

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Dlouhá Loučka

IČ: 00276588

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 31. srpna 2021 jako dílčí přezkoumání

dne 9. února 2022 jako konečné přezkoumání

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

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.8.2021.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09.02.2022.

Přezkoumání vykonali:

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Libor Cach - starosta obce

Zuzana Kolářová – účetní obce

Lenka Sotolářová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 9.2.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

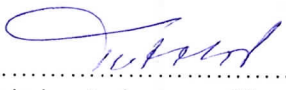
C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

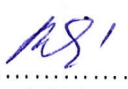
Dlouhá Loučka dne 9. února 2022

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dlouhá Loučka o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Libor Cach.

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 darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

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

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

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

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Zuzana Kolářová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Lenka Sotolářová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Dlouhá Loučka dne 9. února 2022

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty 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 13.11.2020 do 15.12.2020.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.3.2021. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.5.2021. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.8.2021. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 1.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.9.2021. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.10.2021. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2021. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 10 000 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 9 724 120,- Kč a financování ve výši 275 880,- Kč na položce 8124. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2020. 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 ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020 ve výši 900 000,- Kč - kontrola na výkaz FIN 2-12 M k 30.6.2021 § 3113 pol. 5331 ve výši 675 000,- Kč - je v souladu s rozpisem plateb. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 16.12.2020. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2020 do 16.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední

	desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 20.4.2021 - 10.5.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.5.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.5.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-6412591/0710, výpisy za květen a červen včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-961170287/0100, výpisy za červen a červenec včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-3198110267/0100, výpis ze dne 30.6.2021, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřen ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k těmtož dni. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1243191547/0100, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu ověřen ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k těmtož dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.8.2016. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 16.9.2019 - účetní - za pokladní hotovost
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. IN01210004 ze dne 1.1.2021 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury došlé č. PF03210130 - PF03210166 včetně předpisů. Faktury vydané č. VF022100030 - VF022100058 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 1.12.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25.1.2022 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021. Inventarizace zahájena 17.12.2021 a ukončena 25.1.2022.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Orsoft Open v číselné řadě PF03210001 - PF03210286 za období 1-12/2021.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Orsoft Open v číselné řadě VF02210001 - VF02210112 za období 1-12/2021.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2021 v účetním programu KEO4. Předloženy přehledy mezd a mzdové listy.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018, pro rok 2021 beze změn, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s

	nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2021. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: 542 Počet obyvatel k 1.1.2021: cca 562
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2021 v účetním programu Orsoft, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě PP05210001 - PP04210575 za období 1-12/2021. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek byl převeden na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2021.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 31.12.2020 - správce veřejného osvětlení DPP ze dne 31.12.2020 - úklidové a údržbové práce DPP ze dne 9.4.2021 - knihovnice DPP ze dne 24.9.2021 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 24.9.2021 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 14.9.2021 - práce spojené s přípravou a konáním voleb.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.3.2021 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 30.3.2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 16.12.2020 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Dlouhá Loučka na poskytnutí neinvestiční dotace v roce 2021 ve výši 40 000,- Kč na kompenzaci dopravy a sportovní činnosti k zajištění nezbytných finančních prostředků na sportovní činnost a provozní údržbu areálu fotbalového hřiště. Vyúčtování neinvestiční dotace předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 30.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 18.10.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020. Účtováno dokladem č. BP06210121 ze dne 1.2.2021 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 40 000,- Kč. Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 16.12.2020 uzavřený dne 18.8.2021, kterým se navyšuje neinvestiční dotace o 20 000,- Kč. Dodatek byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.10.2020. Veřejnoprávní smlouva i dodatek č. 1 byly zveřejněny na internetových stránkách obce dne 18.8.2021.

	Vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci bylo účtováno dokladem č. IN01210105 ze dne 31.12.2021 na účet 345/373 a 572/345 ve výši 60 000,- Kč Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 16.12.2020 uzavřená s příjemcem dotace Mysliveckým spolkem Jestřáb Dlouhá Loučka - Útěchov na poskytnutí neinvestiční dotace v roce 2021 ve výši 20 000,- Kč na mysliveckou činnost a zajištění nezbytných finančních prostředků spojených zejména s údržbou krmných stanovišť a krmivem pro zvěř. Vyúčtování neinvestiční dotace předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 30.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 14.10.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020. Účtováno dokladem č. BP06210120 ze dne 1.2.2021 na účet 373/ § 3429 pol. 5222 ve výši 20 000,- Kč. Vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci bylo účtováno dokladem č. IN01210104 ze dne 31.12.2021 na účet 345/373 a 572/345 ve výši 20 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace PK na "Kanalizace a ČOV Dlouhá Loučka" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/73802 ze dne 12.8.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 220 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2021. Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místních komunikací Dlouhá Loučka II. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/21/72066 ze dne 28.5.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2021, maximálně však ve výši 110 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 položka 4122. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 2.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.5.2021. Účtováno dokladem č. BP05210029 ze dne 21.6.2021 na účet položka 4122/374 ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování doloženo fakturou č. 211700067 ze dne 15.11.2021 ve výši 283 267,05 Kč - předpis účtován 511/321, uhrazena bankovním výpisem KB dne 24.11.2021 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 283 267,05 Kč. Ze strany poskytovatele byla provedena kontrola - protokol č. 25/2021 ze dne 1.12.2021 - bez nedostatků. Investiční dotace PK na "Stavební úpravy hostince a prodejny čp. 52 - II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OR/21/74324 ze dne 23.8.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 800 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit

	poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2.9.2021 bylo přiznáno 31 000,- Kč - přijato na bankovní účet ČNB č. 31 dne 2.9.2021 - účtováno pol. 4111 ÚZ 98071/374. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání dotace bylo odesláno DS dne 28.1.2022. Vratka nevyužitých prostředků ve výši 4 842,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB č. 2 dne 28.1.2022. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 26 158,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Účtováno dokladem č. IN01210080 ze dne 9.11.2021 na účet 374/672 ve výši 26 158,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva ze dne 10.2.2021, kterou obec směňuje pozemky p.č. 384 o výměře 20 m², p.č. 2693/2 o výměře 85 m² a p.č. 2693/3 o výměře 26 m², které vznikly na základě GP č. 390-765/2019 za pozemek p.č. 427/4 o výměře 96 m², který vznikl na základě GP č. 390-765/2019, vše v k.ú. Dlouhá Loučka za finanční dorovnání obci ve vší 700,- Kč - kontrola na doklad č. IN01210011 ze dne 10.2.2021 na účet 324/311 ve výši 700,- Kč. Záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 25.11.2020 do 10.12.2020. Směna pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 10.2.2021. Pozemky byly z majetku obce vyřazeny dokladem č. IN01210011 ze dne 10.2.2021 na účet 554/031 ve výši 5 895,- Kč. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. IN01210011 ze dne 10.2.2021 na účet 031/042 ve výši 2 920,- Kč. Prodej a nákup pozemků byl účtován dokladem č. IN01210011 ze dne 10.2.2021 na účet 311/647 ve výši 2 620,- Kč, na účet 321/311 ve výši 1 920,- Kč a na účet 042/321 ve výši 1 920,- Kč. Kupní smlouva ze dne 12.5.2021 na koupi pozemků p.č. 3741 o výměře 5671 m², p.č. 176 o výměře 2649 m² a p.č. 2569 o výměře 241 m², vše v k.ú. Dlouhá Loučka. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.5.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.5.2021. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. IN01210031 ze dne 12.5.2021 na účet 031/042 ve výši 569 100,- Kč. Kupní smlouva ze dne 28.7.2021 na prodej pozemku p.č. 3741/2 o výměře 1382 m² v k.ú. Dlouhá Loučka, který vznikl na základě GP č. 415-160/2021. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 1.7.2021 do 16.7.2021. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 29.7.2021. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. IN01210052 ze dne 29.7.2021 na účet 554/031 ve výši 91 869,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1A/2021 k systému zpracování účetnictví. Směrnice č. 1B/2021 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních

	dokladů. Směrnice č. 2A/2021 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice č. 2B/2021 odpisový plán. Směrnice č. 3/2021 inventarizace majetku a závazků. Směrnice č. 4/2021 harmonogram účetní závěrky. Směrnice č. 5/2021 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice č. 6/2021 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 7/2021 pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice č. 8/2021 k používání soukromých vozidel pro služební účely. Směrnice č. 9A/2021 upravující oběh účetních dokladů. Směrnice č. 9B/2021 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 10/2021 k vedení pokladny. Směrnice č. 11/2021 k rozpočtovému hospodaření. Směrnice č. 16/2021 k finanční kontrole. Směrnice č. 17/2021 k tvorbě vnitřních předpisů obce. Směrnice č. 19/2021 k řídicí kontrole. Směrnice č. 24/2021 k podrozvahovým účtům. Podpisový řád.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis č. 1 finančního výboru z kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola faktur přijatých, kontrola bankovních výpisů a interních dokladů - nebyly zjištěny žádné nedostatky Zápis č. 2 finančního výboru z kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola faktur přijatých, kontrola bankovních výpisů a interních dokladů - nebyly zjištěny žádné nedostatky
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2021, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, OZV, ze dne 1.3.2021 - schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2020, schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení prodeje pozemků, schválení mimořádné odměny starostovi obce, ze dne 10.5.2021 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2020, schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení přijetí dotace PK, schválení prodeje pozemků, schválení pronájmu pozemků, ze dne 26.7.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení prodeje pozemků, schválení bezúplatného převodu majetku od HZS PK, schválení bezúplatného převodu pozemků od ÚZSVM, ze dne 25.10.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 4 a 5, schválení vkladu majetku do DSO Moravskotřebovska, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 6.12.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 6, schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce na rok 2022, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, schválení poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu obce, schválení poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce na rok 2022, schválení rozpočtu obce na rok 2022, schválení kompetencí starosty obce k rozpočtu, OZV, schválení odpisového plánu pro rok 2022.

Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2020. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 219 830,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. IN01210013 ze dne 15.2.2021.
Finanční výbor	Zápis č. 1 ze dne 26.4.2021 a zápis č. 2 ze dne 2.8.2021 - kontrola pokladny, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola výpisů z banky
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/2021 ze dne 23.2.2021 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva ze dne 15.12.2020 Zápis č. 2/2021 ze dne 3.6.2021 - kontrola plnění usnesení ze dne 1.3.2021 a ze dne 10.5.2021.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - položka 1340. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů - položka 1341. OZV č. 4/2019 o místním poplatku ze vstupného - položka 1344.
Schválení rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dlouhá Loučka na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 13.11.2020 do 15.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020.
Schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dlouhá Loučka byl zveřejněn zřizovatelem od 25.11.2020 do 15.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Základní školy a Mateřské školy Dlouhá Loučka byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2021. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 34 696,59 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy příspěvkové organizace. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2020.