

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Dolní Újezd

IČ: 00276596

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

dne 13. října 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 3. února 2021 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 27.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.10.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 03.02.2021.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miloš Vrabec - starosta obce

Ing. Eliška Klejchová - účetní obce

Jitka Rejmanová – referentka obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 3.2.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Dolní Újezd dne středa 3. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dolní Újezd o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Miloš Vrabc.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou smlouvu, 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. Územní celek uskutečnil nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Miloš Vrabec

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

ing. Eliška Klejchová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Jitka Rejmanová

.....
referentka obce


.....
podpis referentky obce

Převzal dne:

Dolní Újezd dne 3. února 2021

Miloš Vrabec

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

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 27.11.2019 - 16.12.2019.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1/2020/RO_1 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 20.1.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.2.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2/2020/ZO_1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.2.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.2.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3/2020/RO_2 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 15.4.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.5.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4/2020/ZO_2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.5.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5/2020/ZO_3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.6.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.6.2020..</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6/2020/ZO_4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.9.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.9.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7/2020/RO_3 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 26.10.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.10.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8/2020/RO_4 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.11.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9/2020/RO_5 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 21.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.1.2021.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2020 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2019 byla schválena kompetence rady obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření mezi zasedáními zastupitelstva obce.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20/7/2019 ze dne 13.12.2019 jako schodkový, v příjmové části ve výši 42 978 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 53 295 400,- Kč a financování ve výši 10 317 400,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.1.2020.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro ZUŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2019 ve výši 100 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne</p>

	13.12.2019 ve výši 2 669 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele. Na zasedání RO dne 26.10.2020 byl schválený upravený rozpočet ZŠ a MŠ Dolní Újezd a bylo schváleno čerpání z rezervního fondu. Ke dni 31.12.2020 závazné ukazatele pro obě příspěvkové organizace dodrženy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.11.2019 - 16.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/7/2019 ze dne 13.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.1.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 7.5.2020 - 25.5.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 včetně všech povinných příloh byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.5.2020.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-8215591/0710 ze dne 30.9.2020 a k 31.12.2020 a za období 8 - 9/2020. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283415349/0800 ze dne 30.9.2020 a k 31.12.2020 a za období 8 - 9/2020. Spořicí účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 5748271399/0800 ze dne 31.5.2020 a k 31.12.2020. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2020. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283415349/0800 ze dne 30.9.2020 a k 31.12.2020. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2020. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 395695459/0800 ze dne 30.9.2020 a k 31.12.2020. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.12.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2020 vedena programem Triada.
Evidence poplatků	Evidence poplatků za rok 2020 vedená v účetním programu dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 710001 ze dne 31.1.2020 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za srpen - září roku 2020, včetně účtování předpisů a platby. Vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za srpen - září roku 2020, včetně účtování předpisů a platby.
Hlavní kniha	Předložena syntetická rozvaha za období 12/2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 12.10.2020, inventarizační zpráva do 3.2.2021. Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 27.11.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28.1.2021 bez zjištěných

	inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2020 vedena programem Triada v číselné řadě 3200001 - 3200754.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2020 vedena programem Triada v číselné řadě 20200001 - 20200338.
Mzdová agenda	Pro rok 2020 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2020 stanovena ve správné výši v souladu s platným nařízením vlády. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2020 s platností od 1.11.2018 nebo ode dne složení slibu. Usnesením zastupitelstva obce č. 10/8/2020 ze dne 17.2.2020 byla schválena změna odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce s platností od 1.3.2020 v souladu s platným nařízením vlády. Usnesením zastupitelstva obce č. 7/10/2020 ze dne 22.6.2020 byla schválena mimořádná odměna starostovi obce. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 12/2020. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1963 Počet obyvatel k 1.1.2020: cca 1967
Pokladní doklad	Za období 9/2020 za hlavní pokladnu příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P00000445 do čísla dokladu P00000490, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V00000309 do čísla dokladu V00000355, vč. zaúčtování. Za období 9/2020 za vedlejší pokladnu příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P00200974 do čísla dokladu P00201115, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V00200079 do čísla dokladu V00200089, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 9/2020 a k 31.12.2020 vedena programem Triada - hlavní pokladna. Pokladní kniha za období 9/2020 a k 31.12.2020 vedena programem Triada - vedlejší pokladna. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2020.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 620009 ze dne 27.5.2020 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2019 na účet 432. Účetní doklad č. 000061 ze dne 12.3.2020 - proučtování daně z příjmů právnických osob za rok 2019.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2020 sestaven v programu.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2020 a ke dni 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2020 a k 31.12.2020. Hospodářský výsledek roku 2019 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvahy příspěvkových organizací sestavené ke dni 30.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací sestavené ke dni 30.6.2020.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.1.2020 - uzamykání a odemykání hřbitova. Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2.4.2020 - údržba veřejné zeleně.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 6.1.2020 - daňové poradenství. Dohoda o provedení práce ze dne 29.6.2020 - dezinfekce prostor přístrojem FOG dle potřeb. Dohoda o provedení práce ze dne 17.9.2020 - kompletace a roznos volebních lístků pro volby do zastupitelstev krajů. Dohoda o provedení práce ze dne 1.9.2020 - organizační zajištění voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2020 - zajištění vybavení volebních místností včetně následného uklízení a uskladnění po skončení voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2020 - úklid volebních místností a společných prostor s nimi souvisejících.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 16.4.2020 uzavřená na dobu určitou do 31.8.2020, včetně platového výměru ze dne 16.4.2020, v souladu. Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 31.8.2020, kterou se pracovní poměr uzavírá na dobu určitou do 30.11.2020. Pracovní smlouva ze dne 30.12.2017 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 30.12.2019, v souladu. Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 30.6.2018, kterou se pracovní poměr sjednává na plný pracovní úvazek, tj. 40 hodin/týden.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 3/2020/ZO ze dne 14.5.2020 uzavřená s příjemcem dotace Újezd obecně prospěšná společnost na poskytnutí dotace ve výši 45 000,-Kč Kč na organizaci letního tábora Sluníčko, pořádání kulturních akcí a další činnosti dle zřizovací listiny, včetně úhrady provozních nákladů o.p.s. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 28.11.2019. Písemné vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 18.12.2020. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8 a 9/8/2020 ze dne 17.2.2020. Dotace byla vyúčtována dne 10.11.2020, vzhledem k nevyčerpání byla částka 45 000,- Kč vrácena obci na účet dne 10.11.2020. Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 6/2020/ZO ze dne 11.5.2020 uzavřená s příjemcem dotace Tělocvičnou jednotou SOKOL na poskytnutí dotace ve výši 120 000,- Kč na úhradu nájemného za pronájem haly ZŠ a MŠ Dolní Újezd pro děti a mládež. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 16.12.2019. Písemné vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 18.12.2020. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8 a 9/8/2020 ze dne 17.2.2020. Smlouva o dotaci byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 2.6.2020. Vyúčtování předloženo dne 12.11.2020. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 65 000,- Kč, zbývajících 55 000,-Kč bylo vráceno na účet obce dne 19.11.2020.

	<p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 10/2020/ZO ze dne 3.6.2020 uzavřená s příjemcem dotace SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Dolní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 20 000,- Kč na zajištění činnosti mladých hasičů a účast ve hře "Plamen" a v "Okresní lize Svitavska MH 2020". Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 31.1.2020. Písemné vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2020. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č.8 a 9/8/2020 ze dne 17.2.2020. Vyúčtování předloženo dne 9.12.2020, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 20/2020/ZO ze dne 3.6.2020 uzavřená s příjemcem dotace Junák - český skaut Dolní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 25 000- Kč na činnost skautského střediska. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 14.5.2020 Písemné vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 18.12.2020. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce 10 a 11/9/2020 ze dne 25.5.2020. Vyúčtování dotace předloženo dne 15.12.2020. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 10 486,42 Kč. Na účet obce dne 29.12.2020 bylo vrácena nevyčerpaná část dotace ve výši 14 513,58 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace PK na pořízení zásahové obuvi (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 evidenční číslo OKŘ/20/22232 ze dne 18.8.2020 bude poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 15 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2020. Ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 7/47/2020 ze dne 7.7.2020.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18.8.2020 bylo přiznáno 62 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 12.1.2021. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 71 094,11 Kč, ze státního rozpočtu je požadováno doplatit 9 094,11 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k výkonu činností, jedná se o stavbu s č.p. 497 v obci Dolní Újezd a to: na kontaktní pracoviště mobilní hospicové péče ze dne 4.2.2020 na dobu neurčitou. Doložka dle zákona o obcích: záměr pronájmu nebytových prostor byla zveřejněna od 13.1.2020 - 29.1.2020. Smlouva byla schválena na zasedání rady obce dne 3.2.2020.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 29.6.2020 na prodej pozemků p.č. 2618/5 o výměře 3 m2 a p.č. 2619/2 o výměře 72 m2 v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle, které vznikly na základě geometrického plánu č. 1301-109/2019. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 21.1.2020 do 6.2.2020. Prodej byl</p>

