



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Rychnov na Moravě

IČ: 00277312

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 19.10.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 07.05.2024 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 19.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.05.2024.**

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: 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 07.05.2024.

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 1,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 29,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,34 %

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 7. května 2024

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

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 poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / 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 Rychnov na Moravě o počtu 12 stran byl seznámen dne 07.05.2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rychnov na Moravě byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Rychnov na Moravě

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 4.12.2022 - 19.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 20.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.3.2023. Rozpočtové opatření č. 2 schválené na starostou obce dne 1.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.3.2022. Rozpočtové opatření č. 3 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.6.2023. Rozpočtové opatření č. 4 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 26.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.7.2023. Rozpočtové opatření č. 5 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 25.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.10.2023. Rozpočtové opatření č. 6 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 9.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.11.2023. Rozpočtové opatření č. 7 schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 18.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.1.2024. Kompetence starosty ke schvalování rozpočtových opatření byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 8.8.2011. Všechny změny v rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 jako schodkový, v příjmové části ve výši 20 575 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 20 677 400,- Kč, splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 346 800,- Kč a schodek v rozpočtu byly financovány nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 448 700,-Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce 5.1.2023.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Rychnov na Moravě na rok 2023 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022 v rámci rozpočtu obce ve výši 335 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.1.2023. Navýšení příspěvku na provoz o 80 000,- Kč bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023, oznámeno dopisem zřizovatele dne 4.7.2023. Příspěvek na provoz tedy pro rok 2023 činí 415 000,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M ke dni

	31.12.2023 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 4.12.2022 - 19.12.2023. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 5.6.2023 - 20.6.2023. Závěrečný účet byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 26.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.7.2023.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-7319591/0710 ze dne 29.9.2023 a k 29.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-7458450267/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-7494740237/0100 ze dne 25.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2023. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1624311557/0100 ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2023.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 3.4.2018.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden programem Helios Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 15004 ze dne 31.1.2023 a dokladem č. 15003 ze dne 31.1.2023 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Fenix.
Faktura	Faktura č. F29 ze dne 23.1.2023 ve výši 720 903,48 Kč - veřejné osvětlení, stožáry, svítidla - datum splatnosti dne 6.2.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 30.1.2023 na účet 321/ § 3631 pol. 6121 ve výši 720 903,48 Kč. Faktura č. F124 ze dne 17.3.2023 ve výši 183 250,- Kč - dodávka mostního zábradlí - datum splatnosti dne 27.3.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 22.3.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 183 250,- Kč. Faktura č. F193 ze dne 25.4.2023 ve výši 112 530,- Kč - regálové díly - datum splatnosti dne 9.5.2023 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 26.4.2023 na účet 321/ § 1032 pol. 5137 ve výši 112 530,- Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 00193 ze dne 26.4.2023 na účet 028/088 ve výši 93 000,- Kč. Faktura č. F233 ze dne 9.5.2023 ve výši 2 520 784,27 Kč - splašková kanalizace a ČOV - datum splatnosti dne 7.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 8.6.2023

	<p>na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 2 520 784,27 Kč. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. F315 ze dne 20.6.2023 ve výši 52 123,- Kč - párty stan - datum splatnosti dne 4.7.2023 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena pokladním dokladem č. 50583 dne 21.6.2023 na účet 321/ § 3412 pol. 5137 ve výši 52 123,- Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 00315 ze dne 26.6.2023 na účet 028/088 ve výši 52 123,- Kč.</p> <p>Faktura č. F459 ze dne 28.8.2023 ve výši 45 516,- Kč - šlapací motokáry, čtyřkolka, odrážedla, dopravní kužely - datum splatnosti 11.9.2023 - předpis účtován na účet 558+501/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 28.8.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 5137 ve výši 45 321 a na účet 321/ § 3399 pol. 5139 ve výši 195,- Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 00459 ze dne 28.8.2023 na účet 028/088 ve výši 32 670,- Kč a na účet 902/999 ve výši 12 651,- 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 12/2023 sestavená v programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 20.12.2023, včetně jmenování inventarizačních komisí.</p> <p>Zápis z instruktáže inventarizační komise ze dne 3.1.2024.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 16.2.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Pro rok 2023 vedena v programu Fenix i ručně v číselné řadě F1 - F573.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2023 vedena v programu Fenix i ručně v číselné řadě 230001 - 230069.
Mzdová agenda	Pro rok 2023 vedena programem GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2023 stanovena ve správné výši v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.</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 souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>V případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát bude odměna náležet ode dne složení slibu.</p> <p>V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí, tj. v případě nového zvolení do funkce bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.</p> <p>Při souběhu výkonu několika funkcí se poskytne odměna pouze za výkon funkci, za niž náleží nejvyšší odměna.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za leden - prosinec 2023.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 9 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 606 Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 617</p>

Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 8 - 9/2023 vedený programem Fenix. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2023.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 15005 ze dne 31.3.2023 a účetní doklad č. 15006 ze dne 1.4.2023 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2022.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2023 sestavený v programu Fenix.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Hospodářský výsledek roku 2022 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.9.2023 včetně přílohy.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.9.2023.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 16.8.2023 na poskytnutí finančního daru ve výši 4 000,- Kč TJ Sokol Třeňbarov na zajištění akce Klání Klášter. Předpis zaúčtován zápisem 572/345. Dar byl vyplacen pokladnou dne 16.8.2023, zaúčtováno zápisem 345/261 par- 6171 pol. 5222/345.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 2.1.2023 na darování pozemků od Pardubického kraje obci Rychnov na Moravě: p.č. 1116/4 o výměře 5m2, p.č. 3519/5 o výměře 71 m2, p.č. 3519/6 o výměře 120 m2, p.č. 3519/7 o výměře 150 m2, p.č. 3519/11 o výměře 82 m2, p.č. 3519/12 o výměře 2611 m2, p.č. 3519/13 o výměře 119 m2, p.č. 3519/14 o výměře 109 m2, p.č. 3519/15 o výměře 29 m2, p.č. 3765/5 o výměře 91 m2, p.č. 3765/7 o výměře 118 m2, p.č. 3765/7 o výměře 151 m2, p.č. 3765/8 o výměře 869 m2, p.č. 3765/9 o výměře 9 m2, p.č. 7038/3 o výměře 168 m2 v k.ú. Rychnov na Moravě. Doložka dle zákona o obcích: přijetí pozemků formou daru bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 22.6.2022. Právní účinky vkladu ze dne 10.1.2023. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dne 10.1.2023, zaúčtováno zápisem 031/401 v účetní hodnotě dárce.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2.1.2023 uzavřená na dobu určitou do 31.12.2023 - správa budov a staveb obce.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2023 - vedení obecní knihovny. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2023 - obsluha sběrového dvora. Dohoda o provedení práce ze dne 9.1.2023 - úklid a příprava volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 5.1.2023 - kompletace a roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.3.2022 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 1.3.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platné znění. Pracovní smlouva ze dne 31.3.2023 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2023, včetně platového výměru ze dne 1.4.2023 - v souladu s

	nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platné znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dokontrolování z roku 2022:</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. Vyúčtováno dne 14.6.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 235 ze dne 24.5.2023 ve výši 193 116,- Kč - datum splatnosti dne 7.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 25.5.2023 na účet 321/ § 2221 pol. 6121 ve výši 193 116,- Kč. Faktura č. 250 ze dne 31.5.2023 ve výši 1 016,40 Kč - datum splatnosti dne 15.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 9.6.2023 na účet 321/ § 2221 pol. 6121 ve výši 1 016,40 Kč. Faktura č. 251 ze dne 30.5.2023 ve výši 51 607,- Kč - datum splatnosti dne 9.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 1.6.2023 na účet 321/ § 2221 pol. 6121 ve výši 51 607,- Kč. Faktura č. 252 ze dne 2.6.2023 ve výši 7 797,98 Kč - datum splatnosti dne 13.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 9.6.2023 na účet 321/ § 2221 pol. 6121 ve výši 7 797,98 Kč. Faktura č. 253 ze dne 2.6.2023 ve výši 1 218,86 Kč - datum splatnosti dne 17.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 9.6.2023 na účet 321/ § 2221 pol. 6121 ve výši 1 218,86 Kč.</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, vyúčtováno dne 28.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložen soupis dokladů v souhrnné výši 2 600 040,80 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/23/22386 ze dne 13.6.2023 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Výměna mostního zábradlí a úprava mostní konstrukce" ve výši 100 % skutečných nákladů v roce 2023, maximálně ve výši 150 000,- Kč. Vyúčtování do 31.12.2023. Smlouva schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023. Dotace byla přijata na účet ČNB dne 4.7.2023, účtování 231 pol. 4122/374. Vyúčtováno dne 20.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 714 ze dne 10.12.2023 ve výši 126 750,- Kč - datum splatnosti dne 24.12.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 19.12.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 126 750,- Kč. Faktura č. 124 ze dne</p>

