



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Dolní Újezd

IČ: 00276596

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 25.10.2022 do 25.10.2022 jako dílčí přezkoumání

od 02.02.2023 do 02.02.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.10.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 02.02.2023.**

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 14. 7. 2022.

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 02.02.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 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 0,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,28 %
- 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 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím 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 zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

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 směnnou smlouvu,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce Dolní Újezd p. Milošem Vrabcem dne 02.02.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd o počtu 16 stran obdržel starosta obce Dolní Újezd p. Miloš Vrabec prostřednictvím datové schránky.

Miloš Vrabec

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Eliška Klejchová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

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 24.11.2021 - 13.12.2021.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1/2022/ZO_1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/21/2022 ze dne 14.2.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.3.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2/2022/ZO_2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/22/2022 ze dne 14.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.4.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3/2022/RO_1 bylo schváleno usnesením rady obce č. 4/91/2022 ze dne 21.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.4.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4/2022/RO_2 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/94/2022 ze dne 25.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.4.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5/2022/ZO_3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/23/2022 ze dne 20.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.6.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6/2022/ZO_4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/24/2022 ze dne 11.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7/2022/RO_3 bylo schváleno usnesením rady obce č. 13/99/2022 ze dne 22.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8/2022/ZO_5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/25/2022 ze dne 19.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.10.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9/2022/RO_4 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/3/2022 ze dne 22.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10/2022/ZO_6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/1/2022 ze dne 16.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2022.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 byla schválena kompetence rady obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření do výše 500 000,- Kč mezi zasedáním zastupitelstva obce.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 17/20/2021 ze dne 10.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 44 753 287,82 Kč po konsolidaci, ve výdajové části ve výši 59 663 200,82 Kč po konsolidaci, schodek v rozpočtu a splátky

	<p>dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 2 580 700,- Kč byly kryty nevyčerpanými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 17 490 613,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2022.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro ZUŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2021 ve výši 100 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2021 ve výši 3 100 000,- Kč. Navýšení příspěvku o 100 000,- Kč bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 16.12.2022. Oznámeno dopisem zřizovatele.</p> <p>Na zasedání ZO dne 19.9.2022 bylo schváleno čerpání z rezervního fondu na úhradu zvýšených nákladů na školní stravování ve výši 200 000,- Kč.</p> <p>Ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 závazné ukazatele pro obě příspěvkové organizace dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.11.2021 - 10.12.2021 sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22/20/2021 ze dne 10.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2022.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 23.2.2022 - 15.3.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2021 včetně všech povinných příloh byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.3.2022.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-8215591/0710 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283415349/0800 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Bankovní spořicí účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 5748271399/0800 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2022.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283415349/0800 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2022.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6248387349/0800 ze dne 21.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na účtu termínovaných vkladů krátkodobých souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 244 ke dni 31.12.2022.</p>

	<p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 395695459/0800 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2022.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.12.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2022 veden programem Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 710001 ze dne 31.1.2022. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Triada.
Faktura	<p>Faktura č. 3220027 ze dne 5.1.2022 ve výši 15 972,- Kč - servis knihovního systému - datum splatnosti dne 19.1.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.1.2022 na účet 321/ § 3314 pol. 5168 ve výši 15 972,- Kč.</p> <p>Faktura č. 3220057 ze dne 3.2.2022 ve výši 27 972,- Kč - výroba loukořových kol - datum splatnosti dne 13.2.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.2.2022 na účet 321/ § 3399 pol. 5171 ve výši 27 972,- Kč.</p> <p>Faktura č. 3220064 ze dne 7.2.2022 ve výši 258 018,43 Kč - protipovodňová ochrana - datum splatnosti dne 10.3.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.2.2022 na účet 321/ § 3744 pol. 6121 ve výši 258 018,43 Kč. Fakturováno na základě smlouvy o dílo č. 20022.</p> <p>Faktura č. 3220131 ze dne 12.3.2022 ve výši 42 845,- Kč - servis elektromobilu - datum splatnosti dne 26.3.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 21.3.2022 na účet 321/§ 3639 pol. 5171 ve výši 42 845,- Kč.</p> <p>Faktura č. 3220142 ze dne 14.3.2022 ve výši 577 169,69 Kč - oprava přístupové cesty - datum splatnosti dne 30.3.2022 - předpis účtován na účet 321/ § 1031 pol. 6121 ve výši 577 169,69 Kč. Faktura byla vystavena na základě objednávky.</p> <p>Faktura č. 3220223 ze dne 9.5.2022 ve výši 43 414,80 Kč - licence na komunikační systém MUNIPOLIS - datum splatnosti dne 23.5.2022 - předpis účtován na účet 518+381/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.5.2022 na účet 321/ § 3341 pol. 5042 ve výši 43 414,80 Kč.</p> <p>Faktura č. 3220287 ze dne 7.6.2022 ve výši 1 456 122,33 Kč - stavební práce kanalizace Bořkov - datum splatnosti dne 8.7.2022 - předpis účtován na účet 511+343/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 17.6.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 5171 ve výši 1 456 122,33 Kč. Fakturováno v režimu PDP na základě smlouvy o dílo včetně dodatku č. 2.</p> <p>Faktura č. 3220434 ze dne 29.8.2022 ve výši 118 561,- Kč - montáž vodovodního řadu u čp. 355 - datum splatnosti dne 12.9.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 6.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 118 561,- Kč.</p> <p>Faktura č. 3220504 ze dne 22.9.2022 ve výši 35 000,- Kč - elektromontážní práce - datum splatnosti dne 2.10.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne</p>

