



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Dolní Újezd

IČ: 00276596

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 13. října 2021 jako dílčí přezkoumání

dne 2. února 2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 4.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.10.2021.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 02.02.2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miloš Vrabec - starosta obce

Ing. Eliška Klejchová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 02.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

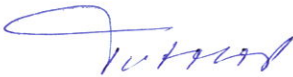
C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Dolní Újezd nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Dolní Újezd dne 2. února 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dolní Újezd o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Miloš Vrabec.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

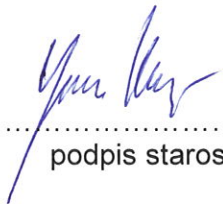
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

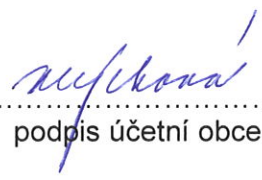
Miloš Vrabec

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ing. Eliška Klejchová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

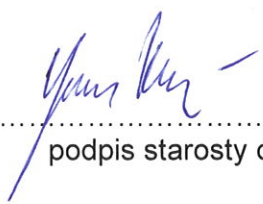
Převzal dne:

Dolní Újezd dne 2. února 2022

O B E C D O L N Í Ú J E Z D
569 61 D O L N Í Ú J E Z D 281
IČ: 00276596
DIČ: CZ00276596
3

Miloš Vrabec

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2020 - 11.12.2020.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2021/RO_1 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/60/2021 ze dne 18.1.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.2.2021. Rozpočtové opatření č. 2/2021/RO_2 bylo schváleno usnesením rady obce č. 19/61/2021 ze dne 1.2.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.2.2021. Rozpočtové opatření č. 3/2021/RO_3 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/65/2021 ze dne 29.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.4.2021. Rozpočtové opatření č. 4/2021/ZO_1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/15/2021 ze dne 26.4.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.4.2021. Rozpočtové opatření č. 5/2021/RO_4 bylo schváleno usnesením rady obce č. 7/70/2021 ze dne 7.6.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.6.2021. Rozpočtové opatření č. 6/2021/ZO_2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/17/2021 ze dne 12.7.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.7.2021. Rozpočtové opatření č. 7/2021/RO_5 bylo schváleno usnesením rady obce č. 9/75/2021 ze dne 23.8.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.9.2021. Rozpočtové opatření č. 8/2021/ZO_3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/18/2021 ze dne 20.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.9.2021. Rozpočtové opatření č. 9/2021/RO_6 bylo schváleno usnesením rady obce č. 17/81/2021 ze dne 15.11.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2021. Rozpočtové opatření č. 10/2021/ZO_4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 16/21/2021 ze dne 10.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.1.2022. Rozpočtové opatření č. 11/2021/RO_7 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/84/2021 ze dne 27.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.1.2022. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2021 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2020 byla schválena kompetence rady obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření mezi zasedáními zastupitelstva obce.

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14/12/2020 ze dne 11.12.2020 jako schodkový, v příjmové části ve výši 37 218 200,- Kč, ve výdajové části ve výši 46 646 300,- Kč, schodek v rozpočtu a splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 2 580 700,- Kč byly kryty nevyčerpanými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 12 008 800,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZUŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2020 ve výši 100 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele. Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2020 ve výši 2 700 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele. Na zasedání RO dne 7.6.2021 byl schválený upravený rozpočet ZŠ a MŠ Dolní Újezd a bylo schváleno čerpání z rezervního fondu do výše 43 900,- Kč. Ke dni 31.12.2021 závazné ukazatele pro obě příspěvkové organizace dodrženy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2020 - 11.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 19/12/2020 ze dne 11.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 8.4.2021 - 26.4.2021 celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.4.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 včetně všech povinných příloh byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.4.2021.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-8215591/0710 ze dne 30.9.2021 a k 31.12.2021. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283415349/0800 ze dne 30.9.2021 a k 31.12.2021. Bankovní spořicí účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 5748271399/0800 ze dne 30.9.2021 a k 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2021. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283415349/0800 ze dne 30.9.2021 a k 31.12.2021. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2021. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 395695459/0800 ze dne 30.9.2021 a k 31.12.2021. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2021.

Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.12.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2021 veden programem Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. 710001 ze dne 31.1.2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Triada.
Faktura	Došlé i vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za září roku 2021, včetně účtování předpisů a platby. Faktura č. 3210334 ze dne 11.6.2021 ve výši 147 620,- Kč - restaurování - Obnova křížů v Dolním Újezdě - část 1. - datum splatnosti 25.6.2021 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazeno dokladem č. 200017 dne 22.6.2021 v plné výši na účet 321/ § 3326 pol. 5171. Spolufinancováno z dotace MZE UZ 29027 ve výši 96 558,- Kč. Faktura č. 3210343 ze dne 14.6.2021 ve výši 271 233,60 Kč - oprava komunikace - datum splatnosti 5.7.2021 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazeno dokladem č. 000153 dne 28.6.2021 v plné výši na účet 321/ § 2212 pol. 5171. Fakturováno na základě smlouvy o dílo č. SMLD-21/1142/HOČ/88/2020 a protokolu o předání a převzetí provedených prací. Faktura č. 3210375 ze dne 7.7.2021 ve výši 55 599,50 Kč - terminál PROFI ZEBRA GUN a karta pro občana - datum splatnosti 21.7.2021 - předpis účtován na účet 501+022/321 - uhrazeno dokladem č. 000165 dne 14.7.2021 v plné výši na účet 321/ § 3722 pol. 5139 a 6122. Faktura č. 3210404 ze dne 8.7.2021 ve výši 94 178,- Kč - hydromotor - datum splatnosti 22.7.2021 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazeno dokladem č. 000171 dne 21.7.2021 v plné výši na účet 321/ § 2212 pol. 5139. faktura č. 2021107554 ze dne 13.10.2021 ve výši 890 777,05 Kč, uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.10.2021 v plné výši. Účtováno dokladem č. 3210601 ze dne 13.10.2021 předpisem faktury na účet 511/321, uhrazeno dokladem č. 000241 ze dne 19.10.2021 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 890 777,05 Kč - oprava místní komunikace v rámci veřejné zakázky malého rozsahu.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 1.11.2021, včetně jmenování inventarizačních komisí. Inventarizační zpráva do 3.2.2022. Prezenční listina z proškolení inventarizačních komisí ze dne 26.11.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 27.1.2022 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2021 vedena v programu Triada v číselné řadě 3210001 - 3210879.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2021 vedena v programu Triada v číselné řadě 20210001 - 20210339.
Mzdová agenda	Pro rok 2021 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2021 stanovena ve správné výši v souladu s platným nařízením vlády.

	Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2020 s platností od 1.11.2018 nebo ode dne složení slibu. Usnesením zastupitelstva obce č. 10/8/2020 ze dne 17.2.2020 byla schválena změna odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce s platností od 1.3.2020 v souladu s platným nařízením vlády. Pro rok 2021 beze změny. Usnesením zastupitelstva obce č. 26/20/2021 ze dne 10.12.2021 byla schválena mimořádná odměna starostovi obce ve výši jednonásobku měsíční odměny - vyplacena v termínu 12/2021. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 12/2021. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1963 Počet obyvatel k 1.1.2021: cca 1961
Pokladní doklad	Hlavní pokladna za období 9/2021 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P00000407 do čísla dokladu P00000442, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V00000262 do čísla dokladu V00000296, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 9/2021 a k 31.12.2021 vedená programem Triada - hlavní pokladna. Pokladní kniha za období 9/2021 a k 31.12.2021 vedená programem Triada - vedlejší pokladna. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2021.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 620009 ze dne 29.4.2021 - proúčtování výsledku hospodaření roku 2020. Účetní doklad č. 000058 ze dne 8.3.2021 - přeúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2020.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2021 sestavený v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2021 a k 31.12.2021. Hospodářský výsledek roku 2020 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvahy příspěvkových organizací sestavené ke dni 31.3.2021 a ke dni 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací sestavené ke dni 30.3.2021 a ke dni 30.6.2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 2.3.2021 uzavřená s dárce obcí Morašice. Předmětem daru je pozemek p.č. 2748 o výměře 1479 m ² v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle v ocenění 8 874,- Kč. Důvodem daru je majetkoprávní vypořádání v dané lokalitě. Jedná se o pozemek, na kterém se nachází obslužná komunikace pro obec Dolní Újezd, část Václavky. Komunikace je ve vlastnictví obce Dolní Újezd. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2021.

	Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.3.2021. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 760304 dne 4.3.2021 na účet 031/401 ve výši 8 874,- Kč. Darovací smlouva č. S/OM/4117/20/BP ze dne 16.3.2021 uzavřená s dárce Pardubickým krajem. Předmětem daru jsou pozemky, které vznikly na základě GP č. 1278-155/2018 - p.č. 2370/2 o výměře 260 m², p.č. 2370/3 o výměře 29 m², p.č. 2370/4 o výměře 8 m², p.č. 2370/5 o výměře 87 m² a p.č. 2370/6 o výměře 106 m², vše v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle. Výše ocenění předmětu darování činí 9 800,- Kč. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.3.2021. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 760319 ze dne 19.3.2021 na účet 031/401 ve výši 9 800,- Kč.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 5.8.2021 - revize v knihovnách Vidlatá Seč a Chotěnov - zpracování knih výměnného fondu, příprava a rozvoz výměnných souborů. Dohoda o provedení práce ze dne 14.6.2021 - pomocné práce při výstavbě opěrné zdi v části obce Pazucha. Dohoda o provedení práce ze dne 11.6.2021 - malování na obličej při dětském dni. Dohoda o provedení práce ze dne 1.3.2021 - oprava technologické elektroinstalace v objektu ČOV Dolní Újezd. Dohoda o provedení práce ze dne 7.10.2021 - organizační zajištění voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 7.10.2021 - zajištění vybavení volebních místností, vyklizení a uskladnění vybavení po skončení voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 7.10.2021 - úklid volebních místností a společných prostor. Dohoda o provedení práce ze dne 16.9.2021 - kompletace a roznos volebních lístků 6x.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.4.2021 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2021, včetně platového výměru ze dne 30.4.2021 v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dohoda o změně pracovní smlouvy č. 5/2021 ze dne 23.9.2021, kterou se pracovní poměr uzavírá na dobu určitou do 30.11.2021. Pracovní smlouva ze dne 1.2.2002 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 30.12.2019 v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 31.1.2003, kterou se pracovní poměr sjednává na dobu neurčitou. Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 20.12.2007, kterým se pracovní poměr sjednává na plný pracovní úvazek, tj. 40 hodin/týden.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 4/2021/ZO uzavřená dne 25.2.2021 s příjemcem dotace Tělocvičnou jednotou SOKOL, Dolní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 120 000,- Kč na úhradu nájemného za pronájem haly a hřiště s umělým povrchem Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd pro děti a mládež. Příjemce dotace je povinen nejpozději do 20.12.2021 předložit poskytovateli vyúčtování poskytnuté dotace, do data kontroly nebylo

	vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání. Dotace byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2021. Předpis dotace byl účtován na účet 999/916 ve výši 120 000,- Kč. Úhrada byla účtována dokladem č. 000051 dne 2.3.2021 na účet 916/999 a 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 120 000,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 26.2.2021. Vyúčtování dotace ze dne 18.11.2021. Předložena přijatá FD č. 20210025 ze dne 16.11.2021 ve výši 60 000,- Kč za pronájem prostor, zaplacená dne 16.11.2021. Finanční kontrola dle zákona 320/2001 Sb. provedena dne 7.12.2021. Dotace byla použita v souladu s dotačním titulem. Nevýčerpaný zbytek dotace ve výši 60000,- Kč byl vrácen na účet obce dne 6.12.2021, zaúčtováno dokladem č. 279 zápisem par. 3419 pol. 5222 mínusem. Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 11/2021/ZO uzavřená dne 5.3.2021 s příjemcem dotace Farní charitou Dolní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 400 000,- Kč na financování nákladů spojených s poskytováním pečovatelské služby v DPS Dolní Újezd a v obci Dolní Újezd. Příjemce dotace je povinen nejpozději do 15.1.2022 předložit poskytovateli vyúčtování poskytnuté dotace, do data kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání. Dotace byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2021. Předpis dotace byl účtován na účet 999/916 ve výši 400 000,- Kč. Úhrada byla účtována dokladem č. 000058 dne 9.3.2021 na účet 916/999 a 373/ § 4351 pol. 5223 ve výši 400 000,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 9.3.2021. Vyúčtování dotace předloženo dne 14.1.2022 - předloženy interní doklady o proučtování mezd a přijaté faktury na pojištění, za nájem, za správu serveru a opravu automobilu. Finanční kontrola dle zákona 320/2001 Sb. provedena dne 17.1.2022. Dotace byla použita v souladu s dotačním titulem. Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 18/2021/ZO uzavřená dne 24.5.2021 s příjemcem dotace Tělocvičnou jednotou SOKOL, pobočný spolek Dolní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 80 000,- Kč na úhradu nákladů na údržbu a provoz koupaliště v Dolním Újezdu v roce 2021. Příjemce dotace je povinen nejpozději do 29.11.2021 předložit poskytovateli vyúčtování poskytnuté dotace, do data kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání. Dotace byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.4.2021. Předpis dotace byl účtován na účet 999/916 ve výši 80 000,- Kč. Úhrada byla účtována dokladem č. 000129 dne 25.5.2021 na účet 916/999 a 373/ § 3412 pol. 5222 ve výši 80 000,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 25.5.2021. Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 13.12.2021 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 10.12.2021 - doplacení dotace ve výši 57 133,38 Kč na dorovnání ztráty z provozování koupaliště v letní sezóně 2021. Dotace byla vyplacena na účet příjemce dne 15.12.2021, zaúčtování 231 par. 3412 pol. 5222/378. Vyúčtování předloženo dne 22.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Finanční kontrola dle zákona 320/2001 Sb. provedena dne
--	--

