



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Chornice

IČ: 00276693

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 12.09.2022 do 12.09.2022 jako dílčí přezkoumání

od 06.02.2023 do 06.02.2023 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 12.9.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 06.02.2023.**

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: 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 06.02.2023.

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 1,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 50,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,78 %

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 6. února 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

.....
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 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 Chornice p. Jiřím Smékalem dne 6.2.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chornice o počtu 12 stran obdržel starosta obce Chornice p. Jiří Smékal prostřednictvím datové schránky.

Jiří Smékal

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

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 17.2.2022 do 6.3.2022.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 14.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.5.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.6.2022. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2022. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.9.2022. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.11.2022. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.1.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.8.2022 a ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022 v příjmové části ve výši 18 100 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 28 641 000,- Kč a financování ve výši 11 741 000,- Kč na položce 8115 a ve výši -1 200 000,- Kč na položce 8124. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.3.2022. 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 Chornice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022 ve výši 2 172 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 10.3.2022. Navýšení příspěvku o 650 000,- Kč bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2022. Závazný ukazatel ke dni 31.12.2022 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26.11.2021 do 16.12.2021, sestaven na roky 2022 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý

	výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.12.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 17.2.2022 - 7.3.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.3.2022 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 30.6.2022 a k 31.12.2022. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-13310681/0710 ze dne 30.6.2022 a k 31.12.2022. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 35-1286448349/0800 ze dne 30.6.2022 a k 31.12.2022. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 1286448349/0800 ze dne 30.6.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k 31.12.2022. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 317894479/0800 ze dne 30.6.2022 a k 31.12.2022. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 257905139/0800 ze dne 30.6.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k 31.12.2022.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2008.
Evidence majetku	Vedená v roce 2022 v účetním programu GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 3 ze dne 1.1.2022 zápisem 315/606. Evidence poplatků vedena počítačovým programem dle jednotlivých poplatníků.
Faktura	Faktura č. 220040 ze dne 11.2.2022 ve výši 338 800,- Kč - oprava cesty - datum splatnosti dne 13.3.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB č. 142 ze dne 23.2.2022 na účet 321/ § 3639 pol. 5171 ve výši 200 000,- Kč a bankovním výpisem KB č. 210 ze dne 15.3.2022 na účet 321/ § 3639 pol. 5171 ve výši 100 000,- Kč a bankovním výpisem KB č. 344 ze dne 6.5.2022 na účet 321/ § 3639 pol. 5171 ve výši 38 800,- Kč. Faktura č. 22075 ze dne 12.3.2022 ve výši 17 250,- Kč - vystoupení Ivo Jahelka - datum splatnosti dne 21.3.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB č. 208 ze dne 15.3.2022 na účet 321/ § 3392 pol. 5169 ve výši 17 250,- Kč. Faktura č. 220092 ze dne 7.4.2022 ve výši 226 493,- Kč - stavební práce - datum splatnosti dne 17.4.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB č. 286 ze dne 19.4.2022 na účet 321/ § 3639 pol. 6121 ve výši 226 493,- Kč. Faktura č. 220131 ze dne 10.5.2022 ve výši 119 127,- Kč - sazenice, chránič, pletivo - les - datum splatnosti dne 27.5.2022 - předpis

	účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB č. 359 ze dne 11.5.2022 na účet 321/ § 1032 pol. 5139 ve výši 119 217,- Kč. Faktura č. 220162 ze dne 31.5.2022 ve výši 29 463,- Kč - křovinořez, strunová hlava, klín, rukavice, svíčka - datum splatnosti dne 14.6.2022 - předpis účtován na účet 558/321 ve výši 23 587,- Kč a 501/321 ve výši 5 876,- Kč - uhrazena bankovním výpisem KB č. 429 ze dne 8.6.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5137 ve výši 23 587,- Kč a 321/ § 3745 pol. 5139 ve výši 5 876,- Kč. Faktura č. 220212 ze dne 27.7.2022 ve výši 431 359,- Kč - oprava VO - datum splatnosti dne 10.8.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB č. 536 ze dne 2.8.2022 na účet 321/ § 3631 pol. 5171 ve výši 431 359,- Kč. Účtováno v režimu PDP. 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.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za období 12/2022 sestavená v programu GINIS Express.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2022 ze dne 7.11.2022, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 31.1.2023. Prezenční listina účastníků školení inventarizační komise ze dne 21.11.2022. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 1 - 391.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 422001 - 422058.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2022 v účetním programu GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.10.2018, pro rok 2022 beze změn, v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2022. 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. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2022. Počet členů zastupitelstva: 13 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 865 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 856
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena v roce 2022 v účetním programu GINIS Express, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 300001 - 300353. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2022 a k 31.12.2022.

