



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Sloupnice

IČ: 00038130

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 23.10.2023 jako dílčí přezkoumání
dne 06.03.2024 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 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 06.03.2024.**

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 hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Milan Bečička - starosta obce
Hana Mikulecká - 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 06.03.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
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 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 a 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 2,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,75 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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


Sloupnice dne středa 6. března 2024

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

Martina Šiborová
 Digitální podpis:
07.03.2024.09:48
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
 Digitální podpis:
07.03.2024.09:41
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 a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o 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, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sloupnice o počtu 14 stran byl seznámen dne 06.03.2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sloupnice byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Sloupnice

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

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 2.12.2022 - 19.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.7.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.9.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 jako schodkový, v příjmové části ve výši 41 310 200,- Kč, ve výdajové části ve výši 47 849 000,- Kč a financování v celkové výši 6 538 800,- Kč, z toho na položce 8115 ve výši 5 716 300,- Kč, na položce 8123 ve výši 4 000 000,- Kč, na položce 8124 ve výši - 3 177 500,- Kč. Schodek rozpočtu a splátky dlouhodobých úvěrů byly kryty uspořenémi prostředky z minulých let (pol. 8115) a čerpáním dlouhodobého úvěru SFŽP (pol. 8123). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2023. 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 Domov pro seniory Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 2 500 000,- Kč - ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M na § 4357 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2022. Příspěvek na provoz pro Základní školu Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 1 300 000,- Kč - ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Příspěvek na provoz Školní jídelny Základní školy Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 370 000,- Kč - ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M na § 3141 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2022. Příspěvek na provoz pro Mateřskou školu Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 750 000,- Kč - ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2022.

	Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023 dodrženy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2022 do 19.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 12.6.2023 - 27.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.7.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-9218591/0710 ze dne 29.9.2023 a k 29.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 9329611/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 27-4973670287/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 107-9329611/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžném účtu fondů ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236. Termínovaný účet vedený u ČNB - účet č. 588-12118591/0710 ze dne 1.9.2023 a k 20.12.2023. Zůstatek peněžních prostředků na termínovaném účtu ze dne 20.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 244. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1348021587/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Půjčka SFŽP k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2018.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 617 ze dne 31.3.2023 a dokladem č. 618 ze dne 31.3.2023 na účet 315/606. Evidence TKO dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně, evidence psů vedená v roce 2023 v účetním programu.
Faktura	Faktura č. 5010 ze dne 12.1.2023 ve výši 65 000,- Kč - výroba a montáž kuchyňské linky (byt) - datum splatnosti dne 17.1.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 17.1.2023 na účet 321/ pol. 8901 ve výši 65 000,- Kč. Účtováno v

	<p>režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 5024 ze dne 17.1.2023 ve výši 413 766,76 Kč - stavební práce na akci "Společenské a komunitní centrum k.ú. Horní Sloupnice p.č. 186" - datum splatnosti dne 16.2.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 26.1.2023 na účet 321/ § 3639 pol. 6121 ve výši 413 766,76 Kč.</p> <p>Faktura č. 5078 ze dne 9.2.2023 ve výši 52 000,10 Kč - stavební práce "Kanalizace Sloupnice - III. etapa" - datum splatnosti dne 11.3.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 1.3.2023 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 52 000,10 Kč. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 5183 ze dne 31.3.2023 ve výši 33 275,- Kč - autorský dozor "Kanalizace Sloupnice - III. etapa" - datum splatnosti dne 10.4.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 6.4.2023 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 33 275,- Kč.</p> <p>Faktura č. 5255 ze dne 9.5.2023 ve výši 2 646 361,- Kč - obnova přístupové komunikace k výrobnímu objektu ZD - datum splatnosti dne 23.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 15.5.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 6121 ve výši 2 646 361,- Kč.</p> <p>Faktura č. 5303 ze dne 5.6.2023 ve výši 65 850,- Kč - přípravné a přidružené práce na Zlepšení kvality zázemí pro sportovce Sloupnice - datum splatnosti dne 15.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 7.6.2023 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 65 850,- Kč.</p> <p>Faktura č. 5413 ze dne 14.7.2023 ve výši 1 819 840,- Kč - zhotoven projektové dokumentace pro provedení stavby na akci "Domov pro seniory Sloupnice" - datum splatnosti dne 28.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 28.7.2023 na účet 321/ § 4357 pol. 6121 ve výši 1 819 840,- Kč.</p> <p>Faktura č. 5488 ze dne 22.8.2023 ve výši 69 113,- Kč - výroba a montáž kuchyňské linky (byt) - datum splatnosti dne 27.8.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 31.8.2023 na účet 321/ pol. 8901 ve výši 69 113,- Kč.</p> <p>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>
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2023 sestavená v programu GINIS Express.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 11.12.2023, včetně jmenování inventarizačních komisí. Inventarizační zpráva do 31.1.2024. Prezenční listina školení inventarizačních komisí ze dne 12.12.2023. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 30.1.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2023 vedena v účetním programu GINIS Express v číselné řadě 5001 - 5848.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2023 vedena v programu GINIS Express v číselné řadě: 3001 - 3999 - vydané faktury za hlavní činnost

