



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Rychnov na Moravě

IČ: 00277312

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 19.10.2022 do 19.10.2022 jako dílčí přezkoumání

od 28.02.2023 do 28.02.2023 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 19.10.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28.02.2023.**

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: Milan Hána - starosta obce

Květoslava Makrlíková - 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 28.2.2023.

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 4,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,26 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Rychnov na Moravě dne úterý 28. 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,
- nevyklučuje 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 směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil 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 Rychnov na Moravě p. Milanem Hárou dne 28.2.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rychnov na Moravě o počtu 12 stran obdržel starosta obce p. Milan Hána prostřednictvím datové schránky.

Milan Hána

.....
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 na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 4.12.2021 - 20.12.2021.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 22.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.7.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 11.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.8.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 16.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.10.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 31.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.1.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 31.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.1.2023.</p> <p>Kompetence starosty ke schvalování rozpočtových opatření byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 8.8.2011.</p> <p>Všechny změny v rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12M ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 16 317 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 23 943 960,- Kč, splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 680 160,- Kč a schodek v rozpočtu byly financovány nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 8 307 120,-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 13.1.2022.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro MŠ Rychnov na Moravě na rok 2022 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20.12.2021 v rámci rozpočtu obce ve výši 325 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 2.3.2022.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 4.12.2021 - 20.12.2021.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání zastupitelstva</p>

	<p>obce dne 20.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.1.2022.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 16.5.2022 - 30.6.2022. Závěrečný účet byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 22.6.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.7.2022.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-7319591/0710 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-7458450267/0100 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-7494740237/0100 ze dne 26.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2022.</p> <p>Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1624311557/0100 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1892211587/0100 ze dne 9.9.2022 - úvěr doplacen. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2022.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 3.4.2018.
Evidence majetku	Pro rok 2022 veden programem Helios Fenix.
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedená v roce 2022 ručně i v účetním programu dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován zápisem 315/606.
Faktura	<p>Faktura č. 69 ze dne 9.2.2022 ve výši 38 962,- Kč - náhrada školních linkových spojů - datum splatnosti dne 22.2.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 17.2.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5169 ve výši 38 962,- Kč. Kupní smlouva - faktura č. 77 ze dne 23.2.2022 ve výši 239 000,- Kč - osobní automobil Mitsubishi - datum splatnosti před podpisem smlouvy - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 21.2.2022 na účet 321/ § 1032 pol. 6123 ve výši 239 000,- Kč. Faktura č. 92 ze dne 1.3.2022 ve výši 127 897,- Kč - mostní zábradlí - datum splatnosti dne 10.3.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 4.3.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 127 897,- Kč. Faktura č. 162 ze dne 31.3.2022 ve výši 119 669,- Kč - přívěs jednoosý - datum splatnosti dne 10.4.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 6.4.2022 na účet 321/ § 1032 pol. 6122 ve výši 119 669,- Kč. Faktura č. 188 ze dne 29.4.2022 ve výši 46 585,- Kč - kamera wifi 10x - datum splatnosti dne 29.4.2022 - předpis účtován na účet 558/321 ve výši 15 246,- Kč a na účet 504/321 ve výši 25 900,- Kč a na účet 343/321 ve výši 5 439,- Kč - uhrazena hotově pokladní dokladem č.</p>