Účetní doklad	Účetní doklad č. 242 ze dne 31.3.2022 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2021. Účetní doklad č. 315 ze dne 30.4.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření obce za rok 2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2022 včetně analytických účtů.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2022 a k 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022. Předložena i příloha rozvahy - sestavena k 30.6.2022.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 14.3.2022 uzavřená s obdarovaným Římskokatolickou farností Chornice na poskytnutí finanční částky ve výši 80 000,- Kč za účelem podpory stavby kůru v kostele sv. Vavřince. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022. Účtováno dokladem č. 209 ze dne 15.3.2022 na účet 345/ § 3330 pol. 5223 ve výši 80 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 11.4.2022 uzavřená s dárce ING DRÁK s.r.o. Praha 1 na poskytnutí finanční částky 10 000,- Kč za účelem podpory kulturní akce - Olympic tour 2021 konaný dne 23.4.2022 v kulturním domě v Chornicích. Účtováno dokladem č. 278 ze dne 13.4.2022 na účet § 3399 pol. 2321/672 ve výši 10 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - roznáška zpravodaje. Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - úklid OÚ. Dohoda o provedení práce ze dne 1.8.2022 - dohled nad obecním lesem. Dohoda o provedení práce ze dne 7.9.2022 - roznáška volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 5.9.2022 - kompletace volebních lístků, úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 1.6.2022 - zajištění prací spojených s přípravou voleb.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 20.4.2022 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2022, včetně platového výměru ze dne 25.4.2022 a ze dne 31.8.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platné znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.3.2022 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Chornice, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 20 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s činností spolku v roce 2022. Vyúčtování nejpozději do 31.12.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 24.1.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022. Účtováno dokladem č. 265 ze dne 6.4.2022 na účet 345/ § 3419 pol. 5222 ve výši 20 000,- Kč. Dotace byla vyúčtována dne 14.1.2022 - předložena faktura za BUS na závody a faktura na sportovní potřeby v celkové výši 21 384,-

	Kč, dotace čerpána v plné výši, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.3.2022 uzavřená s příjemcem dotace Základní organizací Českého svazu včelařů Jevíčko na poskytnutí dotace ve výši 15 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s úhradou nákladů spojených s léčením a prevencí varoázy v obci Chornice v roce 2022. Vyúčtování nejpozději do 31.12.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 25.1.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022. Účtováno dokladem č. 263 ze dne 6.4.2022 na účet 345/ § 3429 pol. 5222 ve výši 15 000,- Kč. Dotace byla vyúčtována rozpisem darů jednotlivým včelařům rozdělených dle počet včelstev. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.3.2022 uzavřená s příjemcem dotace Charitou Moravská Třebová na poskytnutí dotace ve výši 15 000,- Kč na úhradu provozu sociálních služeb Charity Moravská Třebová v roce 2022. Vyúčtování nejpozději do 31.12.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.11.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022. Účtováno dokladem č. 376 ze dne 16.5.2022 na účet 345/ § 4349 pol. 5229 ve výši 15 000,- Kč. Dotace byla vyúčtována dne 15.12.2022 - předloženy doklady za PHM v celkové částce 15 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace z PK na akci "Oprava střechy na klubovně pro myslivce" pol. 4122. Na základě smlouvy č. OŽPZ/22/23494 ze dne 8.9.2022 bude poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč do 30 dnů od podpisu smlouvy. Vyúčtování dotace předložit do 31.12.2022. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 29.8.2022. Dotace byla vyúčtována dne 22.12.2022. Byla předloženy zálohové faktury a konečná faktura na opravu střechy v celkové výši 626 179,99 Kč. Dotace čerpána v plné výši a v souladu s podmínkami. Dotace byla připsána na účet obce dne 14.9.2022, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/672. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu PK na rok 2022 evidenční číslo OKŘ/22/21798 ze dne 28.7.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 10 000,- Kč na pořízení svítlen s příslušenstvím na položce 4122. Dotace byla poskytnuta na základě zaslaného vyúčtování ze dne 3.11.2022. Předložena faktura od firmy D.S.D. Metal plus s r.o. ze dne 6.4.2022 na pořízení svítlen na přílby včetně nabíječky ve výši 27 691,- Kč včetně úhrady ze dne 11.4.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2022. Dotace čerpána v plné výši a byla připsána na účet obce dne 11.11.2022, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/672.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním Volby prezidenta České republiky(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 1824,69 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevýčerpané

	finanční prostředky ve výši 7 575,31 Kč byly vráceny dne 26.1.2023. Konečné vyúčtování ze dne 24.1.2023.
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. 22-37 – oprava č. 2 ze dne 30.8.2022 bylo přiznáno 84 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 25 406,98 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevýčerpané finanční prostředky ve výši 6 593,02 Kč byly vráceny dne 26.1.2023. Konečné vyúčtování ze dne 24.1.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 21.2.2022 na prodej pozemku p.č. 1252/4 o výměře 812 m2 v k.ú. Chornice. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 19.10.2021 do 3.11.2021. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.11.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.2.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 150 ze dne 24.2.2022 na účet 407/664 ve výši 35 707,74 Kč a 554/036 ve výši 36 540,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 139 ze dne 22.2.2022 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 44 214,- Kč. Kupní smlouva ze dne 30.6.2022 na prodej pozemku p.č. 212 o výměře 704 m2, jehož součástí je budova č.p. 146 v k.ú. Chornice. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 27.2.2020 do 15.3.2020. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 7.7.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 472 na účet 407/664 ve výši 739 900,- Kč, 553/036 ve výši 1 200 000,- Kč a 554/031 ve výši 2 797,44 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena na základě vystavené faktury č. 422027 ze dne 30.6.2022 dokladem č. 467 ze dne 1.7.2022 na účet 081/407 ve výši 503 184,- Kč, 021/407 ve výši 236 716,- Kč a 036/021 ve výši 1 200 000,- Kč a § 3639 pol. 3112/311 ve výši 1 452 000,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	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 - nejnižší 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. Dodržení ceny díla na základě fakturace bude předmětem dalšího přezkoumání.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 2/2016 podrozvahová evidence. Odpisový plán. Směrnice o inventarizaci. Směrnice č. 1/2013 k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 2/2012 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice pro časové rozlišování.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2022 - bez závad.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021 - schválení pravidel rozpočtového provizoria na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, ze dne 7.3.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2022, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021, schválení poskytnutí příspěvků z rozpočtu obce, ze dne 25.4.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení účetní závěrky obce za rok 2021, ze dne 20.6.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení přijetí dotace PK, schválení darovací smlouvy na pozemek, ze dne 29.8.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení přijetí dotace PK, ze dne 19.9.2022 - převod financí z rezervního fondu do investičního, RO4, ze dne 19.10.2022 - ustavující zasedání, ze dne 14.11.2022 - RO5, inventarizační komise, oprava střechy, OZV, nákup pozemků, ze dne 19.12.2022 - RO6, rozpočtové

	provizorium, navýšení příspěvku ZŠ o 650 000,- Kč, nájemní smlouva na nebytové prostory, zřízení věcného břemene, prodej pozemku, poskytnutí daru.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Výše sociálního fondu na rok 2022 byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022 ve výši 80 000,- Kč. Dalším příjmem fondu je převod finančních prostředků z roku 2021. Výdaje fondu jsou součástí zásad používání sociálního fondu pro rok 2022. Sociální fond není veden na samostatném účtu 236. V rozvaze na účtu 419.
Finanční výbor	Zápis finančního výboru ze dne 29.8.2022 - projednání rozpočtového opatření č. 3.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30.8.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022, ze dne 25.4.2022, ze dne 20.6.2022, kontrola dodržování právních předpisů ostatními výbory.
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. Zveřejněna na úřední desce od 11.10.2021 do 28.10.2021. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2021 předloženo. Daň ve výši 606 670,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.6.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2022 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Chornice na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem do 17.2.2022 do 7.3.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.3.2022.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2021 Základní školy a mateřské školy Chornice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2022. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 216 459,18 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Chornice na roky 2022 - 2024 byl zveřejněn organizací od 22.11.2021 - 13.12.2021 a schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn organizací na místě obvyklém od 2.1.2022.