PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Pustá Kamenice

IČ: 00277231

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
od 25.11.2022 do 25.11.2022 jako dílčí přezkoumání
od 10.03.2023 do 10.03.2023 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 25.11.2022.**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10.03.2023.**

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: **Jaroslav Sklenář, DiS - starosta obce**
Iveta Kynclová - účetní obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 10.3.2023**.**

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 ..... 0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 37,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 4,71 %

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 pátek 10. března 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

Martina Šiborová
Digitální podpis: 10.03.2023 16:53
……
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
……
kontrolor

Mgr. Simona Bublová
Digitální podpis: 10.03.2023 16:08
……
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, nájemní 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, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil 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 Pustá Kamenice p. Jaroslavem Sklenářem, DiS. dne 10.3.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustá Kamenice o počtu 13 stran obdržel starosta obce p. Jaroslav Sklenář, DiS. prostřednictvím datové schránky.

Jaroslav Sklenář, DiS.	Jaroslav Sklenář, DiS. Digitálně podepsal Jaroslav Sklenář, DiS. Datum: 2023.03.13 07:55:36 +01'00'
……	……
starosta obce	podpis starosty 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 4.12.2021 do 20.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.4.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.5.2022. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.5.2022. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.8.2022. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.8.2022. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.10.2022. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.11.2022. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.1.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.10.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schválení rozpočtových opatření do výše 100 000,- Kč.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021 v příjmové části ve výši 7 200 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 7 500 000,- Kč a financování ve výši -400 000,- Kč na položce 8115, ve výši 1 500 000,- Kč na položce 8123 a ve výši -800 000,- Kč na položce 8124. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenými prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2022. 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 Pustá Kamenice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021 ve výši 270 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21.12.2021. 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 4.12.2021 do 20.12.2021, sestaven na roky 2022 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.2.2022 - 10.3.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.3.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.3.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-4513591/0710, výpis ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1144342389/0800, výpisy za září včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k témuž dni. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 419580489/0800, výpis ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 713038199/0800, výpis ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Finanční podpora SFŽP - zůstatek bude odsouhlasen ke konci roku.
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 2022 veden v programu HELIOS Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 41001 ze dne 1.1.2022 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktura č. 20020 ze dne 25.2.2022 na částku 30 897,47 Kč za TK, emise a opravu Avia se splatností dne 7.3.2022. Faktura byla zaplacena dne 2.3.2022 (ČNB 10025). Předpis zaúčtován zápisem 511 a 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5169 a 5171. Faktura č. 20047 ze dne 8.4.2022 na částku 622 242,50 Kč za zpracování projektové dokumentace k rekonstrukci mostů se splatností dne 8.5.2022. Faktura byla zaplacena dne 4.5.2022 (ČS 12001). Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5169. Faktura č. 20054 ze dne 29.4.2022 na částku 348 532,61 Kč za vybavení vývařovny (výměna) se splatností dne 13.5.2022. Faktura byla zaplacena dne 27.4.2022 (ČNB 10049). Předpis zaúčtován zápisem 042, 558, 501/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 6122 (283 589,04 Kč), 5137 (63 826,65 Kč), 5139 (1116,82 Kč) Faktura č. 20090 ze dne 14.7.2022 na částku 30 134,- Kč za křovinořez se splatností dne 28.7.2022. Faktura byla zaplacena dne 18.7.2022 (ČNB 10079). Předpis zaúčtován zápisem 558/321, úhrada