	<p>383 ze dne 29.4.2022 na účet 321/ § 6171 pol. 5137 ve výši 15 246,- Kč a na účet 321/ § 2141 pol. 5138 ve výši 31 339,- Kč. Zavedeno do majetku obce předpisem faktury na účet 028/088 ve výši 15 246,- Kč. Faktura č. 208 ze dne 4.5.2022 ve výši 236 500,- Kč - konstrukce mobilního přemostění - datum splatnosti dne 14.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321 ve výši 545 572,- Kč a na účet 321/052 ve výši 309 072,- Kč - uhrazena bankovním výpisem KB dne 5.5.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 6121 ve výši 236 500,- Kč.</p> <p>Faktura č. 390 ze dne 13.7.2022 ve výši 42 229,- Kč - čerpadla, baterie, pila - datum splatnosti dne 20.7.2022 - předpis účtován na účet 558+343/321 ve výši 42 229,- Kč - uhrazena bankovním výpisem KB dne 22.7.2022 na účet 321/ § 1032 pol. 5137 ve výši 42 229,- Kč. Do majetku obce zavedeno v předpisu faktury na účet 028/088 ve výši 34 900,- Kč.</p> <p>Faktura č. 418 ze dne 30.6.2022 ve výši 242 000,- Kč - chodník - datum splatnosti dne 14.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 28.7.2022 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 242 000,- Kč.</p> <p>Faktura č. 422 ze dne 25.7.2022 ve výši 257 850,- Kč - výstavba vodovodu "Akce Housličky" - datum splatnosti dne 4.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321 ve výši 987 850,- Kč a na účet 321/052 ve výši 730 000,- Kč - uhrazena bankovním výpisem KB dne 28.7.2022 na účet 321/ § 3633 pol. 6121 ve výši 257 850,- Kč.</p> <p>Faktura č. 516 ze dne 7.9.2022 ve výši 36 300,- Kč - příprava a organizační zajištění podání žádosti o podporu na projekt "Splásková kanalizace a ČOV" - datum splatnosti dne 21.9.2022 - předpis účtován na účet 04+343/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 14.9.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 36 300,- Kč.</p> <p>Faktura č. 562 ze dne 30.9.2022 ve výši 222 428,- Kč - vodovodní přípojka - datum splatnosti dne 10.10.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB č. 41 ze dne 7.10.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 222 428,- Kč.</p> <p>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.</p>
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha analytická za období 12/2022 sestavená v programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2022 ze dne 20.12.2022, včetně jmenování inventarizační komise. Zápis z instruktáže inventarizační komise ze dne 4.1.2023. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 15.2.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2022 vedena v programu Fenix v číselné řadě F1 - F771.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena programem Fenix v číselné řadě 2200001 - 2200140.
Mzdová agenda	Pro rok 2022 vedena programem GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2022 stanovena ve správné výši v souladu s nařízením vlády č.

	<p>318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018 s platností ode dne přijetí usnesení, pro rok 2022 beze změn.</p> <p>Na zasedání zastupitelstva obce č. 24 ze dne 27.4.2022 složila slib první náhradnice za uvolněný mandát - nová zastupitelka.</p> <p>V případě náhradníka bude odměna ode dne složení slibu, v případě nového zvolení do funkce (místostarosta, předseda výboru) ode dne zvolení.</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 s platností ode dne přijetí usnesení. V případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát bude odměna náležet ode dne složení slibu. V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí, tj. v případě nového zvolení do funkce bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce. Při souběhu výkonu několika funkcí se poskytne odměna pouze za výkon funkci, za niž náleží nejvyšší odměna.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2022 byli zvoleni členové jednotlivých výborů.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za leden - prosinec 2022.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 633 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 606</p>
Pokladní doklad	Za období 8 - 9/2022 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 772 do čísla dokladu 1046, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 8 - 9/2022 a k 31.12.2022 vedený programem Fenix. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 15004 ze dne 31.3.2022 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2022 sestavený v programu Fenix.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.6.2022 včetně přílohy.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.6.2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 23.3.2022 na poskytnutí daru Oblastní charitě Červený Kostelec ve výši 2 000,- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice. Zaúčtování zápisem - předpis:

