



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Chornice

IČ: 00276693

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 27.11.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 05.02.2024 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 07.08.2023 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 27.11.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 05.02.2024.**

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: Jiří Smékal - starosta obce

Jana Vyroubalová, Dis. - 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 05.02.2024.

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 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,70 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Chornice dne pondělí 5. 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 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 obce Chornice o počtu 12 stran byl seznámen dne 05.02.2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Chornice
- 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

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

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 8.3.2023 do 6.4.2023.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce od 20.12.2022 do 6.4.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.5.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.6.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.9.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.2.2023 byla schválena pravomoc starosty obce a místostarostů obce ke schválení rozpočtových opatření pro celé volební období, která se nejdříve předá ke kontrole finančnímu výboru.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023 v příjmové části ve výši 19 311 700,- Kč, ve výdajové části ve výši 26 924 700,- Kč a financování ve výši 8 833 000,- Kč na položce 8115 a ve výši -1 220 000,- Kč na položce 8124. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.4.2023. 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 Chornice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023 ve výši 3 030 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.3.2023. 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 dne 30.11.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.2.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 30.11.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 24.2.2023 - 6.4.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023 výrokem bez

	výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.4.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. - účet č. 5225591/0100 ze dne 30.9.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-13310681/0710 ze dne 29.9.2023 a ke dni 29.12.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 35-1286448349/0800 ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 1286448349/0800 ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 317894479/0800 ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 257905139/0800 ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2008.
Evidence majetku	Vedená v roce 2023 v účetním programu GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 2 ze dne 1.1.2023 zápisem 315/606. Evidence poplatků vedena počítačovým programem dle jednotlivých poplatníků.
Faktura	Faktura č. 220014 ze dne 19.1.2023 za těžbu v lese na částku 41 787,- Kč se splatností dne 3.2.2023. Faktura byla zaplacená dne 24.1.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 1032 pol. 5169. Faktura č. 230128 ze dne 30.4.2023 za výrobu a instalaci věže pro hasičské potřeby na částku 253 899,- Kč se splatností dne 14.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 19.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 6121. Faktura č. 230175 ze dne 8.6.2023 za opravu části střechy na OÚ na celkovou částku 461 008,14 Kč, v níž byly započteny zálohy v celkové výši 400 000,- Kč (zaplacené postupně dne 27.4.2023, 4.5.2023 a 6.6.2023). Po odečtení záloh a slevy ve výši 20 000,- Kč zbývalo doplatit částku 41 008,- Kč se splatností dne 18.6.2023. Doplatek faktury byl zaplacen dne 22.6.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 5171. Faktura č. 230164 ze dne 31.5.2023 za zapracování změny Územního plánu na částku 164 560,- Kč se splatností dne 14.6.2023. Faktura byla zaplacená dne 7.6.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3636 pol. 5169. Faktura č. 230188 ze dne 28.6.2023 za opravu - zabudování poklopů v komunikaci na částku 198 750,- Kč se splatností dne 12.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 12.7.2023, předpis zaúčtován zápisem

	511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171. Faktura č. 230216 ze dne 8.8.2023 za práce na stavbě Rekonstrukce - Hospoda Chornice na čásku 263 632,- Kč se splatností dne 18.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 23.8.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 6121. Faktura vystavena v režimu přenesené daňové povinnosti. 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 18.12.2023 včetně jmenování inventarizační komise. Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2023. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2023 ručně v číselné řadě 1 - 369 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2023 ručně v číselné řadě 423001 - 423032 za období 1 - 11/2023.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v účetním programu GINIS Express. Předloženy mzdové listy zastupitelů.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, s účinností ode dne zvolení do funkce, pro rok 2023 beze změn. Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2023. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2023. Počet členů zastupitelstva: 13 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 856
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu Ginis Express, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 300001 - 300472 za období 1-9/2023. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.9.2023 a souhlasí se zůstatkem na účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 6 605 517,88 Kč byl převeden na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených	Sestaven k 30.9.2023 a k 31.12.2023.

