



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Srch IČ: 00274283

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19.12.2022 jako dílčí přezkoumání

09.05.2023 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 17. 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 19. 12. 2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9. 5. 2023.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická dne 19. 12. 2022

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: Roman Bezdička - starosta

Jana Svědíková - účetní

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 poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním a to dne 9. 5. 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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. (závažnost: překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

ZO nevyslovilo souhlas se vznikem pracovní smlouvy s členem ZO uzavřené dne 26. 11. 2020 na vedoucího pracovní čtyř.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (závažnost: překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 21. 6. 2022 usnesením ZO schválilo závěrečný účet s výhradou a přijalo nápravná opatření. Písemnou informaci o přijetí k nápravě chyb a nedostatků doručil PK dne 12. 7. 2022, čímž nedodržel lhůtu 15 dnů.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V opatření k nápravě chyb a nedostatků byla uvedena lhůta k podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 8. 7. 2022. Písemná zpráva byla doručena PK dne 12. 7. 2022, čímž nebyla lhůta dodržena.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Usnesením ZO ze dne 9. 6. 2021 byl projednán závěrečný účet obce za rok 2020. Jeho schválení nebylo v souladu s ustanovením § 17 odst. 7 zákona 250/2020 Sb. Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Projednání závěrečného účtu

Opatření splněno dne: 19.12.2022

Popis přijatého opatření: Usnesením ZO dne 21. 6. 2022 byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2021 s výhradami včetně přijetí nápravných opatření

Popis plnění opatření: splněno dne: 19.12.2022

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nedoržení závazného ukazatele (závažnost: ,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V rozpočtu na rok 2021 byl stanoven závazný ukazatel příspěvkové organizaci ve výši 700 000,- Kč. To bylo zadáno i do výkazu FIN 2-12 M. Ke dni 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že výše vyplaceného příspěvku byla jen 500 000,- Kč, čímž ÚSC nedodržel závazný ukazatel. Nikde nebylo zjištěno schválení snížení příspěvku vlastní PO.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Příspěvek jako závazný ukazatel

Opatření splněno dne: 19.12.2022
Popis přijatého opatření: ÚSC v roce 2022 dodržel závazný ukazatel vůči své příspěvkové organizaci.
Popis plnění opatření: splněno dne: 19.12.2022
Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

- Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. (překročení působnosti)
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (překročení působnosti)



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

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 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,71 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Srch dne 9. května 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:

Helena Lacušová kontrolor pověřený řízením přezkoumání podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Ivana Bednaříková 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, nájemní 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.
 - neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 9. 5. 2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srch o počtu 12 stran obdržel starosta Roman Bezdička prostřednictvím datové schránky.

Roman Bezdička

.....
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	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 30. 11. 2021 do 15. 12. 2021
Rozpočtová opatření	Usnesení ZO ze dne 2. 6. 2020 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření. RO č. 1 schváleno starostou obce dne 24. 2. 2022 - zveřejněno od 25. 3. 2022 RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 30. 3. 2022 - zveřejněno od 21. 4. 2022 RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 21. 6. 2022 - zveřejněno od 15. 7. 2022 RO č. 4 schváleno starostou obce dne 15. 9. 2022 - zveřejněno od 13. 10. 2022