	<p>572/345 a úhrada 345/231 par. 6171 pol. 5223. Dar byl vyplacen dne 31.3.2022.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 25.3.2022 na poskytnutí daru Svazu tělesně postižených v České republice z.s. místní organizace Lanškroun ve výši 2 000,- Kč. Zaúčtování zápisem 572/345 a úhrada 345/231 par. 6171 pol. 5222. Dar byl vyplacen dne 31.3.2022.</p>
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.8.2022 uzavřená na dobu určitou do 31.12.2022 - správa budov a staveb obce.
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - obsluha sběrového dvoru.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.2.2022 - vedení obecní knihovny.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - dohled nad provozem ČOV a odběr vzorků.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 19.9.2022 - úklid a příprava volební místnosti.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 12.9.2022 - kompletace a distribuce hlasovacích lístků.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 29.12.2017 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 1.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 2.5.2022 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2022, včetně platového výměru ze dne 1.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. RNM 01/2022 ze dne 10.5.2022 Skupinovému vodovodu Moravskotřebovska na neinvestiční akci "Vzduchotechnika VDJ Mladějov". Na základě smlouvy byla poskytnuta dotace ve výši 66 990,- Kč s vyúčtováním do 30.9.2022. Smlouva o dotaci byla zveřejněna v registru smluv dne 11.5.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 28.2.2022. Dotace byla uhrazena dne 25.4.2022 (smlouva na straně poskytovatele byla podepsána dne 13.4.2022), zaúčtováno zápisem 373/231 par. 2310 pol. 5329. Vyúčtování dotace předloženo dne 13.5.2022, dle doložených dokladů čerpáno v plné výši. Předložena faktura na vzduchotechniku ve výši 66 990,- Kč. Při vyúčtování dotace zaúčtováno vypořádání zálohy na dotaci zápisem 572/374.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dokontrolování z roku 2021:</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora realizace rozvojových projektů v problémových regionech PK, podprogram 1: Podpora investic obcí zlepšujících podnikatelské prostředí ev. č. OR/21/75978 ze dne 8.12.2021 - investiční dotace položka 4222 na akci "Adaptace bývalého kravína na provoz dřevovýroby, 1. etapa" ve výši 800 000,- Kč, tj. max. 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování do 31.12.2022. Smlouva schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 10.11.2021. Dotace byla přijata na účet KB dne 15.12.2021, účtování 231 pol. 4222/374. Dotace byla vyúčtována dne 21.12.2022. Byly doloženy faktury na dodávku kotle, montáž vodoinstalace, na rozvody u kotle, montáž sanitárního materiálu a stavební úpravy v celkové výši 2 099 820,56 Kč. Dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy a další	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č.

materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>OŽPZ/22/22401 ze dne 18.7.2022 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Výměna mostního zábradlí a úprava mostní konstrukce" ve výši 50 % skutečných nákladů v roce 2022, maximálně ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování do 31.12.2022. Smlouva schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 22.6.2022. Dotace byla přijata na účet ČNB dne 5.8.2022, účtování 231 pol. 4122/374. Dotace byla vyúčtována dne 19.12.2022. Byly doloženy faktury č. 92 ze dne 1.3.2022 na dodávku mostního zábradlí na most M010 na částku 127 897,- Kč (zapláceno dne 4.3.2022) a faktura č. 722 ze dne 15.12.2022 na opravu mostu M010 na částku 198 320,- Kč (zapláceno dne 15.12.2022). Dotace byla čerpána v souladu s podmínkami v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace z PK ev. č. ODSH/22/24841 ze dne 20.12.2022 - investiční dotace položka 4222 na akci "Autobusová čekárna" ve výši 50 000,- Kč. Vyúčtování předložit do 31.5.2023. Smlouva schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 31.10.2022. Dotace byla přijata na účet KB dne 21.12.2022, účtování 231 pol. 4222/374. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora realizace rozvojových projektů v problémových regionech PK Podprogram: Podpora investic obcí zlepšujících podnikatelské prostředí ze dne 18.7.2022 na investiční akci " Adaptace bývalého kravína na provoz dřevovýroby, 2. etapa", položka 4222. Na základě smlouvy ev. číslo OR/22/23615 byla poskytnuta dotace ve výši 1 000 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů. Dotace byla připsána na účet KB dne 27.7.2022, zaúčtováno 231 pol. 4222/374. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 27.4.2022. Dotaci vyúčtovat do 31.12.2023. Dotace nebyla do data přezkumu hospodaření vyúčtována.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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 2 020,09 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 7 379,91 Kč byly vráceny dne 25.1.2023. Konečné vyúčtování ze dne 25.1.2023.</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 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 32 000,- 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 25 991,77 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 6 008,23 Kč byly vráceny dne 25.1.2023 bankou KB. Konečné vyúčtování ze dne 25.1.2023.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 15.12.2021 na prodej pozemku p.č. 5640/5 o výměře 1008 m2 v k.ú. Rychnov na Moravě. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 4.10.2021 do 18.10.2021 a od 26.10.2021 do 10.11.2021. Prodej pozemku byl schválen usnesením</p>

