



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Dlouhá Loučka

IČ: 00276588

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 05.12.2023 jako dílčí přezkoumání
dne 07.02.2024 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 07.02.2024 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 05.12.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.02.2024.**

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: Mgr. Libor Cach - starosta obce

Mgr. Zuzana Balabánová – 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 07.02.2024.

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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,62 %
- 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 7. února 2024

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,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 Dlouhá Loučka o počtu 13 stran byl seznámen dne 07.02.2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Dlouhá Loučka

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 8.11.2022 - 15.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce ze dne 1.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.2.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 27.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.2.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.4.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.4.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.6.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.10.2023. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.12.2023. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.11.2023 a ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 13 000 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 12 724 120,- Kč, přebytek ve výši 275 880,- Kč byl použit na úhradu splátek dlouhodobého úvěru na položce 8124. Rozpočet byl schválen s menší změnou oproti návrhu popsanou v zápisu, v celkové výši se rozpočet neměnil. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2022. 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 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022 ve výši 900 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.12.2022. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 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 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1.5.2023 - 28.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-6412591/0710 ze dne 29.9.2023 a k 29.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-961170287/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-3198110267/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Bankovní účet vedený u Moneta, Money Bank, a.s. - účet č. 254756852/0600 ze dne 29.9.2023 a k 31.12.2023. Bankovní účet vedený u Moneta, Money Bank, a.s. - účet č. 254757089/0600 ze dne 29.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1243191547/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrovém účtu ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.
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 majetku	Pro rok 2023 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. IN01230003 ze dne 1.1.2023 zápisem 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktura č. PF03230043 ze dne 20.2.2023 ve výši 87 725,- Kč - projektová dokumentace - stavební úpravy Polyfunkčního domu čp 52 - okna, elektroinstalace - datum splatnosti dne 6.3.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 23.2.2023 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 87 725,- Kč. Faktura č. PF03230047 ze dne 15.2.2023 ve výši 266 200,- Kč - projekční činnost stavební úpravy objektu p.č. 363 - datum splatnosti dne 25.2.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 27.2.2023 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 266 200,- Kč. Faktura č. PF03230062 ze dne 14.3.2023 ve výši 74 586,82 Kč - dýchací přístroj SDH - datum splatnosti dne 28.3.2023 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 16.3.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 74 586,82 Kč. Do majetku obce zavedeno předpisem faktury dne 14.3.2023 na účet 028/088 ve výši 74 586,82 Kč. Faktura č. PF03230076 ze dne 31.3.2023 ve výši 2 411 782,01 Kč - stavební práce na akci "Chodník v obci Dlouhá Loučka" - datum splatnosti dne 30.4.2023 - předpis účtován na účet 042/321 -

	<p>uhrazena bankovním výpisem KB dne 5.4.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 2 150 360,47 Kč, bankovním výpisem ČNB dne 19.4.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 259 511,45 Kč a bankovním výpisem ČNB dne 19.4.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 1 910,09 Kč.</p> <p>Faktura č. PF03230125 ze dne 29.5.2023 ve výši 85 083,- Kč - oprava vozidla LIAZ CAS 25 - datum splatnosti dne 12.6.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 30.5.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5171 ve výši 85 083,- Kč.</p> <p>Faktura č. PF03230161 ze dne 1.7.2023 ve výši 46 752,- Kč - těžba, přiblížení, manipulace dřeva - datum splatnosti dne 15.7.2023 - předpis účtován na účet 518+501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 12.7.2023 na účet 321/ § 1032 pol. 5169 ve výši 46 752,- Kč.</p> <p>Faktura č. PF03230190 ze dne 3.8.2023 ve výši 965 076,43 Kč - stavební práce na akci energeticky úsporná opatření čp 97 - datum splatnosti dne 3.9.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 8.8.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6121 ve výši 965 076,43 Kč.</p> <p>Faktura č. PF03230207 ze dne 29.8.2023 ve výši 345 311,- Kč - dodávka a montáž oken - datum splatnosti dne 12.9.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 4.9.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6121 ve výši 215 311,- Kč, zálohou zúčtováno ve výši 130 000,- Kč na účet 321/314.</p> <p>Faktura č. PF03230235 ze dne 14.9.2023 ve výši 1 079 978,24 Kč - protipovodňová opatření obce Dlouhá Loučka - datum splatnosti dne 29.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 4.10.2023 na účet 321/ § 3744 pol. 6122 ve výši 1 079 978,24 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 za rok 2023 sestavená v programu Orsoft Open.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 1.12.2023, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 25.1.2024.</p> <p>Zápis ze školení inventarizační komise ze dne 15.12.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 25.1.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Orsoft Open v číselné řadě PF03230001 - PF03230352 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Orsoft Open v číselné řadě VF02230001 - VF02230121 za období 1-11/2023.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva 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 od 1.1.2023 v</p>

	souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., v platném znění. Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2023. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2022: 562 Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 559
Pokladní doklad	Za období 8 - 9/2023 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu PP04230401 do čísla dokladu PP04230477, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu Orsoft Open. 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 k 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Účetní doklad	Účetní doklad č. IN01230025 ze dne 19.4.2023 - proučtování hospodářského výsledku za rok 2022. Účetní doklad č. IN01230010 ze dne 13.2.2023 - přeúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2022.
Účtový rozvrh	Předložen opis platných účtů účtového rozvrhu na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Hospodářský výsledek roku 2022 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena ke dni 30.9.2023. Předložena i příloha rozvahy ke dni 30.9.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven ke dni 30.9.2023.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 9.8.2022 uzavřená na dobu neurčitou od 1.9.2022 - úklidové, údržbové práce a práce na pozici řidiče traktoru. Dodatek č. 3 k dohodě o pracovní činnosti ze dne 30.11.2023 - ukončení pracovní činnosti ke dni 30.11.2023. Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.6.2022 uzavřená na dobu neurčitou od 13.6.2022 - předák VPP a obsluha pracovních strojů.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2023 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2023 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2023 - práce spojené s přípravou a konáním voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2022 - správce veřejného osvětlení. Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2022 - knihovnice.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 26.4.2023 uzavřená na dobu určitou od 1.5.2023 do 31.10.2023, včetně platového výměru ze dne 26.4.2023 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 25.10.2023, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 30.11.2023. Pracovní smlouva ze dne 1.8.2016 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 16.8.2023 - v souladu s nařízením

	vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.3.2023 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Dlouhá Loučka na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 130 000,- Kč na kompenzaci dopravy a sportovní činnosti. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 31.12.2023. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.11.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022. Účtováno dokladem č. BP06230378 ze dne 20.3.2023 zápisem 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 130 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 20.3.2023. Dotace vyúčtována dne 30.11.2023, doloženy doklady za elektřinu, internet, webové stránky, PHM, nákupy materiálu v celkové výši 130 292,70 Kč. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na akci "Oprava místní komunikace" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/23/22327 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, max. ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023. Dotace byla připsána na účet dne 23.8.2023, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/374. Vyúčtování ze dne 11.12.2023. Doložena faktura č. 2311200477 ze dne 30.11.2023 na opravu místní komunikace ve výši 479 741,41 Kč, která byla uhrazena dne 11.12.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171. Dotace byla čerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2023 ze dne 17.7.2023 č. OKŘ/23/21796 na pořízení dýchací techniky s příslušenstvím do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 50 000,- Kč. Dotace bude uhrazena na účet příjemce do 30 dnů po odsouhlasení písemného vyúčtování. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2023. Smlouva o dotaci byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 28.6.2023. Vyúčtování ze dne 14.8.2023. Byla předložena faktura č. 230100882 ze dne 14.3.2023 za dýchací přístroje v celkové výši 74 586,82 Kč. Faktura byla uhrazena dne 16.3.2023. Zaúčtováno zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137. Dýchací přístroje byly zařazeny do majetku dne 14.3.2023 zápisem 028/088. Dle doložených dokladů dotace čerpána v plné výši. Dotace byla připsána na účet dne 23.8.2023, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/348. Předpis dotace 348/672.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 38 600,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 30 068,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání ze dne 2.2.2024 a odeslání nevyčerpaných finančních prostředků ve výši 8 532,- Kč bankou KB dne 2.2.2024.

Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 29.6.2023 uzavřená s nájemcem na nájem nebytových prostor nacházejících se vedle prodejny potravin v přízemí domu čp. 52 v k.ú. Dlouhá Loučka o celkové výměře 119 m2 provozních a skladových prostor s chodbou a příslušenstvím za účelem provozování pohostinství. Nájem se sjednává na dobu neurčitou od 1.7.2023. Nájemné dle smlouvy činí 2500,- Kč a bude hrazeno vždy k 20. dni v měsíci. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 5.6.2023 do 20.6.2023. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 22.3.2023 na prodej pozemku p. č. 1121/26 o výměře 117 m2 trvalý travní porost v k.ú. Dlouhá Loučka, který vznikl na základě geometrického plánu č. 435-11171/2022 ze dne 9.11.2023. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 16.12.2022 do 31.12.2022. Prodej pozemku byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 27.2.2023. Právní účinky vkladu ke dni 3.4.2023. Kupní cena pozemku byla zaplacená dne 22.3.2023, zaúčtováno zápisem 231 par. 3639 pol. 3111. Pozemek byl vyřazen z majetkové evidence dne 3.4.2023 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Kupní smlouva ze dne 14.8.2023 na prodej pozemků p. č. 1121/6 o výměře 116 m2 trvalý travní porost, p.č. 1118 o výměře 24 m2 zahrada v k.ú. Dlouhá Loučka. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 10.3.2023 do 27.3.2023. Prodej pozemku byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.4.2023. Právní účinky vkladu ke dni 16.8.2023. Kupní cena pozemku byla zaplacená dne 15.8.2023, zaúčtováno zápisem 231 par. 3639 pol. 3111. Pozemek byl vyřazen z majetkové evidence dne 16.8.2023 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1007992319 od Státního pozemkového úřadu ze dne 23.10.2023 p.č. 1169/3 o výměře 117 m2 v k.ú. Dlouhá Loučka. Nabytí pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo obce dne 25.4.2019. Právní účinky vkladu ke dni 6.11.2023. Pozemek byl zařazen do majetkové evidence dne 6.11.2023 v účetní hodnotě převodce na účet 031.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci: "Stavební úpravy hostince a prodejny č.p. 52 - III. etapa". Osoba pověřená výkonem zadavatelských činností - Veřejné investování, s.r.o. Výzva k podání nabídky ze dne 9.6.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 26.6.2023 do 9.00 hod. Oslovení 3 uchazeči formou elektronické pošty dne 9.6.2023. Doručeny byly 2 nabídky. Jmenování hodnotící komise a prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 28.6.2023. Strukturovaná data podání s přílohou se seznamem nabídek včetně data a času přijetí. Protokol o jednání komise o nabídkách ze dne 28.6.2023 - provedeno hodnocení nabídek, posouzení mimořádně nízké nabídkové ceny, posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.

	<p>Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 28.6.2023. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.6.2023 bylo doručeno všem uchazečům formou elektronické pošty dne 28.6.2023. Vybrána firma Letostav, spol. s r.o. s nabídkovou cenou 1 788 699,63 Kč bez DPH. S vybraným uchazečem - firmou Letostav, spol. s r.o. byla dne 14.7.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 28.6.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla do 4 měsíců od předání a převzetí staveniště. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "nen-nipez.cz" dne 18.7.2023. Internetová adresa profilu zadavatele "nen-nipez.cz" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Dodatek smlouvy o dílo ze dne 2.2.2024 - změna ceny díla na částku 2 241 706,- Kč a prodloužení data předání stavby. Zveřejněno na profilu zadavatele "nen-nipez.cz" dne 2.2.2024. Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Do data kontroly byla obdržena faktura č. 2024012 ze dne 31.1.2024 ve výši 813 876,62 Kč, která byla zaplacená dne 31.1.2024. Do data kontroly nebyla zakázka dokončena.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Zápis č. 1 finančního výboru ze dne 2.5.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrolované období 1.1.2023 - 31.3.2023 - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 31.3.2023, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a jejich zůstatků, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP, kontrola hospodářského výsledku k 31.3.2023. Nebyly zjištěny nedostatky. Zápis č. 2 finančního výboru ze dne 28.8.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrolované období 1.4.2023 - 30.6.2023 - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.6.2023, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a jejich zůstatků, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP, kontrola hospodářského výsledku k 30.6.2023. Nebyly zjištěny nedostatky. Zápis č. 3 finančního výboru ze dne 13.11.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrolované období 1.7.2023 - 30.9.2023 - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.9.2023, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a jejich zůstatků, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP, kontrola hospodářského výsledku k 30.9.2023. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 15.12.2022 - schválení rozpočtu obce a rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace. Zápis včetně usnesení ze dne 27.2.2023 - RO2, záměr koupě pozemku, vklad majetku do DSO, smlouva o dílo, směna pozemků, prodej pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 19.4.2023 - RO3, bezúplatný převod, účetní závěrka obce a příspěvkové organizace, prodej pozemků, výběr dodavatele, dodatek ke smlouvě o dílo, finanční dary.</p>