	<p>RO č. 5 schváleno usnesením ZO dne 20. 10. 2022 - zveřejněno dne 15. 11. 2022</p> <p>RO č. 6 schváleno usnesením ZO dne 14. 12. 2022 - zveřejněno dne 10. 1. 2023</p> <p>Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu výkazu FIN ke dni 31. 12. 2022 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2022 byl schválen usnesením ZO ze dne 16. 12. 2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 25 139 600,- Kč, ve výdajové části ve výši 27 830 875,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let (pol. 8115) ve výši 2 691 275,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2021</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Rozpočet ZŠ a MŠ Srch byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2022 usnesením ZO ze dne 16. 12. 2021 ve výši 700.000,- Kč.</p> <p>Závazné ukazatele rozpočtu byly příspěvkové organizaci sděleny dne 15. 5. 2022. Na ZO ze dne 20. 10. 2022 bylo schváleno navýšení závazných ukazatelů u ZŠ a MŠ o 100 000,- Kč oznámeno dopisem ze dne 25. 10. 2022</p> <p>Ke dni 31. 12. 2022 nedošlo k navýšení závazných ukazatelů.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>sestaven na období 2022 - 2025</p> <p>návrh zveřejněn od 30. 11. - 15. 12. 2021</p> <p>schválen usnesením ZO dne 16. 12. 2021</p> <p>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách od 20. 12. 2021</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 12. 5. 2022 do 21. 6. 2022, projednán a schválen usnesením ZO dne 21. 6. 2022 bez vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou.</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 6. 2022</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní výpisy ČNB 94-13012561/0710 ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 včetně účtování za 10-12/2022 pod č. řadou 110024 - 110034</p> <p>Bankovní výpis ČS - 1207951369/0800 ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 včetně účtování za 11-12/2022 pod č. řadou 100212 - 100253</p> <p>Zůstatky ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.</p> <p>Bankovní výpisy ČS, a. s. - SF - č. účtu 107-1207951369/0800 ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022</p> <p>Zůstatek ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 souhlasí na rozvahový účet 236 k danému datu.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů - zaúčtován dokladem 410002 ze dne 3. 1. 2022 ve výši 39.690,-Kč.</p> <p>Předpis poplatku odpady - zaúčtován dokladem 410001 ze dne 3. 1. 2022 ve výši 862 000,-Kč.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem DDP</p>

	Gordic. Účtováno na položku 1341 a 1345
Faktura	DF č. 324, v. s. 202209367 ze dne 14. 11. 2022, splatnost do 28. 11. 2022 - Hastex & Haspr s.r.o. - RADIOSTANICE MOTOROLA v částce 15. 730,- Kč, úhrada dne 21. 11. 2022 z účtu vedeného u ČS., zaúčtováno dokladem č. 100226 ze dne 21. 11. 2022, účetním zápisem 558/321 (pol.5512/5137) DF č. 255, v. s. 28814665 ze dne 1. 9. 2022, splatnost do 20. 9. 2022 - FLEXI WAYS s.r.o. - oprava lesní cesty ve výši 1 052 700,-Kč, uhrazena ve dvou částkách dne 21. 9., 22. 9. 2022 z účtu ČS, zaúčtováno dokladem č. 100187 a 100188 ze dne 21. 9., 22. 9. 2022, účetním zápisem 511/321 DF č. 287, v. s. 2101155514 ze dne 12. 10. 2022, splatnost do 26. 10. 2022 - Marius Pedersen a.s. - svoz komunálního odpadu za čtvrtletí ve výši 590 665,28, uhrazena dne 27. 10. 2022 z účtu ČS, zaúčtováno dokladem č. 100210 ze dne 27. 10. 2022, účetním zápisem 518/321 DF č. 292, v. s. 2022/40002 ze dne 18. 10. 2022, splatnost 25. 10. 2022 - Ing. Ali Subhi Naji Naji - oprava lesních cest ve výši 710 000,- Kč, uhrazena dne 24. 10. 2022 z účtu ČS, zaúčtováno dokladem č. 100208 ze dne 24. 10. 2022, účetním zápisem 511/321 došlé faktury v č. řadě 320 - 374 kontrola náležitostí, účtování předpisů a podpisy dle zákona 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2022 ze dne 14. 12. 2022 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2022 Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 15. 1. 2023 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2022 inventarizace zahájena 2. 1. 2023 a ukončena 15. 1. 2023
Kniha došlých faktur	za r. 2022 - vedena programem Gordic - v č. řadě 1 - 404
Kniha odeslaných faktur	za r. 2022 - vedena ručně v č. řadě 1 - 6/2022
Mzdová agenda	vedena programem PAM GORDIC
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 2. 6. 2020 s účinností od 3. 6. 2020. Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2020. Nově schváleny odměny ustavujícím zasedáním ZO dne 20. 10. 2022 od 21. 10. 2022 Uvolněná funkce starosty od 20. 10. 2022 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 11/2022 vyplaceno ve schválené výši. poměry odměn za 9 a 10/ 2022 ověřeny Počet zastupitelů ke dni kontroly: 9 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 1 630 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 1 686
Pokladní kniha (deník)	ke dni dílčího přezkoumání vedena programem Gordic - v č. řadě 1 - 674

	Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Účtový rozvrh	za rok 2022 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 Hospodářský výsledek ve výši 5 208 007,08 Kč schválen v rámci účetní závěrky a přeúčtován na účet 432 dokladem č. 900007
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavena k 30. 6. 2022
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestaven ke dni 30. 6. 2022 Výsledek hospodaření za r. 2021 - zisk ve výši 722,59,- Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2021 usnesením ZO ze dne 30. 3. 2022 a převeden v plné výši do rezervního fondu (ověřeno na přílohu rozvahy)
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 5. 9. 2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč pro Spolek Rybářů Srch v kompetenci pana starosty - uhrazena dne 28. 11. 2022 na položku 5222 Darovací smlouva ze dne 5. 9. 2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč pro SDH Srch v kompetenci pana starosty - uhrazena dne 22. 9. 2022 na položku 5222
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 9. 2022 - zajištění a servis počítačové techniky DPP ze dne 1. 9. 2022 - výpomoc při volbách DPP ze dne 1. 9. 2022 - úklid volební místnosti 2 x DPP ze dne 1. 9. 2022 - kompletace a roznos volebních lístků DPP ze dne 2. 1. 2022 - úklid a údržba nových kabin DPP ze dne 2. 1. 2022 - ochrana osobních údajů, GDPR
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 26. 11. 2022 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 1. 2021 a 1. 9. 2022 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. s členem ZO - nebyl vysloven souhlas ZO s pracovním poměrem Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2000 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 1. 2020 a 1. 9. 2022 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 02/2022 ze dne 25. 5. 2022 pro FC Titanic srch, z.s. - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 30. 11. 2021 ve výši 195 000,- Kč - schválena v rámci rozpočtu na rok 2021 usnesením ZO dne 16. 12. 2021 na proplacení nákladů na sportovní činnost - vyúčtování do dne 10. 1. 2022 - smlouva zveřejněna od 31. 5. 2022. Vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2022. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 04/2022 ze dne 26. 5. 2022 pro T J Sokol Srch - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 21. 11. 2021 ve výši 50 000,- Kč - schválena v rámci rozpočtu na rok 2021 usnesením ZO dne 16. 12. 2021 na proplacení nákladů na

	sportovní činnost - vyúčtování ze dne 12. 12. 2022 - smlouva zveřejněna od 31. 5. 2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH z rozpočtu PK na r. 2022 ev. č. OKŘ/22/21867 ze dne 14. 7. 2022 na pořízení radiostanic s příslušenstvím (pol. 4122) - neinvestiční dotace poskytnuta do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 10.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 21. 6. 2022. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2022, vyúčtováno dne 22. 11. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové skutečné náklady 15.730,- Kč. Usutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-67 ze dne 30. 8. 2022 bylo přijato ve výši 64 000,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno ve výši 58 188,- Kč, vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 5 812,- Kč dne 2. 2. 2023. Usutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10. 11. 2022 bylo přijato ve výši 18 800,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno ve výši 10 635,- Kč, vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 8 165,- Kč dne 2. 2. 2023. Usutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev. č. OŽPZ/22/22274 ze dne 18. 7. 2022 investiční dotace na "Vybudování propojovacího chodníku" ve výši 100 000,- Kč schválena usnesením ZO dne 21. 6. 2022 - položka 4222 - akce se neuskutečnila a proto byla dotace dne 30. 11. 2022 vrácena</p>
Smlouvy nájemní	ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992244 ze dne 31.10. 2022 na převod pozemku parc. č. 322/1 v k.ú. Semtín do vlastnictví Obec Srch v účetní hodnotě 682,56 Kč. Převod pozemku schválen usnesením ZO ze dne 21. 6. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 8. 11. 2022. Do majetku zařazeno dokladem č. 500022 ze dne 8. 11. 2022 v účetní hodnotě, účetním zápisem 401/031.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 16. 6. 2022 na prodej pozemku parc. č. 189/54m2 o výměře 38m2, parc. č. 189/55 o výměře 7m2, parc. č. 189/56 o výměře 34m2 v k. ú. Srch - záměr zveřejněn od 14. 3. 2022 do 29. 3. 2022 - schváleno usnesením ZO dne 30. 3. 2022 - návrh na vklad dne 7. 7. 2022 - z majetku vyřazeno dokladem č. 510003 ze dne 7. 7. 2022 zaúčtováno 554/031 ve výši 13 035,-Kč</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručeno dne 12. 7. 2022 - nedodržena lhůta zaslání do 15 dnů od schválení závěrečného účtu a přijetí nápravných opatření usnesením ZO dne 21. 6. 2022
Vnitřní předpis a	Směrnice pro rozpočtové provizorium ze dne 1. 1. 2005.