	<p>27.9.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 5171 ve výši 35 000,- Kč. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p> <p>Faktura č. 3220301 ze dne 13.6.2022 ve výši 1 891 988,23 Kč - stavební práce - datum splatnosti dne 13.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 17.6.2022 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 1 891 988,23 Kč. Výše uvedená faktura se týká veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výstavba parkoviště u Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd".</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2022 ze dne 1.11.2022, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 2.2.2023. Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.11.2022. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 30.1.2023, bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Pro rok 2022 vedena v programu Triada v číselné řadě 3220001 - 3220749.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena v programu Triada v číselné řadě 20220001 - 20220333.
Mzdová agenda	Pro rok 2022 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2022 stanovena ve správné výši v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>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.</p> <p>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 nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022 s platností od 1.11.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, při souběhu funkcí bude odměna poskytnuta do výše souhrnu odměn za funkci v souladu s § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. V případě uvolnění mandátu a nástupu náhradníka bude odměna vypláceno ode dne složení slibu člena zastupitelstva obce.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 byla schválena mimořádná odměna členům zastupitelstva obce, v programu uvedeno, samostatný bod jednání.</p> <p>Odměny do ustavujícího zasedání zastupitelstva obce beze změny. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 12/2022.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 15</p>

	Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1963 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 1955
Pokladní doklad	Za období 9/2022 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P00000317 do čísla dokladu P00000323, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V00000242 do čísla dokladu V00000264, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha k 30.9.2022 a k 31.12.2022 vedená programem Triada - hlavní pokladna. Pokladní kniha k 30.9.2022 a k 31.12.2022 vedená programem Triada - vedlejší pokladna. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 66 ze dne 16.3.2022 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2022 sestavený v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvahy včetně příloh sestavené ke dni 30.9.2022 za obě příspěvkové organizace.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkazy zisku a ztráty sestavené ke dni 30.9.2022 za obě příspěvkové organizace.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 26.4.2022 uzavřená s obdarovaným Českým svazem ochránců přírody - Záchraná stanice a ekocentrum "Pasíčka" na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč za účelem provádění ochrany zvířat a jejich zdraví a na ekologické účely. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 7.3.2022. Účtováno dokladem č. 111 ze dne 2.5.2022 na účet 572/ § 3741 pol. 5222 ve výši 5 000,- Kč.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.3.2022 uzavřená na dobu neurčitou - roznos obecních novin.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 14.5.2022 - focení při vítání občánků. Dohoda o provedení práce ze dne 30.6.2022 - organizační zajištění voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 14.7.2022 - revize knihovního fondu. Dohoda o provedení práce ze dne 8.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků - okrsek č. 1. Dohoda o provedení práce ze dne 8.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků - okrsek č. 2. Dohoda o provedení práce ze dne 8.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků - okrsek č. 3. Dohoda o provedení práce ze dne 8.9.2022 - kompletace a roznos