	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 28.6.2023 - závěrečný účet, RO4, výběrové řízení, dotace PK, pronájem nebytových prostor, OZV.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 27.9.2023 - RO5, cenová nabídka.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 11.12.2023 - RO6, finanční dar na rok 2024, nájemní smlouva, výběr dodavatele na FVE, mimořádná odměna zastupiteli, rozpočet příspěvkové organizace, čerpání rezervního fondu, rozpočet obce na rok 2024.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis č. 1 finančního výboru ze dne 24.4.2023 - kontrolované období 1.1.2023 - 31.3.2023 - kontrola pokladních dokladů a pokladní hotovosti k 31.3.2023, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola bankovních výpisů, účetní výkazy. Bez nedostatků.</p> <p>Zápis č. 2 finančního výboru ze dne 21.8.2023 - kontrolované období 1.4.2023 - 30.6.2023 - kontrola pokladních dokladů a pokladní hotovosti k 30.6.2023, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola bankovních výpisů, účetní výkazy. Bez nedostatků.</p> <p>Zápis č. 3 finančního výboru ze dne 20.11.2023 - kontrolované období 1.7.2023 - 30.9.2023 - kontrola pokladních dokladů a pokladní hotovosti k 30.9.2023, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola bankovních výpisů, účetní výkazy. Bez nedostatků.</p> <p>Zápis č. 1 finančního výboru ze dne 2.5.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrolované období 1.1.2023 - 31.3.2023 - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 31.3.2023, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a jejich zůstatků, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP, kontrola hospodářského výsledku k 31.3.2023. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Zápis č. 2 finančního výboru ze dne 28.8.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrolované období 1.4.2023 - 30.6.2023 - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.6.2023, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a jejich zůstatků, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP, kontrola hospodářského výsledku k 30.6.2023. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Zápis č. 3 finančního výboru ze dne 13.11.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka - kontrolované období 1.7.2023 - 30.9.2023 - kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.9.2023, kontrola přijatých faktur, kontrola bankovních výpisů a jejich zůstatků, kontrola interních dokladů, kontrola faktur FKSP, kontrola hospodářského výsledku k 30.9.2023. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis č. 1/2023 kontrolního výboru ze dne 23.2.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022 a ze dne 15.12.2022.</p> <p>Zápis č. 2/2023 kontrolního výboru ze dne 15.6.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 27.2.2023 a ze dne 19.4.2023.</p> <p>Zápis č. 3/2023 kontrolního výboru ze dne 9.11.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 28.6.2023 a ze dne 27.9.2023.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Datum vyhlášení dne 16.12.2022. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2023.</p> <p>OZV č. 2/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství.</p>

	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 2022 předloženo. Daň ve výši 249 660,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.11.2023 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 2023 byl zveřejněn zřizovatelem do 8.11.2022 - 15.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 15.12.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byl zveřejněn zřizovatelem od 8.11.2022 do 15.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 15.12.2022.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19.4.2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy a mateřské školy Dlouhá Loučka byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.4.2023. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 38 179,88 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.9.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2022.