	4001 - 4999 - vydané faktury za nájemné a dřevo za hospodářskou činnost 7501 - 8999 - vydané faktury za stočné za hlavní činnost.
Mzdová agenda	Pro rok 2023 vedena v účetním programu GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2023 stanovena ve správné výši v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022 s účinností od 1.11.2022 v souladu s platným nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023 s platností od 1.7.2023 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023 bylo schváleno poskytnutí mimořádné odměny uvolněnému starostovi obce ve výši 20 000,- Kč - v programu uvedeno. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2023. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 1748 Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 1809
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 ručně a každý měsíc přiložena k pokladní dávce. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2023.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 614 ze dne 31.3.2023 - proučtování daně z příjmů právnických osob za rok 2022.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2023 sestavený v programu GINIS Express.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek roku 2022 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice - předložena k 30.6.2023 včetně přílohy rozvahy k 30.6.2023 Mateřská škola Sloupnice - předložena k 30.6.2023 včetně přílohy rozvahy k 30.6.2023 Základní škola Sloupnice - předložena k 30.6.2023 včetně přílohy rozvahy k 30.6.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice - předložen k 30.6.2023. Mateřská škola Sloupnice - předložen k 30.6.2023. Základní škola Sloupnice - předložen k 30.6.2023.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 19.12.2022 - kompletace a distribuce hlasovacích lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2023 - příprava voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 9.1.2023 - úklid volebních místností.

	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 9.1.2023 - příprava a následné vyklizení volebních místností.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 12.5.2023 - organizační práce při obřadech SPOZ.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 30.6.2023 - pomocné práce při skartaci dokumentů.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 30.12.2020 uzavřená na dobu určitou do 30.6.2021. Dodatek č. 2 ke smlouvě ze dne 30.6.2021, kterým se pracovní poměr uzavírá na dobu neurčitou. Platový výměr ze dne 31.8.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 11.4.2023 uzavřená na dobu určitou do 30.9.2023. Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 27.9.2023, kterým se pracovní poměr prodlužuje do 31.3.2024. Platový výměr ze dne 11.4.2023 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace Oblastní charitě Ústí nad Orlicí ve výši 10 000,- Kč na činnost RC Kopretina ze dne 16.10.2023. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a usnesení Rady obce Sloupnice ze dne 3.7.2023. Vyúčtování předložit do 20.12.2023. Dotace byla vyplacena v hotovosti dne 20.10.2023.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace Oblastnímu spolku Českého červeného kříže Ústí nad Orlicí ve výši 12 000,- Kč na činnost organizace ze dne 25.9.2023. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a usnesení Rady obce Sloupnice ze dne 3.7.2023. Vyúčtování předložit do 15.12.2023. Dotace byla vyplacena v hotovosti dne 25.9.2023. Do data kontroly nebyly dotace vyúčtovány.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dokontrolování z roku 2022:</p> <p>Investiční dotace z PK na projekt "Obnova přístupové komunikace k výrobnímu objektu ZD" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora realizace rozvojových projektů v problémových regionech Pardubického kraje Podprogram: Podpora investic obcí zlepšujících podnikatelské prostředí" evidenční číslo OR/22/22463 ze dne 9.5.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 1 000 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu - přijato na bankovní účet KB dne 17.5.2022 - položka 4222. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 26.1.2022. Předložena průběžná zpráva a vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v roce 2022. Vyúčtování dotace ze dne 15.12.2023. Doložena faktura č. 2022070 ze dne 10.11.2022 za práce na stavbě Obnova přístupové komunikace k výrobnímu objektu ZD ve výši 210 056,- Kč. Faktura byla uhrazena dne 22.11.2022, předpis zaúčtován 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 6121. Dále faktura č. 2023013 ze dne 9.5.2023 za práce na stavbě Obnova přístupové komunikace k výrobnímu objektu ZD ve výši 2 646 361,- Kč. Faktura byla uhrazena dne 15.5.2023, předpis zaúčtován 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 6121. Do majetku byla komunikace zařazena dne 31.12.2023 zápisem 021/042, k témuž dni zúčtována dotace. Dle doložených dokladů dotace čerpána v plné výši.</p>