	<p>volebních lístků - okrsek č. 4. Dohoda o provedení práce ze dne 8.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků - okrsek č. 5. Dohoda o provedení práce ze dne 8.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků - okrsek č. 6. Dohoda o provedení práce ze dne 19.9.2022 - zajištění vybavení volebních místností. Dohoda o provedení práce ze dne 21.9.2022 - úklid volebních místností.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 21.12.2011 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 1.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/207 Sb., v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 4/2022/ZO ze dne 27.4.2022 uzavřená s příjemcem Tělocvičnou jednotou SOKOL, pobočný spolek 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. Vyúčtování předložit nejpozději do 19.12.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 29.12.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2022. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 27.4.2022. Účtováno dokladem č. 106 ze dne 27.4.2022 na účet 916/999 a 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 120 000,- Kč. Dotace byla vyúčtována dne 13.12.2022 - byly předloženy faktury za pronájem v celkové výši 120 000,- Kč - dotace čerpána v plné výši a v souladu podmínkami dotace. Dnem vyúčtování dotace přeúčtována zápisem 572/373.</p> <p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 19/2022/ZO ze dne 30.6.2022 uzavřená s příjemcem Tělocvičnou jednotou SOKOL, pobočný spolek na poskytnutí dotace ve výši 150 000,- Kč na opravu elektroinstalace v Sokolovně. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 17.6.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2022. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 1.7.2022. Účtováno dokladem č. 162 ze dne 1.7.2022 na účet 916/999 a 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 150 000,- Kč. Vyúčtování předloženo dne 30.11.2022. Byly předloženy účetní doklady za pronájem lešení, stavební dozor a montáž podhledu v celkové částce 156 618,80 Kč. Dotace byla čerpána v plné výši a ke dni 16.12.2022 přeúčtována zápisem 572/373.</p> <p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 24/2022/ZO ze dne 29.6.2022 uzavřená s příjemcem SH ČMS - sborem dobrovolných hasičů Dolní Újezd, pobočný spolek na poskytnutí dotace ve výši 22 000,- Kč na činnost sboru - na kulturní, sportovní a společenskou činnost sboru, na činnost okrsku Dolní Újezd a na opravy v areálu SDH. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 10.2.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2022. Účtováno dokladem č. 161 ze dne 30.6.2022 na účet 916/999 a 373/ § 5512 pol. 5222 ve výši 22 000,- Kč. Vyúčtování dotace předloženo dne 24.11.2022.</p>

	Předloženy účetní doklady na materiál, občerstvení a příspěvku v celkové výši 26 872,- s vyznačením částky čerpané z dotace. Dotace čerpána v plné výši. Dne 29.11.2022 - dotace přeúčtována zápisem 572/373.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace PK na akci " Výstavba parkoviště u Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova , evidenční číslo OŽPZ/22/22363 ze dne 1.6.2022 bude poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 17/94/2022 ze dne 25.4.2022. Vyúčtování dotace do 31.12.2022. Vyúčtování předloženo dne 12.10.2022. Předložena FD 880301 od firmy Strabag a.s. ze dne 13.6.2022 za stavební práce ve výši 1 891 988,23 Kč, uhrazena dne 17.6.2022. Zaúčtováno 042/321 předpis, úhrada 321/231 par. 2219 pol. 6121. Dotace byla připsána na účet dne 21.7.2022, zaúčtováno na položku 4222. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním Volby prezidenta české republiky(pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10.11.2022 bylo přiznáno 18 800,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 13 373,28 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 5 426,72 Kč byly vráceny dne 6.1.2023. Konečné vyúčtování ze dne 6.1.2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-37 – oprava č. 2 ze dne 30.8.2022 bylo přiznáno 84 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 74 695,24 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 9 304,76 Kč byly vráceny dne 6.1.2023. Konečné vyúčtování ze dne 6.1.2023.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 24.5.2022 na pronájem nebytových prostor - provozní budovy, bazény a pozemky v areálu koupaliště v Dolním Újezdě k provozování koupaliště. Nájem sjednaný na dobu určitou od 24.5.2022 - 30.9.2022 za celkovou cenu 1 000,- Kč. Doložka dle zákona o obcích: záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 28.4.2022 - 13.5.2022. Nájemní smlouva byla schválena na zasedání rady obce dne 23.5.2022.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 22.3.2022 uzavřená se zhotovitelem STRABAG a.s. na zhotovení díla "Výstavba parkoviště u Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd". Termín realizace 1.4.2022 - 31.8.2022. Cena díla činí 2 187 315,79 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla schválena usnesením rady obce č. 10/89/2022 ze dne 21.2.2022. Smlouva o dílo byla zveřejněna na portále "Vhodné uveřejnění" dne 31.3.2022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě,	Kupní smlouva ze dne 28.2.2022 na koupi pozemku parc. č. St. 593 o výměře 353 m2 jehož součástí je stavba č.p. 383 a pozemku p.č.