	15.12.2021, čerpání zkontrolováno dle prvotních dokladů. Dotace byla použita v souladu s dotačním titulem.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na akci " Dolní Újezd , Bořkov - kanalizace" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2021 evidenční číslo OŽPZ/21/73862 ze dne 3.9.2021 bude poskytnuta dotace ve výši 1 100 000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 4/73/2021 ze dne 26.7.2021. Vyúčtování dotace do 31.12.2022. Vyúčtování dotace předloženo dne 8.12.2021. Doloženy faktury dodané od firmy Profistav Litomyšl, a.s. na stavební práce a kanalizaci v místní části Bořkov. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Neinvestiční dotace PK na akci " Oprava mostu v obci Dolní Újezd" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova , evidenční číslo OŽPZ/21/72067 ze dne 19.5.2021 bude poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2021, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 4/68/2021 ze dne 10.5.2021. Vyúčtování dotace do 31.12.2021. Vyúčtování předloženo dne 13.12.2021. Předložena FD 3210761 na částku 451587,28 Kč na opravu mostu v obci Dolní Újezd ze dne 10.12.2021, uhrazena dne 10.12.2021. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Registrace akce identifikační číslo 117D8210A7767 na financování akce "Oprava místní komunikace v obci Dolní Újezd". Předpokládaná výše dotace 1 204 250,- Kč. Doklady pro vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace byly MMR odeslány datovou schránkou dne 28.7.2021. Rozhodnutí o poskytnutí dotace přijato dne 3.11.2021 na částku 706 994,- Kč. Žádost o proplacení poslána dne 3.11.2021 - zaslána FD od firmy Strabag a.s. ve výši 890777,05 Kč, uhrazená dne 19.10.2021. Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 19.1.2022. Dotace byla využita v plné výši 706 994,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2.9.2021 bylo přiznáno 62 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání dotace bylo odesláno DS dne 20.1.2022. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 74 119,79 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. V rámci finančního vypořádání je požadována úhrada překročených výdajů ve výši 12 119,79 Kč.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 15.7.2021 uzavřená se zhotovitelem díla STRABAG a.s. Praha 5 - Jinonice. Předmětem díla jsou stavební práce spočívající v rekonstrukci místní komunikace v délce 402 m na p.č. 2316/1, 2318/1, 339/1, 339/4, 342/8 a 608/3 v Dolním Újezdě. Cena díla je stanovena na základě oceněného soupisu prací v maximální výši 891 220,43 Kč včetně DPH. Předpokládaný termín zahájení realizace stavby - září 2021, celková maximální závazná doba realizace 2 měsíce. Smlouva o dílo byla schválena usnesením rady obce č. 4/71/2021 ze dne 21.6.2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě,	Kupní smlouva ze dne 9.3.2021 na prodej části pozemku p.č. 845/2, ze kterého byl oddělen díl a o výměře 8 m2 geometrickým plánem č.