	<p>zastupitelstva obce ze dne 10.11.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.1.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 10002 na účet 554/036 ve výši 333 223,14 Kč a na účet 311/647 a 324/311 ve výši 333 223,14 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 71666 ze dne 15.12.2022 na účet § 1019 pol. 3111/324+343 ve výši 403 200,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva č. 19/21/HSYM-KS ze dne 4.1.2022 na koupi pozemku p.č. 4094 o výměře 11 m² v k.ú. Rychnov na Moravě. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.11.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 18.3.2022. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 10013 ze dne 18.3.2022 na účet 031/042 ve výši 4700,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 70345 ze dne 11.3.2022 na účet 321/ § 1019 pol. 6130 ve výši 2 700,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, včetně dodatku č. 1-6.</p> <p>Směrnice účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, včetně dodatku č. 1-5.</p> <p>Směrnice o oběhu účetních dokladů, včetně dodatku č. 1-2.</p> <p>Směrnice evidence, účtování a odepisování majetku, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků.</p> <p>Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, včetně dodatku č. 1</p> <p>Odpisový plán</p> <p>Směrnice k ochraně majetku</p> <p>Směrnice o finanční kontrole včetně dodatku č. 1-2.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Rychnov na Moravě ze dne 30.12.2022. Kontrola byla zahájena dne 15.12.2022 na základě pověření ze dne 5.12.2022 a oznámení kontroly ze dne 5.12.2022. Předmět kontroly: hospodaření s veřejnými prostředky, nakládání s majetkem, majetková evidence, plnění nařízení zastupitelstva obce. Výsledek: Organizace hospodaří v souladu se zřizovací listinou, náklady jsou hospodárné a účelné.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 20.12.2021 - schválení rozpočtu obce a MŠ, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce a MŠ.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 28.2.2022 - nákup pozemku, prodej pozemku, poskytnutí dotace, materiální pomoc Ukrajině.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 27.4.2022 - smlouva o dotaci PK, prodej pozemku.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 22.6.2022 - schválení účetní závěrky a závěrečného účtu, schválení účetní závěrky MŠ, RO1, dotace POV, bezúplatný převod pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 11.8.2022 - RO2, bezúplatný převod pozemků, výsledek veřejné zakázky na kanalizaci.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 16.9.2022 - RO3, mimořádná splátka</p>

	<p>úvěru.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.10.2022 - ustavující zasedání.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 31.10.2022 - volba členů výborů, pravomoc starostovi ke schvalování RO, RO4, dotace PK.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.12.2022 - RO5, inventarizace obce, OZV, vklad majetku do DSO, finanční dary, střednědobý výhled rozpočtu MŠ a obce, rozpočet obce a MŠ.</p>
Finanční výbor	Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 20.6.2022 - kontrola pokladny ke dni 20.6.2022, kontrola podkladů pro účetní závěrku pro rok 2021.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 27.6.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 22 ze dne 20.12.2021, č. 23 ze dne 28.2.2022, č. 24 ze dne 27.4.2022.
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství.</p> <p>OZV č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství.</p> <p>OZV č. 2/2020 o místním poplatku ze psů.</p>
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2021 předloženo. Daň ve výši 151 050,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.11.2022 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	<p>Návrh rozpočtu na rok 2022 MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 4.12.2021 - 20.12.2021.</p> <p>Rozpočet byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20.12.2021</p> <p>Schválený rozpočet MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.1.2022.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 4.12.2021 - 20.12.2021.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20.12.2021</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.1.2022.</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2021 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 22.6.2022. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka MŠ Rychnov na Moravě byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 22.6.2022. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky. Hospodářský výsledek ve výši 27 126,50 Kč byl převeden do rezervního fondu.