



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Dlouhá Loučka

IČ: 00276588

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 15.09.2022 do 15.09.2022 jako dílčí přezkoumání

od 08.02.2023 do 08.02.2023 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 15.9.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 08.02.2023.**

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: Mgr. Libor Cach - starosta obce

Mgr. Zuzana Balabánová - administrativní
pracovnice
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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 8.2.2023.

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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,16 %
- 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 středa 8. 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 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.
- uskutečnil 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 Dlouhá Loučka Mgr. Liborem Cachem dne 8.2.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Loučka o počtu 14 stran obdržel starosta obce Dlouhá Loučka Mgr. Libor Cach prostřednictvím datové schránky.

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Mgr. Zuzana Balabánová

.....
administrativní pracovnice

.....
podpis administrativní pracovnice

Lenka Sotolářová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

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 19.11.2021 do 6.12.2021.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.2.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 1.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.3.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.3.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.6.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.8.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 1.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.9.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 1.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.12.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.12.2022.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 10 560 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 10 284 120,- Kč a financování ve výši - 275 880,- Kč na položce 8124.</p> <p>Schválený rozpočet je rozdílný od návrhu rozpočtu v příjmové i výdajové části - projednáno při schvalování rozpočtu zastupitelstvem obce.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.12.2021.</p>

	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 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021 ve výši 900 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 7.12.2021. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022 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 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1.5.2022 - 15.6.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.6.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.6.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-6412591/0710, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-961170287/0100, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-3198110267/0100, výpis ze dne 31.8.2022, výpis ze dne 30.11.2022. Bankovní účet vedený u Moneta, Money Bank, a.s. - účet č. 254756852/0600, výpis ze dne 31.2.2022. Bankovní účet vedený u Moneta, Money Bank, a.s. - účet č. 254757089/0600, výpis ze dne 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřen ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k témuž dni. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1243191547/0100, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu ověřen ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k témuž 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 2022 byl zaúčtován dokladem č. IN01220006 ze dne 1.1.2022 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktura č. 175 ze dne 1.8.2022 od firmy Elektro-Flexi s.r.o. na práce na akci Opravy polyfunkčního domu č.p. 52 na částku 347 983,93 Kč

	<p>se splatností 31.8.2022. Faktura byla zaplacená dne 30.8.2022. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, 343, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3613 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 172 ze dne 21.7.2022 od firmy Profesionálové, a.s. na druhou část odměny dle příkazní smlouvy z přiznané dotační částky ve výši 310 043,- Kč se splatností 4.8.2022. Faktura byla zaplacená dne 1.8.2022. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2219 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 75 ze dne 7.4.2022 od firmy Satim CZ s.r.o. na dodávku a montáž rozvaděčů VO na částku 75 746,- Kč se splatností dne 21.4.2022. Faktura byla zaplacená dne 14.4.2022, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3631 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 18 ze dne 13.1.2022 od firmy Hitl, s.r.o. na kontejnery a nádoby na odpad na částku 597 256,- Kč se splatností dne 20.2.2022. Faktura byla zaplacená dne 8.2.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3725 pol. 6122. Nádoby na odpad zařazeny jako soubor majetku.</p> <p>Faktury byly kontrolovány z hlediska platby ve splatnosti, účtování předpisu a platby, kontrola na rozpočet.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 1.12.2022 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Zápis z proškolení inventarizačních komisí ze dne 14.12.2022.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2022 bez inventarizačních rozdílů.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2022 v účetním programu Orsoft Open v číselné řadě PF03220001 - PF03220191 za období 1-8/2022.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2022 v účetním programu Orsoft Open v číselné řadě VF02220001 - VF02220070 za období 1-8/2022.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2022 v účetním programu KEO4. Předloženy mzdové listy zastupitelů a zaměstnanců.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018, pro rok 2022 beze změn, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění.</p> <p>Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1 - 8/2022.</p> <p>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.</p> <p>Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2022.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 9</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2018: 542</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 562</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady za srpen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2022 v účetním programu Orsoft Open, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě PP04220001 - PP04220556 za období 1-12/2022.

	Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účetní doklad	Doklad č. IN01220008 ze dne 28.1.2022 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2022 sestavený v programu Orsoft Open.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek ve výši 3 317 138,70 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č IN01220022 ze dne 29.3.2022.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2022 a k 30.6.2022. Předložena i příloha rozvahy k 31.3.2022 a k 30.6.2022.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2022 a k 30.6.2022.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 9.8.2022 na dobu neurčitou - úklidové, údržbové práce, řidič traktoru. DPČ ze dne 1.6.2022 na dobu neurčitou - práce předáka VPP a obsluhy pracovních strojů.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 31.12.2021 - knihovnice v místní knihovně, převoz knih z/do Městské knihovny Ladislava z Boskovic. DPP ze dne 31.12.2021 - správce veřejného osvětlení. DPP ze dne 31.12.2021 - Předák VPP, obsluha pracovních strojů. DPP ze dne 12.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 12.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 20.9.2022 - příprava voleb.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 25.5.2022 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 25.5.2022, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva ze dne 11.2.2022 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Dlouhá Loučka na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100 000,- Kč na zajištění nezbytných finančních prostředků na sportovní činnost a provozní údržbu areálu fotbalového hřiště. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 30.11.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.11.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. Účtováno dokladem č. BP06220202 ze dne 18.2.2022 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 100 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 21.2.2022. Po vyúčtování účtováno dokladem č. IN01220051 ze dne 31.12.2022 na účet 373/345 a 345/572 ve výši 100 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva ze dne 7.2.2022 uzavřená s příjemcem dotace Mysliveckým spolkem Jestřáb Dlouhá Loučka na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 20 000,- Kč na nezbytné finanční

	<p>prostředky spojené zejména s údržbou krmných stanovišť a krmivem pro zvěř. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 30.11.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 18.11.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. Účtováno dokladem č. BP06220201 ze dne 18.2.2022 na účet 373/ § 3429 pol. 5222 ve výši 20 000,- Kč. Po vyúčtování účtováno dokladem č. IN01220052 ze dne 31.12.2022 na účet 373/345 a 345/572 ve výši 20 000,- Kč.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Dokontrolování z roku 2021:</p> <p>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, vyúčtováno dne 14.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 294 ze dne 12.12.2022 ve výši 119 000,- Kč - datum splatnosti dne 26.12.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 14.12.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 119 000,- Kč. Faktura č. 268 ze dne 15.12.2021 ve výši 250 000,- Kč - datum splatnosti dne 27.12.2021 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 21.12.2021 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 250 000,- Kč.</p> <p>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, vyúčtováno dne 13.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 292 ze dne 28.11.2022 ve výši 874 351,- Kč - datum splatnosti dne 28.12.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 6.12.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 874 351,- Kč - účtováno v režimu PDP (183 613,71 Kč). Faktura č. 217 ze dne 3.10.2022 ve výši 275 068,09 Kč - datum splatnosti dne 2.11.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 31.10.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 275 068,09 Kč - účtováno v režimu PDP (57 764,30 Kč). Faktura č. 175 ze dne 1.8.2022 ve výši 347 893,93 Kč - datum splatnosti dne 31.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 30.8.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 347 893,93 Kč - účtováno v režimu PDP (73 076,63 Kč). Faktura č. 157 ze dne 4.7.2022 ve výši 79 331,93 Kč - datum splatnosti dne 18.7.2022 - předpis účtován na účtu 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 13.7.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 79 331,93 Kč - účtováno v režimu PDP (16 659,71 Kč). Faktura č. 156 ze dne 4.7.2022 ve výši 271 819,48 Kč - datum splatnosti dne 18.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 13.7.2022 na účet 321/ § 3613</p>