prodej, směna, převod)	1334-34/2020 v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 25.11.2020 - 14.12.2020. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 24/12/2020 ze dne 11.12.2020. Právní účinky vkladu ze dne 15.3.2021. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 760315 ze dne 15.3.2021 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Kupní smlouva ze dne 2.6.2021 na prodej části pozemku p.č. 567/4 v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle, který vznikl na základě geometrického plánu č. 1365-232/2020. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 16.3.2021 do 31.3.2021. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14/15/2021 ze dne 26.4.2021. Právní účinky vkladu ze dne 7.6.2021. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 760607 ze dne 7.6.2021 zápisem 554/031 v účetní hodnotě.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava místní komunikace v obci Dolní Újezd": Výzva k podání nabídek ze dne 31.5.2021 vč. Zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Oslovení 3 uchazeči. Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 7.6.2021. Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 14.6.2021. Seznam přijatých a doručených nabídek. Protokol o otevírání obálek ze dne 14.6.2021, nabídku podali 2 uchazeči. Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 15.6.2021. Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 22.6.2021 bylo doručeno všem uchazečům. Výzva k poskytnutí součinnosti k uzavření smlouvy na plnění zakázky ze dne 22.6.2021. S vybraným uchazečem - STRABAG a.s., Praha 5 - Jinonice byla dne 15.7.2021 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. Smlouva o dílo byla zveřejněna na webu "vhodné uveřejnění.cz" dne 19.7.2021. Dle dodavatelských faktur byla cena díla nižší o 443,38 Kč než nabídková cena díla - faktura č. 2021107554 ze dne 13.10.2021 ve výši 890 777,05 Kč, uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.10.2021 v plné výši. Účtováno dokladem č. 3210601 ze dne 13.10.2021 předpisem faktury na účet 511/321, uhrazeno dokladem č. 000241 ze dne 19.10.2021 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 890 777,05 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2013 k podrozvahovým účtům. Směrnice č. 2/2013 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 4/2013 aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení. Směrnice č. 5/2013 pro evidenci a účtování majetku, operativní evidence. Směrnice č. 6/2013 pro evidenci, účtování a oceňování zásob.

	Směrnice č. 7/2013 pro inventarizaci majetku a závazků. Směrnice č. 8/2013 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky. Směrnice č. 1/2015 pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice č. 13/2013 upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 16/2013 k vedení pokladny. Směrnice č. 17/2013 pro časové rozlišování. Směrnice č. 18/2013 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 19/2013 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán. Směrnice č. 20/2013 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 21/2013 pro schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 1/2018 k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontroly ZŠ a MŠ Dolní Újezd ze dne 4.2.2021 - kontrola dodržování rozpočtové kázně v roce 2020, kontrola hospodaření v roce 2020, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2020, kontrola výběru a odvodu stravného v roce 2020, kontrola vedení účetnictví v roce 2020 - nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů. Protokol o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontroly ZUŠ Dolní Újezd ze dne 2.3.2021 - kontrola dodržování rozpočtové kázně v roce 2020, kontrola hospodaření v roce 2020, kontrola pokladny za rok 2020, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2020, inventarizace a účetní závěrka - nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 21.12.2020 - schválení rozpočtů a rozpočtových výhledů příspěvkových organizací Zápis včetně usnesení ze dne 4.1.2021, zápis ze dne 18.1.2021 - RO1, zápis ze dne 1.2.2021, zápis ze dne 11.2.2021, zápis ze dne 1.3.2021, zápis ze dne 15.3.2021- schválení účetních závěrek příspěvkových organizací, zápis ze dne 29.3.2021 - RO3, záměr pronájmu pozemku, zápis ze dne 12.4.2021, zápis ze dne 26.4.2021 - pronájem pozemku, zápis ze dne 10.5.2021 - dotace POV, zápis ze dne 24.5.2021, zápis ze dne 7.6.2021 - RO4, úprava rozpočtu příspěvkové organizace, zápis ze dne 21.6.2021, zápis ze dne 12.7.2021, zápis ze dne 26.7.2021 - dotace POV, zápis ze dne 9.8.2021 - záměr pronájmu pozemku, zápis ze dne 23.8.2021 - RO7, zápis ze dne 6.9.2021, zápis ze dne 20.9.2021, zápis ze dne 4.10.2021 Zápis včetně usnesení ze dne 18.10.2021 - plán inventur za rok 2021, směrnice k sociálnímu fondu, zápis ze dne 1.11.2021 - návrhy rozpočtů příspěvkových organizací, finanční dar na výcvik asistenčního psa, pronájem nebytových prostor, zápis včetně usnesení ze dne 15.11.2021 - RO9, cenové nabídky na zpracování žádosti o dotaci, zápis včetně usnesení ze dne 29.11.2021 - schválení odměn ředitelům příspěvkových organizací, souhlas s přijetím věcného daru ZUŠ, zápis ze dne 13.12.2021 - rozpočty a

