



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Oldřiš

IČ: 00277070

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 28.08.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 24.04.2024 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 28.08.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.04.2024.**

#### **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: Michal Serafin - starosta obce**

Romana Koutná - 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 24.04.2024.

### **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 ..... 1,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 146,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 0,73 %

**C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Oldřiš překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost o 112%. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 748 315,- Kč.

Oldřiš dne středa 24. dubna 2024

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

Martina Šiborová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- 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:**

- nehospořoval s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo 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 Oldřiš o počtu 13 stran byl seznámen dne 24.04.2024 starosta obce.

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

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Oldřiš

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:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2022 do 20.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.2.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.3.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.6.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.10.2023. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.11.2023. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.12.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 v příjmové části ve výši 14 671 056,- Kč, ve výdajové části ve výši 16 072 700,- Kč a financování ve výši 2 987 644,- Kč na položce 8115 a ve výši -1 586 000,- Kč na položce 8124. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ Oldřiš: Příspěvek na provoz pro ZŠ Oldřiš byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 505 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 22.12.2022. Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ Oldřiš bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.11.2023 o 69 700,- Kč. Příspěvek na provoz pro ZŠ Oldřiš tedy činí 574 700,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.11.2023.  MŠ Oldřiš: Příspěvek na provoz pro MŠ Oldřiš byl schválen v rámci rozpočtu

	<p>obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 608 500,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 22.12.2022.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Oldřiš bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.8.2023 o 22 795,- Kč. Příspěvek na provoz pro ZŠ Oldřiš tedy činí 631 295,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 30.8.2023. Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2022 do 20.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 18.4.2023 - 6.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-2913591/0710, výpis ze dne 30.6.2023, výpis ze dne 29.12.2023.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1231377379/0800, výpis ze dne 30.6.2023, výpis ze dne 31.12.2023.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 317692439/0800, výpis ze dne 30.6.2023, výpis ze dne 31.12.2023.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu ověřen ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.11.2018 - za vedení pokladny OÚ Oldřiš.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován souhrnným předpisem dle jednotlivých poplatníků. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO4.
Faktura	<p>Faktura č. 22 ze dne 6.2.2023 na stavební práce na místních a účelových komunikacích na částku 175 952,32 Kč se splatností dne 20.2.2023. Faktura byla zaplacená dne 6.2.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 61 ze dne 3.4.2023 za pořez dřeva na částku 60 297,- Kč se splatností dne 10.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 3.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 72 ze dne 15.4.2023 za služby GDPR a úložiště synology</p>

	<p>na částku 45 942,- Kč se splatností dne 19.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321 ve výši 1380,- Kč a 042/321 ve výši 44 562,-, úhrada zápisem 321/231 par. 3111, par. 3113 a par. 6171 pol. 5169 ve výši 1380,- Kč, par. 6171 pol. 6122 ve výši 44562,- Kč, do majetku zavedeno zápisem 022/042.</p> <p>Faktura č. 80 ze dne 24.4.2023 za vozík za traktor na částku 175 813,- Kč se splatností dne 9.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 28.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 6123.</p> <p>Faktura č. 139 ze dne 14.7.2023 za archivní služby na částku 67 663,- Kč se splatností dne 12.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 18.7.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 5169.</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>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 20.11.2023 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2023.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventarizační zpráva projednána na zasedání zastupitelstva obce dne 25.3.2024.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-001-00001 - 23-001-00301 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-002-00001 - 23-002-00057 za období 1-12/2023.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4. Předloženy přehledy mezd.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2022 s účinností od 1.11.2022 v souladu s nařízením vlády 318/2017 v platném znění, pro rok 2023 beze změn.</p> <p>Výše odměny uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění s účinností od 1.1.2023.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za 1-12/2023.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 15</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 639</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc 6/2023 včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 23-701-00001 - 23-701-00546 za období 1-12/2023.</p> <p>Zůstatek ověřen ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmto dnům.</p>
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení	Sestaven k 30.6.2023 a k 31.12.2023.

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši -3 454 409,63 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 23-003-00010.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Oldřiš: Sestavena k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023.  MŠ Oldřiš: Sestavena k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Oldřiš: Sestaven k 30.6.2023.  MŠ Oldřiš: Sestaven k 30.6.2023.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 31.5.2023 uzavřená s dárcem HEMT spol. s.r.o. na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč za účelem úhrady nákladů vynaložených na pořádání akce Dětský den, pořádanou obcí Oldřiš dne 4.6.2023. Účtováno pokladním dokladem č. 23-701-00262 ze dne 31.5.2023 na účet § 3399 pol. 2321/672 ve výši 2 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 12.4.2023 - zhotovení strategického dokumentu Plán rozvoje obce Oldřiš. DPP ze dne 2.1.2023 - pomocné práce. DPP ze dne 2.1.2023 - činnost knihovnice v MLK Oldřiš. DPP ze dne 2.1.2023 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 15.6.2023 - za vedení mysliveckého kroužku.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VPS-02/2023 ze dne 27.12.2022 uzavřená s příjemcem dotace Oblastní charitou Polička na poskytnutí dotace ve výši 25 000,- Kč na krytí části nákladů spojených s provozováním sociálních služeb a sociálně zdravotních služeb Oblastní charity Polička pro občany obce v roce 2023. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2023, vyúčtováno dne 20.10.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5.11.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Účtováno dokladem č. 23-801-00041 ze dne 6.3.2023 na účet 373/ § 4359 pol. 5223 ve výši 25 000,- Kč.  Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VPS-03/2023 ze dne 19.5.2023 uzavřená s příjemcem dotace Přátelé přírody Oldřiš, s.z. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 7 000,- Kč na 6. Den myslivosti, lesnictví a ochrany přírody. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2023, vyúčtováno dne 8.6.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 17.5.2023 a schválena usnesením rady obce ze dne 15.5.2023. Účtováno pokladním dokladem č. 23-701-00261 ze dne 31.5.2023 na účet 373/ § 3429 pol. 5222 ve výši 7 000,- Kč. Po vyúčtování účtováno dokladem č. 23-003-00009 ze dne 27.6.2023 na účet 572/373 ve výši 7 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z obdrženého seznamu přijatých dotací v období 2023 byly vybrány následující přijaté dotace: Neinvestiční dotace z PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím,