	<p>pol. 6121 ve výši 271 819,48 Kč - účtováno v režimu PDP (57 082,10 Kč). Faktura č. 85 ze dne 1.4.2022 ve výši 550 937,81 Kč - datum splatnosti dne 1.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 26.4.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 550 937,81 Kč - účtováno v režimu PDP (115 696,94 Kč).</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahového tabletu s příslušenstvím a svítilen s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2022 evidenční číslo OKŘ/22/21784 ze dne 24.6.2022 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 11 700,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2022. Vyúčtováno dne 11.8.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.6.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 176 ze dne 10.8.2022 ve výši 10 796,- Kč - splatnost dne 10.8.2022 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 9.8.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 10 796,- Kč a faktura č. 10 ze dne 11.1.2022 ve výši 39 676,- Kč - splatnost dne 21.1.2022 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 20.1.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 39 676,- Kč - k dotaci použito pouze 7 978,- Kč. Zavedeno do majetku obce dokladem č. PF03220010 ze dne 13.1.2022 na účet 902/999 ve výši 7 980,- Kč a dokladem č. PF03220176 ze dne 11.8.2022 na účet 902/999 ve výši 10 796,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místních komunikací Dlouhá Loučka" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22362 ze dne 11.7.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 27.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.6.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 2211200491 ze dne 30.11.2022 ve výši 573 497,25 Kč - datum splatnosti dne 30.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 7.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 573 497,25 Kč. Faktura č. 221647 ze dne 15.12.2022 ve výši 17 835,- Kč - datum splatnosti dne 29.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 21.12.2022 ve výši 17 835,- Kč. Faktura č. 221791 ze dne 13.12.2022 ve výši 10 865,80 Kč - datum splatnosti dne 12.1.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 21.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 10 865,80 Kč. Faktura č. 20220080 ze dne 15.12.2022 ve výši 14 520,- Kč - datum splatnosti dne 29.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 23.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 14 520,- Kč.</p>

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 9 400,- 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 4 382,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 5 018,- Kč byly vráceny bankovním výpisem ČNB dne 2.2.2023. Konečné vyúčtování ze dne 1.2.2023.
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 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 25 751,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 6 249,- Kč byly vráceny bankovním výpisem ČNB dne 2.2.2023. Konečné vyúčtování ze dne 1.2.2023.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 25.2.2022 uzavřená se zhotovitelem ELEKTRO-FLEXI s.r.o. Lutín na zhotovení díla Opravy polyfunkčního domu č.p. 52 - etapa II. Cena díla je stanovena ve výši 2 320 133,23 Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2022. Zveřejněna na profilu zadavatele NEN dne 25.2.2022. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20.6.2022, kterým se mění cena díla o vícepráce ve výši 79 331,93 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.6.2022. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele NEN dne 20.6.2022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 11.4.2022 na prodej pozemku p.č. 2821/7 o výměře 34 m2 a p.č. 1234/4 o výměře 135 m2, vše v k.ú. Dlouhá Loučka, které vznikly na základě GP č. 421-629/2021. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 2.11.2021 do 17.11.2021. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 13.4.2022. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. IN01220025 na účet 554/031 ve výši 2 811,80 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena bankovním výpisem KB č. 66 na účet § 3639 pol. 3111/324 ve výši 8 422,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Opravy polyfunkčního domu č.p. 52 - etapa II". Výzva k podání nabídky - Oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 7.1.2022 uveřejněním výzvy k podání nabídek na profilu zadavatele NEN. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Doručeno bylo 5 nabídek. Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů hodnotící komise ze dne 17.1.2022. Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů a zachování mlčenlivosti člena hodnotící komise ze dne 25.1.2022. Protokol o otevírání nabídek ze dne 25.1.2022.

	<p>Protokol o jednání komise č. 1 ze dne 25.1.2022. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 25.1.2022. Záznam o posouzení mimořádně nízké nabídkové ceny. Záznam o posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení. Příloha Záznamu o posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení ze dne 25.1.2022. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Protokol o jednání komise č. 2 ze dne 1.2.2022. Záznam o posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení. Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 1.2.2022 - vybrána firma ELEKTRO-FLEXI s.r.o. Lutín s nabídkovou cenou 2 320 133,23 bez DPH. S vybraným uchazečem - firmou ELEKTRO-FLEXI s.r.o. byla dne 25.2.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 22.2.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele NEN dne 25.2.2022. Dodatek č. 1 ze dne 20.6.2022, kterým se upravuje cena díla ve výši 79 331,93 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele NEN dne 20.6.2022. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.6.2022. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec nemá směrnici upravující postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Realizaci výběrového řízení pro zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem "Opravy polyfunkčního domu č.p. 52 - etapa II" provedla firma Veřejné investování, s.r.o. Brno. Faktura č. 85 ze dne 1.4.2022 ve výši 550 937,81 Kč - splatnost dne 1.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 13 ze dne 26.4.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 550 937,81 Kč. V režimu PDP. Faktura č. 156 ze dne 4.7.2022 ve výši 271 819,48 Kč - splatnost dne 18.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 21 ze dne 13.7.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 271 819,48 Kč. V režimu PDP. Faktura č. 157 ze dne 4.7.2022 ve výši 79 331,93 Kč - splatnost dne 18.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 21 ze dne 13.7.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 79 331,93 Kč. V režimu PDP. Faktura č. 175 ze dne 1.8.2022 ve výši 347 983,93 Kč - splatnost dne 31.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 26 ze dne 30.8.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 347 983,93 Kč. V režimu PDP. Faktura č. 217 ze dne 3.10.2022 ve výši 275 068,09 Kč - datum splatnosti dne 2.11.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 31.10.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 275 068,09 Kč. V režimu PDP. Faktura č. 292 ze dne 28.11.2022 ve výši 874 351,- Kč - datum splatnosti dne 28.12.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 6.12.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 874 351,- Kč. V režimu PDP.</p>
--	--