	<p>schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/8/2020 ze dne 17.2.2020. Právní účinky vkladu ze dne 17.7.2020. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 760717 ze dne 17.7.2020 zápisem 554/031 v účetní hodnotě.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 18.2.2020 na koupi pozemku p.č. 742/16 o výměře 24 m² v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle, který vznikl na základě geometrického plánu č. 1244-1/2018. Doložka dle zákona o obcích: smlouva byla schválena na zasedání ZO dne 11.3.2019. Právní účinky vkladu ze dne 27.2.2020. Pozemek byl vyřazen do majetku obce dokladem č. 760227 ze dne 27.2.2020 zápisem 031/042 v pořizovací hodnotě.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2013 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 2/2013 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 4/2013 aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení.</p> <p>Směrnice č. 5/2013 pro evidenci a účtování majetku, operativní evidence.</p> <p>Směrnice č. 6/2013 pro evidenci, účtování a oceňování zásob.</p> <p>Směrnice č. 7/2013 pro inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 8/2013 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky.</p> <p>Směrnice č. 1/2015 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 13/2013 upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 16/2013 k vedení pokladny.</p> <p>Směrnice č. 17/2013 pro časové rozlišování.</p> <p>Směrnice č. 18/2013 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 19/2013 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 20/2013 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 21/2013 pro schvalování účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 1/2018 k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly ve zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Dolní Újezd ze dne 10.9.2020 - kontrola dodržování rozpočtové kázně, kontrola hospodaření v roce 2020, kontrola výběru a odvodu stravného 2020, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2020 a kontrola vedení účetnictví v roce 2020 - nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů. Kontrola byla provedena na základě pověření 2/2020 ze dne 7.9.2020.</p> <p>Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly ve zřízené příspěvkové organizaci Základní umělecké škole Dolní Újezd ze dne 8.9.2020 - kontrola dodržování rozpočtové kázně, kontrola hospodaření v roce 2020, kontrola pokladny za rok 2020, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2020 - nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů. Kontrola byla provedena na základě pověření 1/2020 ze dne 7.9.2020.</p>
Zápisy z jednání	Zápis ze dne 23.12.2019 - schválení rozpočtů a střednědobých