	zápisem 321/231 par. 3745 pol. 5137. Křovinořez byl zařazen do majetku zápisem 028/088. Faktura č. 20122 ze dne 15.9.2022 na částku 19 239,- Kč za Panoramas Air View se splatností dne 29.9.2022. Faktura byla zaplacena dne 15.9.2022 (ČNB 10107). Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 5169. 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.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 15.12.2022 včetně jmenování inventarizační komise. Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2022. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2022 ručně v číselné řadě 20001 - 20168 za období leden až .
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur vedená v roce 2022 ručně v číselné řadě 40001 - 40012 za období 1-12/2022.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2022 v účetním programu KEO4. Předloženy přehledy mezd.
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 2022 beze změn. Ověřeno na přehledy mezd za 8-10/2022. Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 321 Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce po volbách byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 18.10.2022 s účinností od data zvolení v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Starosta obce bude pro svoji funkci od 1.12.2022 uvolněný. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2022. Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 324
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2022 ručně, příjmy v číselné řadě 1-135 a výdaje v číselné řadě 1001 - 1090 za období 1-9/2022. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek ve výši -2 177 743,04 Kč byl převeden an účet 432 dokladem č. 21015 ze dne 1.4.2022.
Rozvaha zřízených příspěvkových	Sestavena k 31.3.2022, k 30.6.2022 a k 30.9.2022. Předložena i příloha rozvahy.

organizací	
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2022, k 30.6.2022 a k 30.9.2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 21.3.2022 uzavřená s obdarovaným Záchrannou stanicí a ekocentrem "Pasíčka" na poskytnutí daru ve výši 2 000,- Kč na krytí provozních nákladů Záchranné stanice a ekocentra "Pasíčka". Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.3.2022. Účtováno dokladem č. 10038 ze dne 1.4.2022 na účet 572/ § 3749 pol. 5229 ve výši 2 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 4.1.2022 uzavřená s obdarovaným na poskytnutí finančního daru ve výši 60 000,- Kč na krytí provozních nákladů při provozování obchodu se smíšeným zbožím v obci Pustá Kamenice v roce 2022. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2021 a zveřejněna na internetových stránkách obce dne 5.1.2022. Účtováno dokladem č. 10003 ze dne 10.1.2022 na účet 572/ § 3639 pol. 5212 ve výši 60 000,- Kč.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 3.1.2022 - zajištění dohledu nad chodem mechanicko-biologické ČOV, odebírání vzorků, vedení provozního deníku. DPČ ze dne 3.1.2022 - úklid obecního úřadu OÚ a turistického volnočasového odpočívadla.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.4.2022 - práce při údržbě a opravě obecního vodovodu pro potřeby obce. DPP ze dne 1.9.2022 - zajištění a organizace voleb - kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti, organizační a technické zajištění voleb. DPP ze dne 1.8.2022 - práce spojené s údržbou veřejných komunikací, sekání a hrabání trávy. DPP ze dne 2.5.2022 - práce spojené s chodem místní lidové knihovny.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.3.2022 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 30.3.2022 a ze dne 1.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 4/2022 ze dne 27.4.2022 uzavřená s příjemcem dotace Římskokatolickou farností Pustá Kamenice na poskytnutí dotace ve výši 50 000,- Kč na geodetické zaměření, biologický posudek a zpracování projektové realizační dokumentace na napadení krovu kostela sv. Anny v Pusté Kamenici dřevomorkou. Vyúčtování předložit nejpozději do 30 dní po vyčerpání dotace, vyúčtováno dne 6.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 16.3.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.4.2022. Účtováno dokladem č. 10055 ze dne 6.5.2022 na účet 373/ § 3330 pol. 5223 ve výši 50 000,- Kč. Po vyúčtování účtováno dokladem č. 21031 ze dne 6.12.2022 na účet 572/345 a 345/373 ve výši 50 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z obdrženého seznamu přijatých dotací v období 2022 byly vybrány následující přijaté dotace: Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava

	vývařovny v budově obecního úřadu" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22397 ze dne 27.6.2022 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 21.11.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.5.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 2220160 ze dne 23.9.2022 ve výši 21 031,- Kč - datum splatnosti dne 13.10.2022 - předpis účtován na účet - uhrazena dokladem č. ze dne 27.9.2022 na účet 321/ § pol. ve výši 21 031,- Kč. Faktura č. 2022086 ze dne 31.8.2022 ve výši 33 516,- Kč - datum splatnosti dne 18.9.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena dokladem č. 10107 ze dne 15.9.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 33 516,- Kč. Faktura č. 03/2022 ze dne 10.8.2022 ve výši 97 000,- Kč - datum splatnosti dne 20.8.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena dokladem č. 10093 ze dne 16.8.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 97 000,- Kč. Faktura č. 1220301 ze dne 22.8.2022 ve výši 267 091,53 Kč - datum splatnosti dne 5.9.2022 - předpis účtován na účet 558+501+042/321 - uhrazena dokladem č. 10097 ze dne 29.8.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 54 934,- Kč a na účet 321/ § 6171 pol. 5139 ve výši 223,36 Kč, na účet 321/ § 6171 pol. 6122 ve výši 59 737,70 Kč, na účet 321/ § 6171 pol. 5137 ve výši 152 196,47 Kč. Faktura č. 20227275 ze dne 13.7.2022 ve výši 10 452,15 Kč - datum splatnosti dne 27.7.2022 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena dokladem č. 10079 ze dne 18.7.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5139 ve výši 10 452,15 Kč. Faktura č. 1220171 ze dne 29.4.2022 ve výši 348 532,51 Kč - datum splatnosti dne 13.5.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena dokladem č. 10049 ze dne 27.4.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 348 532,51 Kč. Výdajový pokladní doklad č. 1068 ze dne 25.7.2022 ve výši 752,- Kč - účtován 501/ § 6171 pol. 5139. Opravný doklad č. 80009 ze dne 23.8.2022 na účet § 6171 pol. 5171 -348 532,51/ § 6171 pol. 5137 ve výši 63 826,65 Kč a § 6171 pol. 5139 ve výši 1 116,82 Kč a § 6171 pol. 6122 ve výši 283 589,04 Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 60029 ze dne 29.8.2022 na účet 022/042 ve výši 125 931,47 Kč, dokladem č. 60028 ze dne 29.8.2022 na účet 022/042 ve výši 58 076,98 Kč, dokladem č. 60027 ze dne 29.8.2022 na účet 022/042 ve výši 97 618,57 Kč, dokladem č. 60026 ze dne 29.8.2022 na účet 022/042 ve výši 61 699,72 Kč, dokladem č. 60025-10 ze dne 29.8.2022 na účet 028/088 ve výši 204 926,94 Kč, dokladem č. 60009 ze dne 29.8.2022 na účet 902/999 ve výši 11 096,17 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2021: 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. Finanční vypořádání voleb bylo odesláno datovou schránkou dne 8.2.2022.
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. 22-67 - 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. Do data kontroly dle předložených dokladů čerpáno ve výši 26 688,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 3.2.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 5 312,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 6.1.2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 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 8 748,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 3.2.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 652,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 6.1.2023.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 15.11.2022 uzavřená se zhotovitelem Vodní zdroje Ekomonitor spol.s.r.o. na zhotovení díla přebudování průzkumného hydrogeologického vrtu PKV-3 na studnu, propojení této studny do stávající úpravny vody a vodojemu 200 m3, přístavba budovy úpravny vody a instalace nové technologie úpravy vody pro odstranění nadlimitních koncentrací radonu a manganu ve vodě vrtu PKV-3 a vymezení ochranného vodního zdroje PKV-3 oplocením. Cena díla dle smlouvy činí 3 329 036,70 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2022 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.11.2022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 16.4.2022 na prodej pozemku p.č. 1317/12 o výměře 59 m2 v k.ú. Pustá Kamenice, která vznikla na základě GP č. 352-1251/2021 oddělením z pozemku p.č. 1317/9. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 17.5.2021 do 2.6.2021. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.7.2021. Správní poplatek za návrh na vklad dle smlouvy hradí kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.7.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 61004 na účet 554/031 ve výši 123,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 61003 na účet 311/647 a dokladem č.10043 ze dne 8.4.2022 na účet § 1012 pol. 3111/324 ve výši 4 720,- Kč. Kupní smlouva ze dne 1.10.2022 na prodej pozemku p.č. 1319/16 o výměře 99 m2 a st.p.č. 300 o výměře 17 m2, vše v k.ú. Pustá Kamenice, které vznikly na základě GP č. 357-40/2022 oddělením z pozemku p.č. 1319/1. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 6.10.2021 do 25.10.2021. Prodej pozemku byl

	schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.10.2021. Správní poplatek za návrh na vklad dle smlouvy hradí kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 18.11.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 61008 ze dne 18.11.2022 na účet 554/031 ve výši 243,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 61006 na účet 311/647 a dokladem č. 11079 ze dne 17.6.2022 na účet § 1012 pol. 3111/324 ve výši 9 280,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Pustá Kamenice - posílení vodárenské soustavy". Zástupce zadavatele Advokátní kancelář, JUDr. Vladimír Tëgel. Uzavřená výzva k podání nabídky ze dne 27.9.2022. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 12.10.2022 do 10:00 hodin. Osloveni byli 3 uchazeči formou datové schránky. Zápis z prohlídky místa plnění ze dne 4.10.2022. Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 12.10.2022 zástupce zadavatele. Listina účastníků přítomných při otevírání obálek s nabídkami ze dne 12.10.2022. Seznam doručených nabídek ze dne 12.10.2022. Doručeny byly 3 nabídky. Protokol o otevírání nabídek ze dne 12.10.2022. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 13.10.2022. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 18.10.2022 - vybrána firma Vodní zdroje Ekomonitor spol. s.r.o. Chrudim s nabídkovou cenou 2 751 270,- Kč bez DPH. Oznámení o výběru dodavatele ze dne ze dne 18.10.2022 bylo odesláno všem uchazečům formou datové schránky. S vybraným uchazečem - firmou Vodní zdroje Ekomonitor spol. s.r.o. byla dne 15.11.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 15.11.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.11.2022. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Dodržení ceny díla na základě fakturace bude předmětem dalšího přezkoumání.
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. 1/2022 ZŠ a MŠ Pustá Kamenice ze dne 4.4.2022 - kontrola plnění rozpočtu za rok 2021 - kontrola využití příspěvku zřizovatele.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, ze dne 10.3.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2021, ze dne 21.4.2022 - schválení poskytnutí dotací z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 17.5.2022 - schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 2 a č. 3, ze dne 28.6.2022 - schválení koupě pozemku, ze dne 30.8.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 4 a č. 5, ze dne 18.10.2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 15.11.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 7, ze dne 20.12.2022 - OZV, schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, schválení rozpočtového opatření č. 8.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2021. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 181 830,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 21013 ze dne 11.3.2022. Ověřeno na zůstatek na účtech 591 a 595 ve výkazu zisku a ztráty.
Finanční výbor	Zápis o výsledku kontroly č. 1/2022 ZŠ a MŠ Pustá Kamenice ze dne 4.4.2022 - kontrola plnění rozpočtu za rok 2021 - kontrola využití příspěvku zřizovatele. Zápis o výsledku kontroly č. 2/2022 obce ze dne 28.6.2022 - kontrola akce Oprava místních komunikací. Zápis o výsledku kontroly č. 3/2022 ze dne 4.4.2022 - kontrola využití poskytnuté dotace Oblastní charitě Polička a Středisku sociálních služeb Salvia, z.ú.
Kontrolní výbor	Zápis o výsledku kontroly č. 1/2022 ze dne 23.3.2022 - kontrola akce Výstavba hlavního vodovodního řadu a hlavního kanalizačního řadu na Radčanech. Zápis o výsledku kontroly č. 2/2022 ze dne 28.6.2022 - kontrola plnění usnesení za leden až duben. Zápis o výsledku kontroly č. 3/2022 ze dne 3.10.2022 - kontrola rozpočtových opatření.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2021 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. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.10.2021. Zveřejněna na úřední desce od 27.10.2021 do 12.11.2021. OZV č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.
Rozpočet	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2022 byl zveřejněn

příspěvkové organizace	zřizovatelem od 2.12.2021 do 20.12.2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2022.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.3.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2021 ZŠ a MŠ Pustá Kamenice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.3.2022. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 2 538,60 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.9.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustá Kamenice byl zveřejněn zřizovatelem od 2.12.2021 do 20.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.1.2022.