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace z PK na projekt "Kanalizace Sloupnice - III. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/22384 ze dne 10.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 3 015 000,- Kč. Dotace byla připsána na účet dne 9.8.2023 - položka 4222. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023.
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 77 200,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 77 200,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vyhotovení a odeslání finančního vypořádání dotace ze dne 15.2.2023.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 28.8.2023 uzavřená na nájem nebytových prostor restaurace v domě č.p. 267 Horní Sloupnice o výměře 476,7 m ² a mobilní zařízení restaurace. Nájem se sjednává na dobu neurčitou od 1.9.2023. Výše nájemného činí dle smlouvy 1 000,- Kč/měsíc. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 26.4.2023 do 25.6.2023. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 19.4.2023 na prodej pozemku p.č.st. 800 o výměře 8 m² v k.ú. Horní Sloupnice, která vznikla na základě GP č. 894-22/2023 oddělením z pozemku p.č. 907. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 1.2.2023 do 16.2.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.2.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 1.6.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 658 ze dne 1.6.2023 na účet 554/031 ve výši 152,80 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 135 ze dne 4.7.2023 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 560,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 3.7.2023 na koupi pozemku p.č. 179/1 o výměře 2070 m² v k.ú. dolní Sloupnice. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 11.7.2023. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 646 ze dne 11.7.2023 na účet 031/042 ve výši 152 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 142 na účet 321/ § 3639 pol. 6130 ve výši 150 000,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na projektové práce na akci: "Domov pro seniory Sloupnice - dokumentace pro provedení stavby".</p> <p>Osoba pověřená výkonem zadavatelských činností - Mgr. Jaroslav Špajs.</p> <p>Výzva k podání nabídky ze dne 25.1.2023.</p> <p>Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek byla 9.2.2023 do 9:00 hodin.</p> <p>Doručeny byly 2 nabídky.</p> <p>Čestné prohlášení členů komise ze dne 9.2.2023.</p>

	<p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 9.2.2023. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.2.2023 včetně doporučení nejvhodnější nabídky.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9.2.2023 (schváleno na zasedání rady obce dne 9.2.2023) bylo doručeno všem uchazečům formou doporučeného psaní dne 14.2.2023 a dne 17.2.2023.</p> <p>Vybrána firma KIP spol. s r.o. s nabídkovou cenou 2 274 800,- Kč včetně DPH.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou KIP spol. s r.o. byla dne 22.2.2023 uzavřena smlouva o dílo, sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 31.5.2023.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "tenderarena.cz" dne 14.3.2023. Internetová adresa profilu zadavatele "tenderarena.cz" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Na základě fakturace byla cena díla dodržena.</p> <p>Ke kontrole předložena faktura zhotovitele č. 2320016 ze dne 3.5.2023 ve výši 454 960,- Kč za projektovou dokumentaci pro provedení stavby Domov pro seniory - datum splatnosti dne 17.5.2023 - uhrazena bankovním výpisem dne 15.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 4357 pol. 6121. Faktura č. 2320031 ve výši 1 819 840,- Kč ze dne 14.7.2023 za projektovou dokumentaci pro provedení stavby Domov pro seniory - datum splatnosti dne 28.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 28.7.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 4357 pol. 6121.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Záznam o provedení kontroly ze dne 30.6.2023 - kontrola pokladny v příspěvkové organizaci ZŠ Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Záznam o provedení kontroly ze dne 30.6.2023 - kontrola pokladny v příspěvkové organizaci MŠ Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Záznam o provedení kontroly ze dne 30.6.2023 - kontrola pokladny v příspěvkové organizaci DPS Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
<p>Zápisy z jednání rady včetně usnesení</p>	<p>Zápis ze dne 16.1.2023 - smlouva na autorský dozor, zápis ze dne 25.1.2023 - výběrové řízení, finanční příspěvek, zápis ze dne 9.2.2023 - výběrové řízení, zápis ze dne 16.3.2023 - finanční příspěvky, zápis ze dne 18.4.2023 - pronájem pozemků, zápis ze dne 16.5.2023 - pronájem pozemku, termínované vklady, zápis ze dne 20.6.2023 - finanční příspěvek, zápis ze dne 3.7.2023 - finanční příspěvky, zápis ze dne 8.8.2023, zápis ze dne 29.8.2023 - termínovaný vklad, zápis ze dne 12.9.2023, zápis ze dne 3.10.2023, zápis ze dne 17.10.2023 - finanční příspěvky, zápis ze dne 15.11.2023, zápis ze dne 6.12.2023 - odměny komisím.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtu obce a příspěvkových organizací, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce a příspěvkových organizací.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 23.1.2023 - prodej pozemku, smlouva na výběrové řízení, nájemní smlouva - plyn.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 23.2.2023 - prodej pozemku, finanční</p>

