



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Chrastavec

IČ: 00276723

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

dne 24.01.2024 jako jednorázové 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 5.1.2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.01.2024.

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeněk Kadlec - starosta obce

Věra Šustrová - 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 24.1.2024.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

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 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Chrastavec dne středa 24. ledna 2024

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

Martina Šiborová
 Digitální podpis:
.....26.01.2024 11:36.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
 Digitální podpis:
.....26.01.2024 09:18.....
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.
- nevylučuje 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 a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - 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 Chrastavec dne 24.1.2024.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrastavec o počtu 10 stran obdržel starosta obce p. Zdeněk Kadlec prostřednictvím datové schránky.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2023**

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 27.10.2022 do 31.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.2.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.5.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.7.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.9.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 4 552 400,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.12.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.2.2023 do 4.5.2023, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.5.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4.5.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 31.1.2023 - 31.12.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.2.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-17515641/0710 ze dne 29.12.2023. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283436369/0800 ze dne 31.12.2023, účtování za listopad. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2023.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 4.1.2010 – účetní – za pokladní hotovost a za finanční prostředky na bankovním účtu.

Evidence majetku	Pro rok 2023 vedena v programu Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 3001 ze dne 2.1.2023 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktura č. 6 ze dne 13.1.2023 za stoly do KD Hudálna na částku 29 899,- Kč se splatností dne 20.1.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.1.2023. Předpis zaúčtován zápisem 558/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3392 pol. 5137. Zařazeno do majetku zápisem 028/088 dokladem č. 6001 ze dne 17.1.2023. Faktura č. 73 ze dne 1.6.2023 za pívni sety KD na částku 183 760,- Kč se splatností dne 5.6.2023. Faktura byla zaplacená dne 1.6.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3392 pol. 6122. Zařazeno do majetku zápisem 022/042 dokladem č. 6005 ze dne 1.6.2023. Faktura č. 104 ze dne 26.7.2023 za opravu křiže na částku 75 200,- Kč se splatností dne 30.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 27.7.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3326 pol. 5171. Faktura č. 136 ze dne 2.10.2023 za opravu požární nádrže na částku 442 633,- Kč se splatností dne 30.10.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.10.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5171. 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.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 14.11.2023 včetně jmenování inventarizační komise. Zápis o proškolení všech členů inventarizační komise za rok 2023 ze dne 14.11.2023. Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023.
Knih došlých faktur	Knih došlých faktur vedená v roce 2023 ručně v excelové tabulce v číselné řadě 1 - 181.
Knih odeslaných faktur	Knih odeslaných faktur vedená v roce 2023 ručně v excelové tabulce v číselné řadě 1 - 14/2023.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v účetním programu Flux Pam. Předloženy mzdové listy zastupitelů.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva po volbách byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 18.10.2022, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění, pro rok 2023 beze změn. Odměna neuvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění s účinností od 1.1.2023. Ověřeno na mzdové listy 1 – 12/2023. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 218
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc listopad včetně účtování.
Pokladní knih	Pokladní knih vedená v roce 2023 ručně, příjmy v číselné řadě PD1 -