	střednědobé výhledy rozpočtů zřízených příspěvkových organizací, souhlas s přijetím věcného daru ZŠ a MŠ, zápis ze dne 27.12.2021 - RO11
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 11.12.2020 - schválení rozpočtu obce na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu. Zápis včetně usnesení ze dne 22.2.2021 - schválení poskytnutých dotací, darovací smlouvy Zápis včetně usnesení ze dne 6.4.2021 - podání žádosti o dotaci MFČR Zápis včetně usnesení ze dne 26.4.2021 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, poskytnutí dotací, prodej pozemku, směna pozemku, RO4 Zápis včetně usnesení ze dne 21.6.2021 - poskytnutí dotací, prodej pozemku Zápis včetně usnesení ze dne 12.7.2021 - finanční dar obci postižené tornádem, RO6 Zápis včetně usnesení ze dne 20.9.2021 - RO8, darovací smlouva Zápis včetně usnesení ze dne 15.11.2021 - podání žádosti o dotace Zápis včetně usnesení ze dne 10.12.2021 - OZV, cena stočného, poskytnutí neinvestiční dotace Junáku, dodatek č. 1 ke smlouvě o dotaci TJ Sokol, dotace Farní Charitě na rok 2022, RO10, schválení rozpočtu na rok 2022, schválení kompetence radě obce ke schvalování RO, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025, vložení majetku do svazku Vodovody Poličsko, mimořádná odměna starostovi obce, prodej pozemku
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba, používání a hospodaření s finančními prostředky sociálního fondu jsou upraveny Směrnicí č. 1/2018. Zdrojem fondu je roční přiděl finančních prostředků ve výši 3,5% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovost, zůstatek nevyčerpaných finančních prostředků z předcházejícího roku, splátky dříve poskytnutých půjček ze sociálního fondu a případné další příjmy. Příděl finančních prostředků do sociálního fondu je prováděn měsíčně. Peněžní prostředky fondu jsou uloženy na samostatném bankovním účtu.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 19.4.2021 - kontrola pokladny a cenin, projednání návrhu závěrečného účtu obce za rok 2020, projednání účetní závěrky obce za rok 2020, kontrola hospodaření obce k 31.3.2021, projednání probíhajících akcí. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 15.9.2021 - kontrola pokladny a cenin, projednání vývoje daňových příjmů obce, projednání rozpočtového opatření, kontrola přijatých dotací do rozpočtu obce, projednání probíhajících akcí, projednání finančních toků obce.
Kontrolní výbor	Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 16.2.2021 - kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu obce pro spolky a organizace č. 31a a č. 32 z roku 2019 a č. 1 - 27 z roku 2020 - bez závad. Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 20.4.2021 - kontrola systému odměn pro pracovníky s mládeží za II. pololetí roku 2020 -

	bez závad. Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 15.6.2021 - kontrola obce pochůzkou. Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 14.9.2021 - kontrola systému odměn pro pracovníky s mládeží za I. pololetí roku 2021 - bez závad.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2019 o místních poplatcích - poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného. OZV č. 3/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2020 předloženo. Daň ve výši 1 197 380,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2020 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2021, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2021 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem od 25.11.2020 - 21.12.2020, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2021. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem od 25.11.2020 - 21.12.2020, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2021.
Střednědobý rozpočtový výhled rozpočtové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 25.11.2020 - 21.12.2020, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023 příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 25.11.2020 - 21.12.2020, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2021.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 26.4.2021. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd byla schválena na zasedání rady obce dne 15.3.2021. Hospodářský výsledek ve výši 161 222,13 Kč byl převeden do rezervního fondu. Účetní závěrka příspěvkové organizace ZUŠ Dolní Újezd byla schválena na zasedání rady obce dne 15.3.2021. Hospodářský výsledek ve výši 93 443,38 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předloženy protokoly o schvalování účetních závěrek.