směrnice	<p>Směrnice č. 4 o účetnictví ze dne 1. 1. 2007, včetně dodatku č. 1 ze dne 1. 4. 2009 a dodatku č. 2 ze dne 1. 1. 2011.</p> <p>Směrnice č. 2 o účtování, oceňování a evidenci dlouhodobého majetku ze dne 1. 1. 2007.</p> <p>Směrnice č. 1 o oběhu účetních dokladů ze dne 1. 1. 2007, včetně přílohy - podpisové vzory.</p> <p>Směrnice č. 5 k finanční kontrole ze dne 1. 4. 2007.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1. 1. 2010.</p> <p>Směrnice č. 1/2010 - evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky ze dne 1. 1. 2010.</p> <p>Směrnice k tvorbě opravných položek k pohledávkám ze dne 1. 1. 2011.</p> <p>Vnitřní norma č. 1/2011 o inventarizaci ze dne 1. 7. 2011.</p> <p>Směrnice o využití prostředků ze sociálního fondu ze dne 1. 1. 2014.</p> <p>Směrnice pro poskytování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2018.</p> <p>Vnitřní směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 1. 1. 2016.</p> <p>Odpisový plán ze dne 29. 12. 2014.</p> <p>Směrnice č. 1/2015 k podrozvahovým účtům ze dne 1. 1. 2015.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis o kontrole příspěvkové organizace ze dne 15. 6. 2022 - provedenou kontrolou nebyly shledány žádné závady
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 16. 12. 2021 - rozpočet obce na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025, OZV, rozpočet MŠ a ZŠ na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu MŠ a ZŠ na rok 20232 - 2024</p> <p>ze dne 30. 3. 2022 - účetní závěrka ZŠ a MŠ za rok 2021 a převod HV do rezervního fondu</p> <p>ze dne 21. 6. 2022 - účetní závěrka za obec za rok 2021, závěrečný účet obce za rok 2021 s výhradou, dotace PK, RO č.3/2022, darovací smlouva</p> <p>ze dne 20. 10. 2022 - ustavující zasedání, funkce starosty uvolněná, odměny ZO, RO č.5/2022, navýšení závazných ukazatelů u PO</p> <p>ze dne 14. 12. 2022 - rozpočet obce na rok 2023, střednědobý výhled obce na rok 2023 - 2026, RO č.6/2022,</p>
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručeno dne 12. 7. 2022 - nedodržena lhůta zaslání do 8. 7. 2022
Daňové přiznání	DPPO za rok 2021 předloženo. Daňová povinnost ve výši ve výši 994 840,- Kč. Ve výkazu FIN 2-12 M proúčtováno na položku 1122 a 5365 dokladem č 900001
Kontrolní a finanční výbor	<p>Zápis KV ze dne 6. 5. 2022 - zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srch</p> <p>Zápis FV ze dne 12. 5. 2022 - plnění rozpočtu, pokladny</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV obce Srch č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - účinná od 1. 1. 2020.</p> <p>OZV obce Srch č. 1/2021 - o místním poplatku za obecní systémové hospodářství, účinnost od 1. 1. 2022</p> <p>účetováno na položky 1341 a 31345</p> <p>evidence OZV zavedena</p>
Rozpočet a střednědobý výhled	Rozpočet na r. 2022 a střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ Srch na r. 2023 - 2024 byl schválen zřizovatelem dne 16. 12. 2021.

rozpočtu ZŠ a MŠ Srch	Schválené dokumenty byly zveřejněny od 17. 12. 2021
Účetní závěrka	za obec schválena usnesením ZO dne 21. 6. 2022 za ZŠ a MŠ Srch schválena usnesením ZO ze dne 30. 3. 2022 Protokoly o schválení účetní závěrky byly předloženy.