



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**

**Odbor finanční**

### **ZPRÁVA**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **obce Pustá Kamenice**

**IČ: 00277231**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 3. září 2021 jako dílčí přezkoumání

dne 4. 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 3.9.2021.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 04.02.2022.**

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: Jaroslav Sklenář, DiS - starosta obce**

**Iveta Kynclová - 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 4.2.2022.

### 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 ..... 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 21,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 4,75 %

#### C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

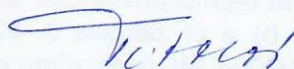
Dluh obce Pustá Kamenice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Pustá Kamenice dne 4. 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 Pustá Kamenice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Jaroslav Sklenář, DiS.

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Jaroslav Sklenář, DiS

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Iveta Kynclová

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Převzal dne:

Pustá Kamenice dne 4. února 2022

Jaroslav Sklenář, DiS

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

**obec**  
**PUSTÁ KAMENICE**  
PSČ-589 03

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

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 1.12.2020 do 17.12.2020.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.3.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.7.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.7.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.9.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.1.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.1.2022.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020 v příjmové části ve výši 6 560 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 5 860 000,- Kč a financování ve výši 700 000,- Kč na položce 8124. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2020.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Pustá Kamenice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze

zřízeným organizacím	dne 17.12.2020 ve výši 270 000,- Kč - kontrola na výkaz FIN 2-12 M k 30.6.2021 § 3113 položka 5331. Oznámeno dopisy zřizovatele ze dne 18.12.2020. 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 1.12.2020 do 17.12.2020, sestaven na roky 2021 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30.4.2021 - 18.5.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.5.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-4513591/0710, výpisy za duben až červen včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1144342389/0800, výpisy za květen až červenec včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k těmto dnům.  Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 419580489/0800 ze dne 30.6.2021, výpis ze dne 31.12.2021. Finanční podpora SFŽP - odsouhlasení pohledávek ke dni 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ověřeny ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k těmto dnům.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 12.3.2014 - účetní - za pokladní hotovost, ceniny, zboží a zásoby materiálu
Evidence majetku	Pro rok 2021 veden v programu HELIOS Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. 41001 ze dne 1.1.2021 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury došlé č. 20060 - 20104 včetně předpisů a účtování při platbě.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 15.12.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.12.2022 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021. Inventarizace zahájena 2.1.2022 a ukončena 31.1.2022.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě 20001 - 20199 za období leden až prosinec.
Kniha odeslaných	Kniha vydaných faktur vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě

faktur	40001 - 40012 za období 1-12/2021.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2021 v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2019, s účinností od 1.1.2020 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění, pro rok 2021 beze změn. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů 1-12/2021. Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 321
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a červenec včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2021 ručně, příjmy v číselné řadě 1-207 a výdaje v číselné řadě 1001 - 1138 za období 1-12/2021. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2021 a 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 ve výši 2 044 520,35 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 21017 ze dne 18.5.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 4.1.2021 uzavřená na dar ve výši 50 000,- Kč na krytí provozních nákladů při provozování obchodu se smíšeným zbožím v obci Pustá Kamenice v roce 2021. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Účtováno dokladem č.10002 ze dne 6.1.2021 na účet 572/ § 3639 pol. 5212 ve výši 50 000,- Kč.  Darovací smlouva ze dne 25.5.2021 uzavřená s obdarovaným KOČKY SOBĚ, z.s. na poskytnutí daru ve výši 1000,- Kč na krytí provozních nákladů při péči o opuštěné kočky. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021. Účtováno dokladem č. 10067 ze dne 2.6.2021 na účet 572/ § 1014 pol. 5222 ve výši 1000,- Kč.  Darovací smlouva ze dne 13.7.2021 uzavřená na poskytnutí daru ve výši 10 000,- Kč na krytí nákladů spojených s provozováním závodní cyklistiky a prezentace obce Pustá Kamenice v sezóně 2021. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.7.2021. Účtováno dokladem č. 10089 ze dne 14.7.2021 na účet 572/ § 3399 pol. 5492 ve výši 10 000,- Kč.  Darovací smlouva ze dne 9.7.2021 uzavřená s obdarovaným