<p>prodej, směna, převod)</p>	<p>156/2 zahrada o výměře 150 m2 v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle. Doložka dle zákona o obcích: koupě byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 14.2.2022. Právní účinky vkladu ze dne 2.3.2022. Pozemek včetně stavby byl zařazen do majetku dokladem č. 760302 ze dne 2.3.2022 zápisem 021 a 031/042 v pořizovací hodnotě. Do ceny byla započítána kupní cena, kolek, znalecký posudek a právní služby. Kupní cena pozemku včetně stavby byla uhrazena dne 1.3.2022, zaúčtováno dokladem č.51 zápisem 042/231 par. 3613 pol. 6121.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 22.8.2022 na prodej pozemků p.č. 2240/19 o výměře 39 m2 a p.č. 284/2 o výměře 71 m2, které vznikly na základě geometrického plánu č. 1385-205/2021 vše v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 19.4.2022 - 5.5.2022. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/23/2022 ze dne 20.6.2022. Právní účinky vkladu ze dne 30.8.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 760830 ze dne 30.8.2022 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Kupní cena pozemku byl uhrazena dne 24.8.2022, zaúčtováno zápisem 231 par. 3639 pol. 3111.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci: "Výstavba parkoviště u Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd".</p> <p>Výzva - průzkum trhu ze dne 8.2.2022. Předpokládaná hodnota zakázky 1 437 948,91 Kč bez DPH. Realizace akce musí být dokončena do 30.6.2022.</p> <p>Osloveno bylo 5 uchazečů formou elektronické pošty.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek je 21.2.2022 do 17:50 hodin. Doručeny byly 4 nabídky.</p> <p>Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Zápis ze zasedání rady obce č. 89/2022 ze dne 21.2.2022 - hodnocení doručených nabídek.</p> <p>Dle usnesení rady obce č. 10/89/2022 ze dne 21.2.2022 byla vybrána firma STRABAG a.s. s nejnižší nabídkovou cenou 2 187 315,79 včetně DPH.</p> <p>Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky bylo doručeno všem uchazečům elektronickou poštou dne 22.2.2022.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou STRABAG a.s. byla dne 22.3.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání rady obce dne 21.2.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla do 31.8.2022 včetně předání vyklizeného staveniště.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "Vhodné uveřejnění" dne 31.3.2022. Internetová adresa profilu zadavatele "Vhodné uveřejnění" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Obec nemá vypracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Dle fakturace byla cena díla ve výši 1 891 988,23 Kč.</p> <p>Faktura č. 3220301 ze dne 13.6.2022 ve výši 1 891 988,23 Kč - stavební práce - datum splatnosti dne 13.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 17.6.2022 na</p>

	účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 1 891 988,23 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2013 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 2/2013 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 4/2013 aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení.</p> <p>Směrnice č. 5/2013 pro evidenci a účtování majetku, operativní evidence.</p> <p>Směrnice č. 6/2013 pro evidenci, účtování a oceňování zásob.</p> <p>Směrnice č. 7/2013 pro inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 8/2013 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky.</p> <p>Směrnice č. 1/2015 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 13/2013 upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 16/2013 k vedení pokladny.</p> <p>Směrnice č. 17/2013 pro časové rozlišování.</p> <p>Směrnice č. 18/2013 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 19/2013 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 20/2013 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 21/2013 pro schvalování účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 1/2018 k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní finanční kontroly ve zřízené příspěvkové organizaci Základní umělecká škola v Dolním Újezdě ze dne 30.8.2022, provedené na základě rozhodnutí rady obce ze dne 11.7.2022 dle pověření č. 2/2022 ze dne 5.8.2022. Předmět kontroly - kontrola dodržování rozpočtové kázně v roce 2022, kontrola hospodaření, kontrola pokladny a kontrola tvorby a použití fondů v roce 2022. Při průběžné kontrole nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů. Protokol projednán v radě obce dne 5.9.2022.</p> <p>Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní finanční kontroly ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Dolní Újezd ze dne 30.8.2022, provedené na základě rozhodnutí rady obce č. 13/99/2022 dle pověření č. 1/2022 ze dne 5.8.2022. Předmět kontroly - kontrola dodržování rozpočtové kázně v roce 2022, kontrola hospodaření, kontrola výběru a odvodu stravného, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2022 a kontrola vedení účetnictví. Při průběžné kontrole nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Protokol projednán v radě obce dne 5.9.2022.</p>
Zápis z jednání rady včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2021 - rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací, ze dne 10.1.2022, ze dne 24.1.2022 - žádosti o prodej pozemků, ze dne 7.2.2022 - inventarizační zpráva, navýšení ceny obědů pro cizí strávníky, ze dne 21.2.2022 - účetní závěrky příspěvkových organizací, žádosti o individuální dotace, výběr dodavatele, ze dne 7.3.2022 - projednání