<p> rady včetně usnesení</p>	<p>výhledů rozpočtů příspěvkových organizací Zápis ze dne 6.1.2020 - RO1, zápis ze dne 3.2.2020 - pronájem nebytových prostor, zápis ze dne 17.2.2020, zápis ze dne 2.3.2020, zápis ze dne 10.3.2020, zápis ze dne 12.3.2020, zápis ze dne 16.3.2020, zápis ze dne 30.3.2020 - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací a převodu hospodářského výsledku, zápis ze dne 15.4.2020 - RO3, zápis ze dne 20.4.2020, zápis ze dne 4.5.2020, zápis ze dne 20.5.2020, zápis ze dne 25.5.2020 - jmenování ředitele příspěvkové organizace, zápis ze dne 8.6.2020, zápis ze dne 22.6.2020, zápis ze dne 7.7.2020, zápis ze dne 20.7.2020, 17.8.2020, zápis ze dne 31.8.2020 - pronájem nebytových prostor, zápis ze dne 14.9.2020, zápis ze dne 28.9.2020, zápis ze dne 12.10.2020 - záměr pronájmu nebytových prostor, inventury majetku obce, zápis ze dne 26.10.2020 - úprava rozpočtu příspěvkové organizace, RO7, zápis ze dne 9.11.2020, zápis ze dne 23.11.2020 - RO8, souhlas s přijetím daru pro příspěvkovou organizaci, zápis ze dne 7.12.2020 - návrh na vyřazení majetku, výběr zhotovitele na veřejnou zakázku, zápis ze dne 21.12.2020 - rozpočty příspěvkových organizací, RO9</p>
<p> Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020, prodej pozemku, OZV, schválení střednědobého výhledu rozpočtu Zápis včetně usnesení ze dne 17.2.2020 - RO2, odměňování členů zastupitelstva, prodej pozemku, bezúplatný převod pozemků, poskytnuté dotace Zápis včetně usnesení ze dne 25.5.2020 - schválení účetní závěrka a závěrečného účtu za rok 2019, RO4 Zápis včetně usnesení ze dne 22.6.2020 - RO5 Zápis včetně usnesení ze dne 21.9.2020 - RO6, poskytnutí individuálních dotací, prodej pozemků Zápis včetně usnesení ze dne 11.12.2020 - OZV, cena stočného a vodného, rozpočet na rok 2021, schválení kompetencí RO ke schvalování rozpočtových opatření, střednědobý výhled rozpočtu</p>
<p> Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>Sociální fond: Tvorba, používání a hospodaření s finančními prostředky sociálního fondu jsou upraveny Směrnicí č. 1/2018. Zdrojem fondu je roční příděl finančních prostředků ve výši 3,5% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovost, zůstatek nevyčerpaných finančních prostředků z předcházejícího roku, splátky dříve poskytnutých půjček ze sociálního fondu a případné další příjmy. Příděl finančních prostředků do sociálního fondu je prováděn měsíčně. Peněžní prostředky fondu jsou uloženy na samostatném bankovním účtu.</p>
<p> Finanční výbor</p>	<p>Zpráva o činnosti finančního výboru za období 14.2.2019 - 17.2.2020 - kontrola ze dne 3.2.2020 - kontrola stravenek, pokladních dokladů a bankovních výpisů, projednání hospodaření obce k 31.12.2019, inventarizace majetku. Zpráva o činnosti finančního výboru za období 18.2.2020 - 25.5.2020 - kontrola ze dne 18.5.2020 - projednání závěrečného účtu obce a</p>

	<p>účetní závěrky obce za rok 2019, kontrola hospodaření obce k 18.5.2020, kontrola nákladů obce na krizová opatření, projednání investičních akcí na rok 2020.</p> <p>Zpráva o činnosti finančního výboru za období 26.5.2020 - 22.6.2020 - kontrola ze dne 15.6.2020 - kontrola účetních dokladů a stravenek, hospodaření obce k 15.6.2020, projednání návrhu rozpočtového opatření, zhodnocení finančních prostředků a vyhodnocení stočného za rok 2019.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zasedání kontrolního výboru ze dne 11.2.2020 - kontrola poskytnutých dotací pro spolky a organizace za rok 2019.</p> <p>Zasedání kontrolního výboru ze dne 19.5.2020 - kontrola systému odměn pro pracovníky s mládeží za 2. pololetí roku 2019 a začátek roku 2020.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 2/2019 o místních poplatcích - poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného.</p> <p>OZV č. 3/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.</p> <p>OZV č. 4/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.</p>
Přiznání DPPO	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2019 předloženo. Daň ve výši 1 169 830,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2019 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2020, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2020 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.</p>
Rozpočet příspěvkové organizace	<p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd na rok 2020 byl zveřejněn zřizovatelem od 27.11.2019 - 23.12.2019, schválen usnesením rady obce ze dne 23.12.2019. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2020.</p> <p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd na rok 2020 byl zveřejněn zřizovatelem od 27.11.2019 - 23.12.2019, schválen usnesením rady obce ze dne 23.12.2019. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2020.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 27.11.2019 - 23.12.2019, schválen usnesením rady obce ze dne 23.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2020.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 27.11.2019 - 23.12.2019, schválen usnesením rady obce ze dne 23.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2020.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 25.5.2020. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.</p>
Účetní závěrky příspěvkových	<p>Účetní závěrky příspěvkových organizací byly schváleny na zasedání rady obce dne 30.3.2020. Hospodářský výsledek Základní umělecké</p>

organizací	školy Dolní Újezd ve výši 684,34 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předloženy protokoly o schvalování účetních závěrek.
------------	---