	Sdružením místních samospráv, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000,- Kč ve prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021 - obec Kryry, místní část Stebno. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.7.2021. Účtováno dokladem č. 10093 ze dne 22.7.2021 na účet 345/ § 5269 pol. 5222 ve výši 20 000,- Kč.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1.1.2021 - úklid obecního úřadu a turistického volnočasového odpočívadla v Pusté Kamenici DPČ ze dne 1.1.2021 - provádění a organizování práce spojené s chodem Místní knihovny v Pusté Kamenici
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.4.2021 - práce při údržbě a opravě obecního vodovodu DPP ze dne 3.5.2021 - třídění starých písemností pro připravovanou skartaci obecních písemností pro potřeby obce DPP ze dne 1.6.2021 - vedení obecní kroniky DPP ze dne 1.6.2021 - údržba veřejných komunikací, sekání a hrabání trávy DPP ze dne 15.9.2021 - vyhotovení fotodokumentace historie obce Pustá Kamenice DPP ze dne 10.9.2021 - kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti. DPP ze dne 1.10.2021 - organizační a technické zajištění voleb.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 31.3.2021 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 31.3.2021 s účinností od 1.4.2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí dotace ze dne 4.1.2021 uzavřená s příjemcem dotace Střediskem sociálních služeb Salvia, z.ú. na poskytnutí dotace ve výši 2 000,- Kč na zajištění činnosti a akcí v roce 2021. Předání daňových dokladů do 31.12.2021. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.10.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Účtováno dokladem č. 10006 ze dne 12.1.2021 na účet 373/ § 4351 pol. 5222 ve výši 2000,- Kč. Vyúčtováno dne 31.8.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Účtováno dokladem č. 21020 ze dne 31.8.2021 na účet 373/345 a 345/572 ve výši 2 000,- Kč.  Veřejnoprávní smlouva č. 2/2021 o poskytnutí dotace ze dne 5.1.2021 uzavřená s příjemcem dotace Oblastní charitou Polička na poskytnutí dotace ve výši 5 000,- Kč na zajištění částečného krytí nákladů spojených s poskytováním sociálních služeb pro občany obce v roce 2021. Předání daňových dokladů do 31.12.2021. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 16.11.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Účtováno dokladem č. 10007 ze dne 13.1.2021 na účet 373/ § 3399 pol. 5223 ve výši 5 000,- Kč. Vyúčtováno dne 30.4.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Účtováno dokladem č. 21016 ze dne 30.4.2021 na účet 373/345 a 345/572 ve výši 5 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Výměna venkovních dveří u kulturního domu v Pusté Kamenici" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/21/72098 ze dne 28.5.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v



	<p>roce 2021, maximálně však ve výši 79 000 ,- Kč - kontrola na výkaz FIN 2-12 M k 30.6.2021 použita položka 4122. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 18.10.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021. Účtováno dokladem č. 50005 ze dne 28.5.2021 na účet 915/999 ve výši 79 000,- Kč. Přijetí dotace bylo účtováno dokladem č. 11079 ze dne 21.6.2021 na účet § 4122/374 a 999/915 ve výši 79 000,- Kč.</p> <p>K vyúčtování doložena faktura č. 20065 ze dne 12.5.2021 ve výši 104 000,- Kč - předpis účtován na účet 511/314, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 60 dne 13.5.2021 na účet 314/ § 3392 pol. 5171 ve výši 104 000,- Kč, doložena faktura č. 20113 ze dne 26.8.2021 ve výši 34 057,- Kč - předpis účtován na účet 511/321, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 103 ze dne 27.8.2021 na účet 321/ § 3392 pol. 5171 ve výši 34 057,- Kč a doložena faktura č. 20118 ze dne 31.8.2021 ve výši 21 150,- Kč - předpis účtován na účet 511/321, uhrazena bankovním výpisem ČNB č. 122 ze dne 11.10.2021 na účet 321/ § 3392 pol. 5171.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Předběžné vyúčtování bylo odesláno dne 3.11.2021. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 30 576,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka nevyčerpaných prostředků byla odeslána z BÚ ČNB č. 7 dne 14.1.2022 ve výši 424,- Kč. Do data kontroly nebylo odesláno vypořádání poskytnutých prostředků.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva o převodu vlastnických práv k nemovitostem ze dne 28.4.2021 na koupi pozemku p.č. 169/2 o výměře 50 m2 v k.ú. Pustá Kamenice, který vznikl na základě GP č. 346-1047/2021 oddělením z pozemku p.č. 169. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.3.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.7.2021. Účtováno dokladem č. 61005 ze dne 13.7.2021 na účet 042/321 ve výši 4000,- Kč dle smlouvy. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 61006 na účet 031/042 ve výši 14 655,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 17.3.2021 na prodej pozemku p.č. 1317/11 o výměře 102 m2 v k.ú. Pustá Kamenice, který vznikl na základě GP č. 343-1015/2021 oddělením z pozemku p.č. 1317/4. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 1.12.2020 do 17.12.2020. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 30.3.2021. Prodej pozemku byl účtován dokladem č. 61002 ze dne 17.3.2021 na účet 311/647 ve výši 8 160,- Kč dle smlouvy. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 61003 na účet 554/031 ve výši 213,- Kč.</p>
Smlouvy o přijetí	Smlouva o úvěru č. 0713038199 ze dne 27.10.2021 uzavřená s ČS,