	<p>RO2, záměr pronájmu, ze dne 21.3.2022 - smlouva o zřízení věcného břemene, RO3, ze dne 31.3.2022 - dodatky nájemních smluv, ze dne 4.4.2022, ze dne 25.4.2022 - RO4, záměr pronájmu koupaliště, ze dne 9.5.2022, ze dne 23.5.2022 - žádost o prodej pozemku, nájemní smlouva na koupaliště, ze dne 6.6.2022 - dodavatel na štěpkovač, ze dne 20.6.2022 - oprava komunikace, ze dne 11.7.2022 - odměny ředitelům příspěvkových organizací, provedení kontrol příspěvkových organizací, ze dne 18.7.2022 - zhotovitel akce oprava místní komunikace, ze dne 25.7.2022 - souhlas s přijetím daru, ze dne 8.8.2022, ze dne 22.8.2022 - RO7, ze dne 5.9.2022 - protokoly z kontroly příspěvkových organizací, ze dne 19.9.2022, ze dne 29.9.2022, ze dne 3.10.2022, ze dne 24.10.2022 - plán inventur, ze dne 7.11.2022, ze dne 22.11.2022 - RO9, ze dne 19.12.2022 - rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 10.12.2021 - OZV, rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu obce.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 14.2.2022 - RO1, koupě nemovitosti a pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 14.3.2022 - schválení závěrečného účtu za rok 2021, RO2, poskytnutí finančních prostředků, prodej pozemku.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 20.6.2022 - RO5, poskytnutí dotací, prodej pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 11.8.2022 - RO6, poskytnutí investiční dotace.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 17.10.2022 - ustavující zasedání.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2022 - schválení rozpočtu, OZV, cena stočného, střednědobý výhled rozpočtu, mimořádná odměna pro členy zastupitelstva, individuální dotace charitě, inventarizace, realizace záměru rekonstrukce obecního úřadu.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Sociální fond:</p> <p>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.</p> <p>Příděl finančních prostředků do sociálního fondu je prováděn měsíčně.</p> <p>Peněžní prostředky fondu jsou uloženy na samostatném bankovním účtu 236.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 7.3.2022 - kontrola cenin a pokladny, kontrola hospodaření obce k 28.2.2022, projednání zhodnocení finančních prostředků obce.</p> <p>Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 13.6.2022 - kontrola pokladních dokladů a cenin, kontrola hospodaření obce, projednání žádostí o dotace, projednání zhodnocení finančních prostředků obce.</p> <p>Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 12.9.2022 - kontrola cenin, bankovních výpisů a pokladních dokladů, kontrola plnění příjmů a výdajů, kontrola plnění rozpočtu.</p>

	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 28.11.2022 - kontrola hospodaření obce k 28.11.2022, projednání rozpočtového opatření, projednání návrhů střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu obce na rok 2023, projednání ceny stočného a poplatku na TKO, projednání stavebních prací.
Kontrolní výbor	Zasedání kontrolního výboru ze dne 26.4.2022 - kontrola smluv o poskytnutí veřejné finanční podpory za rok 2021. Zasedání kontrolního výboru ze dne 13.6.2022 - kontrola obce pochůzkou. Zasedání kontrolního výboru ze dne 13.9.2022 - kontrola odměn pro pracovníky s mládeží. Zasedání kontrolního výboru ze dne 13.12.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 a ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022. Bez závad.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 13.12.2021 do 3.1.2022. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2021. OZV č. 2/2019 o místních poplatcích - poplatků ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341 - poplatek za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343 - poplatek ze vstupného - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1344
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2021 předloženo. Daň ve výši 1 197 000,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty ze dne 30.9.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2022 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 2022 byl zveřejněn zřizovatelem od 24.11.2021 - 13.12.2021, schválen usnesením rady obce ze dne 13.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2022. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem od 24.11.2021 - 13.12.2021, schválen usnesením rady obce ze dne 13.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 24.11.2021 - 13.12.2021, schválen usnesením rady obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 24.11.2021 - 13.12.2021, schválen usnesením rady obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.1.2022.

Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 14.3.2022. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	<p>Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd byla schválena na zasedání rady obce dne 21.2.2022. Hospodářský výsledek ve výši 0,- Kč.</p> <p>Účetní závěrka příspěvkové organizace ZUŠ Dolní Újezd byla schválena na zasedání rady obce dne 21.2.2022. Hospodářský výsledek ve výši 7 715,35 Kč byl převeden do rezervního fondu v plné výši.</p> <p>Předloženy protokoly o schvalování účetních závěrek.</p>