příspěvkových organizací	
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 2.2.2023 uzavřená s obdarovaným Českým rybářským svazem, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč za účelem vydání pamětního almanachu - 100 let u vody. Účtováno dokladem č. 103 ze dne 10.2.2023 na účet 572/ § 3429 pol. 5229 ve výši 5 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 24.4.2023 uzavřená s obdarovaným Římskokatolickou farností Chornice na poskytnutí finanční částky ve výši 100 000,- Kč za účelem podpory výmalby v kostele sv. Vavřince v Chornicích. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023. Účtováno dokladem č. 317 ze dne 4.5.2023 na účet 572/349 a 349/§ 3330 pol. 5223 ve výši 100 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 19.7.2023 uzavřená s obdarovaným TJ Sokol Chornice, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč na pokrytí části nákladů spojených s pořádáním pouťové zábavy. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2023. Účtováno dokladem č. 544 ze dne 23.8.2023 na účet 572/§ 3419 pol. 5222 ve výši 10 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 24.1.2023 - práce v obecním lese. DPP ze dne 2.1.2023 - příprava hlasovacích lístků pro roznášku, úklid volební místnosti pro volby. DPP ze dne 2.1.2023 - roznáška volebních lístků. DPP ze dne 2.1.2023 - úklid kanceláří, sociálního zařízení a chodeb na OÚ. DPP ze dne 13.10.2023 - příprava a účast na vítání občánků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.3.2023 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 1.3.2023, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2021 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahových oděvů a akumulátorů pro požární vozidla CAS (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2023 evidenční číslo OKŘ/23/21806 ze dne 5.6.2023 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 34 400,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2023. Vyúčtováno dne 15.11.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.5.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 20231834 ze dne 2.11.2023 ve výši 58 007,- Kč - datum splatnosti dne 16.11.2023 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 9.11.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5132 ve výši 58 007,- Kč. Faktura č. 607370485 ze dne 23.8.2023 ve výši 16 877,- Kč - datum splatnosti dne 2.9.2023 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 7.9.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5139 ve výši 16 877,- Kč. Neinvestiční dotace z PK na akci "Oprava části střechy na budově

	obecního úřadu v Chornici" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace evidenční číslo OŽPZ/23/21954 ze dne 6.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2023, vyúčtováno dne 13.11.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.5.2023. K vyúčtování předložena faktura č. PZ23/3 ze dne 20.4.2023 ve výši 100 000,- Kč - datum splatnosti dne 27.4.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 24.4.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 100 000,- Kč. Faktura č. PZ23/4 ze dne 2.5.2023 ve výši 200 000,- Kč - datum splatnosti dne 7.5.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 4.5.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 200 000,- Kč. Faktura č. PZ23/6 ze dne 29.5.2023 ve výši 100 000,- Kč - datum splatnosti dne 6.6.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 1.6.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 100 000,- Kč. Faktura č. 23/10 ze dne 8.6.2023 ve výši 41 008,- Kč - datum splatnosti dne 18.6.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 22.6.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 5171 ve výši 41 008,- Kč - účtováno v režimu PDP. Investiční dotace z PK na projekt "Rekonstrukce - hospoda Chornice" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora realizace rozvojových projektů v problémových regionech Pardubického kraje Podprogram: Podpora investic obcí zlepšujících podnikatelské prostředí" evidenční číslo OR/23/22988 ze dne 26.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 700 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024, vyúčtováno dne 23.1.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2023. K vyúčtování doložena faktura č. 202300472 ze dne 7.11.2023 ve výši 758 987,- Kč - datum splatnosti dne 17.11.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 9.11.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6121 ve výši 758 987,- Kč - účtováno v režimu PDP. Faktura č. 202300310 ze dne 11.7.2023 ve výši 268 131,- Kč - datum splatnosti dne 21.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 18.7.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6121 ve výši 268 131,- Kč - účtováno v režimu PDP. Faktura č. 202300346 ze dne 8.8.2023 ve výši 263 632,- Kč - datum splatnosti dne 18.8.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 23.8.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6121 ve výši 263 632,- Kč - účtováno v režimu PDP.
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. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 31 296,- Kč. Usutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 23.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 7 304,- Kč byla vrácena bankovním