úvěru	a.s. na poskytnutí úvěru ve výši 1 500 000,- Kč na financování projektu oprava mostků místních komunikací v obci. Období čerpání úvěru od 1.11.2021 do 31.10.2022. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 25 000,- Kč, první splátka bude zaplacená dne 30.11.2022, poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.10.2027. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Uzavření úvěrové smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.10.2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zabezpečování systému finanční kontroly, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice o oběhu účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice pro časové rozlišení. Směrnice pro podrozvahové účty. Směrnice pro odpisy, včetně dodatku. Směrnice pro opravné položky. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Směrnice pro ocenění reálné hodnoty. Směrnice pro evidenci dlouhodobého majetku. Vnitřní směrnice o poskytování a účtování cestovních náhrad.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis o výsledku kontroly č. 1/2021 ze dne 26.3.2021 - kontrola plnění rozpočtu za rok 2020 v ZŠ a MŠ Pustá Kamenice - nebyly nalezeny žádné nesrovnalosti. Zápis o výsledku kontroly č. 4/2021 ze dne 15.12.2021 - kontrola ZŠ a MŠ Pustá Kamenice - kontrola plnění rozpočtu ke dni 30.9.2021 - nebyly nalezeny žádné nesrovnalosti.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu na rok 2021 pro obec i příspěvkovou organizaci, ze dne 9.3.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení koupě i prodeje pozemku, ze dne 18.5.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 2 a č. 3, schválení závěrečného účtu obce za rok 2020, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2020, schválení darovací smlouvy, schválení přijetí dotace PK, ze dne 8.7.2021 - schválení prodeje pozemku, schválení poskytnutí finančního daru, schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 30.8.2021 - VŘ malého rozsahu, schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 30.9.2021 - schválení poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 6 - 8, ze dne 26.10.2021 - schválení přijetí úvěru, schválení koupě pozemků, OZV, schválení rozpočtového opatření č. 9, ze dne 20.12.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 10 - 11, schválení poskytnutí příspěvků pro rok 2022.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2020. Výsledná daň ve výši 94 240,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 21012 ze dne 3.3.2021, ověřeno na účet 591 ve výkazu zisku a ztráty.
Finanční výbor	Zápis o výsledku kontroly č. 1/2021 ze dne 26.3.2021 - kontrola plnění rozpočtu za rok 2020 v ZŠ a MŠ Pustá Kamenice Zápis o výsledku kontroly č. 2/2021 ze dne 23.7.2021 - kontrola pořízení dopravního automobilu pro JSDH Pustá Kamenice Zápis o výsledku kontroly č. 3a-e/2021 ze dne 8.9.2021 - kontrola

	využití jednotlivých poskytnutých dotací z rozpočtu obce v roce 2020 Zápis o výsledku kontroly č. 4/2021 ze dne 15.12.2021 - kontrola ZŠ a MŠ Pustá Kamenice - kontrola plnění rozpočtu ke dni 30.9.2021
Kontrolní výbor	Zápis o výsledku kontroly č. 1/2021 ze dne 10.3.2021 - kontrola dotace ze SFŽP "Pustá Kamenice - doplňující zdroj pitné vody" Zápis o výsledku kontroly č. 2/2021 ze dne 28.6.2021 - kontrola plnění usnesení za leden až duben Zápis o výsledku kontroly č. 2/2021 ze dne 4.10.2021 - kontrola rozpočtových opatření Zápis o výsledku kontroly č. 4/2021 ze dne 5.1.2022 - kontrola protipovodňových opatření pro obec Pustá Kamenice
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1340. 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 za užívání veřejného prostranství.
Schválení rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pustá Kamenice na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 26.11.2020 do 17.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 20.12.2020.
Schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pustá Kamenice byl zveřejněn zřizovatelem od 26.11.2020 do 17.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 20.12.2020.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Základní školy a Mateřské školy Pustá Kamenice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2021. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 0,- Kč - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2020.