(deník)	PD37 a výdajové doklady v číselné řadě VD1 - VD47. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2023 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 687 206,40 Kč byl převeden na účet 432.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 5.1.2023 uzavřená s obdarovaným Charitou Svitavy na poskytnutí daru ve výši 10 000,- Kč na hlavní činnost obdarovaného. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022. Účtováno dokladem č. 01004 ze dne 9.1.2023 na účet 572/ § 3543 pol. 5492 ve výši 10 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3.1.2023 - odborný zástupce k provozování obecního vodovodu pro veřejnou potřebu. DPP ze dne 2.1.2023 - stříhání občanů. DPP ze dne 1.3.2023 - úklid v obecních lesích. DPP ze dne 2.1.2023 - kompletace a distribuce volebních lístků a úklid budovy obecního úřadu na volby.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.6.2022 na dobu určitou - řidič a obsluha zemědělských strojů včetně platového výměru.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 ze dne 17.4.2023 uzavřená s příjemcem Domem dětí a mládeže KAMARÁD na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 4 000,- Kč na příměstský tábor pro děti pořádaný v roce 2023. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2023. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti. Dle smlouvy není požadováno vyúčtování dotace. Účtováno dokladem č. 01068 ze dne 18.4.2023 na účet 572/ 3233 pol. 5223 ve výši 4 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny číslo 668 Chrástavec ze dne 24.10.2022 uzavřená s příjemcem dotace COOP družstvo HB na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 120 000,- Kč jako částečnou úhradu nezbytných provozních nákladů a snížení ekonomické ztrátovosti prodejny za situace, kdy její provoz je nerentabilní a zároveň ze strany obce je udržení provozování prodejny shledáváno jako potřebné. Vyúčtování dotace předložit nejpozději do 31.3.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.8.2022. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 21.10.2022. Účtováno dokladem č. 01002 ze dne 5.1.2023 na účet 373/ § 2141 pol. 5213 ve výši 120 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2022: 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 32 000,- 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 19 193,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 24.1.2023, vratka nevyčerpané dotace ve výši 12 807,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 25.1.2023. Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10.11.2022 bylo přiznáno 9 400,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111. V roce 2022 nečerpáno. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 24.1.2023, vratka nevyčerpané dotace ve výši 9 400,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 25.1.2023. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny číslo 668 Chrastavec ze dne 15.3.2022 uzavřená s příjemcem dotace COOP družstvo HB na poskytnutí dotace ve výši 120 000,- Kč na částečnou úhradu nezbytných provozních nákladů a snížení ekonomické ztrátovosti prodejny za situace, kdy její provoz je nerentabilní a zároveň ze strany obce je udržení provozování prodejny shledáváno jako potřebné. Vyúčtování předložit nejpozději do 31.3. následujícího roku, vyúčtováno dne 31.1.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.3.2022. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce od 15.3.2022. Účtováno dokladem č.01044 ze dne 16.3.2022 na účet 572/ § 2141 pol. 5213 ve výši 120 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Podpora provozu obchodu" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22802 ze dne 14.8.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 70 000,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2023 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova 2023+. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2023. Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava požární nádrže" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22335 ze dne 14.8.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši

	155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 7.11.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 136 ze dne 2.10.2023 za opravu požární nádrže na částku 442 633,- Kč se splatností dne 30.10.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.10.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5171.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 38 600,- 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 24 900,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace nebylo ke dni kontroly vyhotoveno ani odesláno DS, vratka nevyčerpaných prostředků nebyla odeslána bankovním výpisem - bude předmětem dalšího přezkoumání.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva č.j. 1/2023 ze dne 14.7.2023 uzavřená na nájem části pozemku p.č. 71/3 o výměře cca 80 m ² v k.ú. Chrastavec za účelem parkování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Nájemné dle smlouvy činí 100,- Kč/rok a je splatné rok pozadu k 31.12. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 12.5.2023 do 29.5.2023. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 1/2023 ze dne 5.5.2023 na prodej pozemku p.č. 459/42 o výměře 113 m², p.č. 459/43 o výměře 116 m² a p.č. 459/44 o výměře 126 m², vše v k.ú. Chrastavec, které vznikly na základě GP č. 207-24/2023 oddělením z pozemku p.č. 459/21 a z pozemku p.č. 459/40. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 3.3.2023 do 20.3.2023. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.5.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 10.5.2023. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 06004 ze dne 10.5.2023 na účet 554/031 ve výši 3 302,73 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 04026 ze dne 5.5.2023 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 17 750,- Kč. Kupní smlouva č. 4/2023 ze dne 11.8.2023 na prodej pozemku p.č. 126/2 o výměře 419 m² v k.ú. Chrastavec. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 26.7.2022 do 15.8.2022. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.8.2022. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 23.8.2023. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 06011 ze dne 23.8.2023 na účet 554/031 ve výši 5 887,80 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 04049 ze dne 11.8.2023 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 8 380,- Kč.
Vnitřní předpis a	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v

směrnice	rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023, ze dne 22.2.2023 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2022, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 4.5.2023 - schválení prodeje pozemků, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 20.6.2023 - schválení VB, schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení pronájmu pozemků, schválení dotací PK, ze dne 15.9.2023 - schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 14.11.2023 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 8.12.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2024, OZV, schválení rozpočtového opatření č. 5.
Daň z příjmu právnických osob	Příznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 předloženo. Daň ve výši 0,- Kč.
Finanční výbor	Zápis z kontroly č. 1/2023 ze dne 31.3.2023, zápis č. 2/2023 ze dne 30.6.2023, zápis č. 3/2023 ze dne 29.9.2023 a zápis č. 4/2023 ze dne 29.12.2023 - kontrola účetních dokladů a kontrola pokladní hotovosti.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/2023 ze dne 31.3.2023, zápis č. 2/2023 ze dne 30.6.2023, zápis č. 3/2023 ze dne 29.9.2023 a zápis č. 4/2023 ze dne 29.12.2023- kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2021 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 3/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Všechny obecně závazné vyhlášky jsou zveřejněny ve Sbírce právních předpisů ÚSC.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.