	výpisem ČNB dne 24.1.2024.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 6.1.2023 uzavřená na nájem prostor v budově OÚ v Chornicích č.p. 41 za účelem provozování hostinské činnosti. Nájem se sjednává na dobu neurčitou. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 3.1.2022 do 19.1.2022. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 1.11.2023, kterým se stanoví nájemné ve výši 4 500,- Kč/měsíc. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.9.2023. Nájemné bylo uhrazeno dokladem č. 813 ze dne 15.12.2023 na účet § 3639 pol. 2132/311 ve výši 4 500,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 1.3.2023 na koupi pozemku p.č. 576/18 o výměře 135 m2 a p.č. 576/22 o výměře 100 m2, vše v k.ú. Chornice. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 10.3.2023. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 231 ze dne 10.3.2023 na účet 031/042 ve výši 28 200,- Kč. Opravným dokladem č. 727 ze dne 10.11.2023 byly doúčtovány náklady za správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí ve výši 2000,- Kč, pozemek byl tedy zařazen ve výši 30 200,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 300133 ze dne 1.3.2023 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 28 200,- Kč. Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 26.9.2023 na prodej pozemku p.č. 1696/5 o výměře 34 m2 v k.ú. Chornice, který vznikl na základě GP č. 511-154/2023 oddělením z pozemku p.č. 1696/3. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 9.3.2023 do 26.3.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.9.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 2.10.2023. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č.699 ze dne 2.10.2023 na účet 554/036 ve výši 1 530,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 617 ze dne 29.9.2023 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 1 851,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokontrolování z roku 2022: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem: "Rekonstrukce sportovního areálu při ZŠ Chornice". Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 27.7.2022. Hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena bez DPH. Osloveno bylo 7 uchazečů formou elektronické pošty. Lhůta pro doručení nabídek je 18.8.2022 do 13:00 hodin. Doručeny byly 3 nabídky. Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 27.7.2022. Prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů komise ze dne 18.8.2022. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18.8.2022, příloha č. 1 seznam doručených nabídek, příloha č. 2 listina přítomných účastníků. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Protokol o jednání hodnotící komise a zpráva o hodnocení nabídek ze

	dne 18.8.2022. Protokol o jednání hodnotící komise a zahájení posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení ze dne 18.8.2022. Žádost o vysvětlení nabídky účastníka ze dne 18.8.2022. Výsledek posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení ze dne 26.8.2022. Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 30.8.2022 bylo odesláno všem uchazečům formou elektronické pošty. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 30.8.2022 - vybrána firma SPORTOVNÍ PODLAHY ZLÍN, s.r.o. s nabídkovou cenou 2 487 116,19 Kč bez DPH. Výsledek posouzení nabídky vybraného účastníka ze dne 30.8.2022. S vybraným uchazečem - firmou SPORTOVNÍ PODLAHY ZLÍN, s.r.o. byla dne 27.9.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 22.8.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na Profilu zadavatele E-zakazky.cz dne 27.9.2022. Internetová adresa Profilu zadavatele E-zakazky.cz byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Výběrové řízení zajišťovala pro zadavatele obec Chornice firma Profesionálové Consulting, s.r.o., Hradec Králové. Obec nemá zpracovanou směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Cena díla byla na základě fakturace dodržena. Faktura č. 2023120 ze dne 31.7.2023 ve výši 3 009 410,59 Kč včetně DPH (2 487 116,19 Kč bez DPH) - datum splatnosti dne 31.8.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 22.9.2023 na účet 321/ § 3113 pol. 6121 ve výši 3 009 410,59 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, ze dne 27.2.2023 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ Chornice i obce, ze dne 27.3.2023 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2022, schválení účetní závěrky obce za rok 2022, schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce, ze dne 22.5.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení přijetí dotace PK, schválení prodeje pozemku, ze dne 26.6.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení přijetí dotace PK, ze dne 18.9.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení prodeje pozemku, schválení bezúplatného převodu pozemku, schválení nájemní smlouvy, ze dne 16.10.2023, ze dne 11.12.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení pravidel rozpočtového provizoria, OZV.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Výše sociálního fondu na rok 2023 byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023 ve výši 100 000,- Kč. Dalším příjmem fondu je převod finančních prostředků z roku 2022. Výdaje fondu jsou součástí zásad používání

	sociálního fondu pro rok 2023. Sociální fond není veden na samostatném účtu 236. V rozvaze na účtu 419.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 1 212 770,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365.
Finanční výbor	Zápis finančního výboru ze dne 22.5.2023 - projednání RO1. Zápis finančního výboru ze dne 26.6.2023 - projednání RO2. Zápis finančního výboru ze dne 18.9.2023 - projednání RO3.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 2.2.2023 - kontrola plnění usnesení, kontrola dodržování právních předpisů ostatními komisemi a výbory. Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29.12.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola plnění kontrolních úkolů požadovaných rozhodnutím OZ obce Chornice.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2023. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů dne 22.12.2022. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem dne 9.3.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem v nezměněné podobě od návrhu dne 27.3.2023.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní škola Chornice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.3.2023. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 233 150,25 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.9.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ Chornice byl zveřejněn zřizovatelem dne 30.11.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.2.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem v nezměněné podobě od návrhu dne 30.11.2022.