<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>Směrnice č. 1A/2022 k systému zpracování účetnictví. Směrnice č. 1B/2022 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů. Směrnice č. 2A/2022 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice č. 2B/2022 odpisový plán. Směrnice č. 3/2022 inventarizace majetku a závazků. Směrnice č. 4/2022 harmonogram účetní závěrky. Směrnice č. 5/2022 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice č. 6/2022 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 7/2022 pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice č. 8/2022 k používání soukromých vozidel pro služební účely. Směrnice č. 9A/2022 upravující oběh účetních dokladů. Směrnice č. 9B/2022 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 10/2022 k vedení pokladny. Směrnice č. 11/2022 k rozpočtovému hospodaření. Směrnice č. 12/2022 o dohodách o odpovědnosti. Směrnice č. 15/2022 organizační struktura obce. Směrnice č. 16/2022 k finanční kontrole. Směrnice č. 17/2022 k tvorbě vnitřních předpisů obce. Směrnice č. 19/2022 k řídicí kontrole. Směrnice č. 24/2022 k podrozvahovým účtům.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Zápis č. 1 ze dne 27.4.2022 finančního výboru - kontrola hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka za období 1.1.2022 - 31.3.2022. Kontrola pokladních dokladů a stavu pokladny k 31.3.2022, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a stavu bankovních účtů k 31.3.2022, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP. Bez nedostatků. Zápis č. 2 ze dne 12.9.2022 finančního výboru - kontrola hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka za období 1.4.2022 - 30.6.2022. Kontrola pokladních dokladů a stavu pokladny k 30.6.2022, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a stavu bankovních účtů k 30.6.2022, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP. Bez nedostatků.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 22.2.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení vkladu majetku obce do DSO, ze dne 29.3.2022 - schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2021, schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení prodeje pozemků, ze dne 15.6.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení přijetí dotace POV, schválení přijetí dotace PK, ze dne 9.8.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 18.10.2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 21.11.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 7, schválení poskytnutí finančních příspěvků na rok 2023, ze dne 15.12.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 9, schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové</p>

	organizace, schválení rozpočtu obce na rok 2023, OZV.
Finanční výbor	Zápis č. 1 ze dne 20.4.2022 - kontrola pokladny, přijatých a vydaných faktur, kontrola výpisů z banky, kontrola výkazů za období 1-3/2022. Zápis č. 2 ze dne 12.9.2022 - za období 1.4.2022 - 30.6.2022 - kontrola pokladny, přijatých a vydaných faktur, kontrola výkazů.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/2022 ze dne 18.2.2022 - kontrola plnění usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. Zápis č. 2/2022 ze dne 18.5.2022 - kontrola plnění usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 22.2.2022 a ze dne 29.3.2022.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2021 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. Zveřejněno na úřední desce od 7.12.2021 do 22.12.2021. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 4/2019 o místním poplatku 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 229 900,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2022 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem do 19.11.2021 do 6.12.2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.12.2021.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2021 Základní školy a mateřské školy Dlouhá Loučka byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2022. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 103 869,31 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byl zveřejněn zřizovatelem od 19.11.2021 do 6.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 6.12.2021.