	<p>příspěvek, OZV o rušení nočního klidu.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 25.4.2023 - prodej a koupě pozemků, pacht pozemku, schválení smlouvy o bezúplatném převodu pozemku, RO1.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 27.6.2023 - pronájem restaurace, koupě pozemku, prodej pozemku, účetní závěrka příspěvkových organizací, účetní závěrka obce, závěrečný účet obce, RO2, navýšení odměn neuvolněným zastupitelů, mimořádná odměna starostovi, dotace PK.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 12.9.2023 - pronájem pozemku, prodej pozemku, smlouva s lékárnou Benu na dodávku léků do DPS, RO3.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 11.10.2023 - smlouva na poskytnutí nízkoúrokové půjčky od SFŽP.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 12.12.2023 - rozpočet obce a příspěvkových organizací, střednědobé výhledy rozpočtů obce a příspěvkových organizací, RO4, plán inventur, příspěvek na charity na rok 2024, mimořádná odměna starostovi, záměry prodejů pozemků.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Sociální fond:</p> <p>Směrnice k tvorbě a použití sociálního fondu ze dne 31.12.2013.</p> <p>Tvorba je tvořena základním přídělem ve výši 4% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovost. Použití fondu dle směrnice - stravování, dovolená a rekreace, kultura, vzdělávání, tělovýchova a sport, sociální výpomoci a zápůjčky, dary, ošatné.</p> <p>Veden na samostatném účtu 236.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis z jednání finančního výboru ze dne 24.4.2023 - projednání výsledků hospodaření obce i příspěvkových organizací za rok 2022, projednání návrhu rozpočtového opatření č. 1/2023.</p> <p>Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26.6.2023 - projednání návrhu závěrečného účtu obce za rok 2022, projednání návrhu rozpočtového opatření č. 2/2023, seznámení se s předběžnými výsledky hospodaření obce za rok 2023.</p> <p>Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11.9.2023 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 3/2023, seznámení se s předběžnými výsledky hospodaření obce za rok 2023.</p> <p>Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22.11.2023 - projednání vývoje hospodaření obce za rok 2023, projednání rozpočtového opatření č. 4/2023, projednání návrhu rozpočtu obce na rok 2024, projednání střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025 - 2028, projednání přípravy inventarizace za rok 2023, projednání návrhu rozpočtu a návrhu střednědobého výhledu rozpočtu jednotlivých příspěvkových organizací, projednání závazných ukazatelů rozpočtu.</p>
Kontrolní výbor	<p>Záznam o provedení kontroly ze dne 29.6.2023 - kontrola pokladny OÚ Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Záznam o provedení kontroly ze dne 30.6.2023 - kontrola pokladny v příspěvkové organizaci ZŠ Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Záznam o provedení kontroly ze dne 30.6.2023 - kontrola pokladny v příspěvkové organizaci MŠ Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Záznam o provedení kontroly ze dne 30.6.2023 - kontrola pokladny v příspěvkové organizaci DPS Sloupnice. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Obecně závazné	OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového

vyhlášky	<p>hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2023. Zveřejněna ve Sbirce právních předpisů ÚSC dne 19.4.2023. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022.</p> <p>OZV č. 5/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 4/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.</p>
Přiznání DPPO	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 předloženo. Daň ve výši 491 720,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022 za hlavní i hospodářskou činnost, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2023 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.</p>
Rozpočet příspěvkových organizací	<p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Sloupnice na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem do 2.12.2022 - 19.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2023.</p> <p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Sloupnice na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem do 2.12.2022 - 19.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2023.</p> <p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Sloupnice na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem do 2.12.2022 - 19.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2023.</p>
Schválení účetní závěrky obce	<p>Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Sloupnice byl zveřejněn zřizovatelem od 2.12.2022 - 19.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2023.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Sloupnice byl zveřejněn zřizovatelem od 2.12.2022 - 19.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2023.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Sloupnice byl zveřejněn zřizovatelem od 2.12.2022 - 19.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2023.</p>
Účetní závěrka příspěvkových organizací	<p>Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Domova pro seniory Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023. Hospodářský výsledek ve výši - 827 151,17 Kč - ztráta byla uhrazena z příspěvku na rok 2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky Domova pro seniory Sloupnice za rok 2022. Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Mateřské školy</p>

	<p>Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 0,- Kč. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ Sloupnice za rok 2022. Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2023. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 0,- Kč. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ Sloupnice za rok 2022.</p>
--	---