	<p>17.3.2023 ve výši 183 250,- Kč - datum splatnosti dne 27.3.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 22.3.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 183 250,- Kč.</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/23/22372 ze dne 16.6.2023 - investiční dotace položka 4222 na akci "Adaptace bývalého kravína na provoz dřevovýroby, 3. etapa" ve výši 1 050 000,- Kč, tj. max. 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování do 31.12.2024. Smlouva schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023. Dotace byla přijata na účet KB dne 22.6.2023, účtování 231 pol. 4222/374. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/23/23385 ze dne 21.8.2023 - investiční dotace položka 4222 na akci "Splašková kanalizace a ČOV pro obec Rychnov na Moravě - Horní Rychnov, Dolní Rychnov" ve výši 4 000 000,- Kč. Vyúčtování do 31.12.2024. Smlouva schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 26.7.2023. Dotace byla přijata na účet ČNB dne 29.8.2023, účtování 231 pol. 4222/374. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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. 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 31 694,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 24.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 6 906,- Kč byla odeslána bankovním výpisem KB dne 24.1.2024.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 28.8.2023 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 11.7.2023 do 26.7.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.7.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 13.9.2023. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 10031 zápisem 554/031 ve výši 335 223,14 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dne 5.9.2023.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Smlouva č. 22000957 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 13.7.2023 uzavřená poskytnutí úročené půjčky ve výši 30 692 304,- Kč úročenou roční úrokovou sazbou 1% p.a. Půjčka je určena na posílení vlastních zdrojů příjemce podpory a představuje 30% celkových způsobilých výdajů projektu č. CZ.05.01.04/01/22_002/0000110 financovaného v rámci Operačního programu Životního prostředí 2021 - 2027 s názvem "Splašková kanalizace a ČOV pro obec Rychnov na Moravě Horní Rychnov, Dolní Rychnov. Podpora bude poskytována bezhotovostním převodem z účtu Fondu na bankovní účet příjemce podpory průběžně v závislosti na postupu realizace akce, plnění podmínek této Smlouvy, RoPD a disponibilních možnostech Fondu.</p>

	Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2023. Splátkový kalendář je přílohou č. 1. Splátky budou hrazeny čtvrtletně ve výši jistiny 767 307,60 Kč + úrok za čtvrtletí. První splátka bude uhrazena za 1.Q 2026.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtu obce a příspěvkové organizace, střednědobý výhled rozpočtu obce a příspěvkové organizace. Zápis včetně usnesení ze dne 20.2.2023 - projednání inventarizace, záměr prodeje pozemků, RO1. Zápis včetně usnesení ze dne 17.3.2023 - prodej pozemku, aktuální stav projektů, možný nákup dodávky. Zápis včetně usnesení ze dne 31.5.2023 - RO3, dotace POV, navýšení příspěvku MŠ, finanční příspěvek. Zápis včetně usnesení ze dne 26.6.2023 - RO4, závěrečný účet, účetní závěrka, účetní závěrka příspěvkové organizace, uzavření smlouvy o úvěru, smlouva na věcné břemeno. Zápis včetně usnesení ze dne 26.7.2023 - dotace PK, prodej pozemku, směna pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 25.9.2023 - RO5, aktualizace výše nájemného, příspěvky spolkům, pacht obecních pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 9.11.2023 - OZV, RO6, schválení poskytnutí příspěvků pro spolky. Zápis včetně usnesení ze dne 18.12.2023 - RO7, schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2025-2026, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025-2026, schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2024.
Finanční výbor	Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 4.10.2023 - kontrola pokladního deníku k 4.10.2023, kontrola tržeb za koupaliště, kontrola vyúčtování akce ukončení prázdnin, kontrola uzávěrky koupaliště. Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 6.12.2023 - kontrola pokladního deníku k 6.12.2023, kontrola výčetky akcí ze dne 2.12.2023, kontrola příjmového pokladního dokladu č. 1143.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1 z jednání kontrolního výboru ze dne 13.11.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023, ze dne 26.6.2023, ze dne 26.7.2023, ze dne 25.9.2023. Zápis č. 2 z jednání kontrolního výboru ze dne 18.12.2023.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. OZV č. 2/2020 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV nejsou k datu kontroly zveřejněny ve Sbírce právních předpisů ÚSC.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 předloženo. Daň ve výši 116 090,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2023, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2023 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu na rok 2023 MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 4.12.2022 - 19.12.2022. Rozpočet byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022.

	Schválený rozpočet MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2023.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 4.12.2022 - 19.12.2022. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2023.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2022 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 26.6.2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka MŠ Rychnov na Moravě byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 26.6.2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky. Hospodářský výsledek ve výši 8 904,38 Kč byl převeden do rezervního fondu.