	<p>zásahových oděvů, zásahových přileb s příslušenstvím a zásahových rukavic (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2023 evidenční číslo OKŘ/23/21834 ze dne 22.5.2023 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 60 800,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 24.4.2023. Vyúčtování dotace bude předmětem dalšího přezkoumání.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Kanalizace a ČOV Oldřiš - Borová - úroky z úvěru" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22357 ze dne 26.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 11.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 31.5.2023. K vyúčtování předloženy jednotlivé výpisy z úvěrového účtu na období 1-11/2023 v celkové výši 379 686,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahových oděvů a akumulátorů pro cisternovou stříkačku (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2023 evidenční číslo OKŘ/23/24284 ze dne 17.10.2023 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 31 600,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2023, vyúčtováno dne 7.11.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 13.9.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 23-001-00230 ze dne 24.10.2023 ve výši 45 302,- Kč - datum splatnosti dne 3.11.2023 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.10.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 45 302,- Kč. Do majetku obce zavedeno předpisem faktury na účet 028/088 ve výši 45 302,- Kč. Faktura č. 23-001-00207 ze dne 3.10.2023 ve výši 10 120,44 Kč - datum splatnosti dne 13.10.2023 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.10.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5139 ve výši 10 120,44 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na "Plán rozvoje obce Oldřiš" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" evidenční číslo OR/23/23647 ze dne byla poskytnuta dotace ve výši 40 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 80% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.5.2024, vyúčtováno dne 18.12.2023, dle</p>
--	---

	<p>předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 13.9.2023. K vyúčtování předložen mzdový list DPP v celkové výši 50 000,- Kč.</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 27 759,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 9.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 10 841,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 16.1.2024.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 14.4.2023 uzavřená na nájem nebytových prostor - provozovny kadeřnictví v budově čp 132 Oldřiš na pozemku p.č. 60 v k.ú. Oldřiš, které se nachází v 1. patře domu čp 132 za účelem zajištění kadeřnických a holičských služeb zákazníkům. Nájemné se sjednává na dobu určitou ode dne 17.4.2023 do 30.4.2024. Měsíční nájemné činí 100,- Kč a je splatné k 15. dni v kalendářním měsíci, za který se platí nájemné. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 15.3.2023 do 3.4.2023. Pronájem byl schválen usnesením rady obce ze dne 13.4.2023. Účtováno dokladem č. 23-801-00080 ze dne 7.5.2023 na účet § 3613 pol. 2132/311 ve výši 100,- Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 11.4.2023 na prodej pozemku p.č. 1664/14 o výměře 7 m2 v k.ú. Oldřiš u Poličky, který vznikl na základě GP č. 680-183/2022 oddělením z pozemku p.č. 1664/5. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 7.3.2023 do 30.3.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 18.4.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 23-003-00008 na účet 554/031 ve výši 256,48 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 23-701-00197 ze dne 11.4.2023 na účet § 3639 pol. 3111/324 ve výši 2450,- Kč a dokladem 23-003-00008 na účet 324/647 ve výši 2 450,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 14.8.2023 na prodej pozemku p.č. 214/19 o výměře 21 m2 v k.ú. Oldřiš, který vznikl na základě GP č. 696-16/2023 oddělením z pozemku p.č. 214/3. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 14.6.2023 do 30.7.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.8.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 17.8.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. na účet 554/031 ve výši Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č.23-801-00146 ze dne 15.8.2023 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 3360,- Kč. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 23-003-00042 na účet 554/031 ve výši 36,96 Kč.</p>

	<p>Kupní smlouva ze dne 1.3.2023 na koupi pozemku p.č. 2104/4 o výměře 26 m2 v k.ú. Oldřiš, který vznikl na základě GP č. 673-109/2022 oddělením z pozemku p.č. 2104/2. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 16.3.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 23-003-00008 na účet 031/042 ve výši 3 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 23-701-00128 ze dne 13.3.2023 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 1000,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice č. 1/2023 Tvorba a zásady používání sociálního fondu obce Oldřiš.</p> <p>Směrnice k opravným položkám k pohledávkám.</p> <p>Směrnice č. 1/2011 o časovém rozlišení nákladů a výnosů.</p> <p>Směrnice č. 2/2011 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 4/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 2/2013 o schvalování účetních závěrek.</p> <p>Směrnice č. 1/2014 k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 3/2014 tvorba a zásady používání sociálního fondu.</p> <p>Směrnice č. 2/2015 k účtování na podrozvaze.</p> <p>Směrnice č. 3/2015 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 1/2017 rozpis rozpočtu a jeho změny.</p> <p>Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené obcí Oldřiš.</p> <p>Směrnice č. 1/2019 k systému zpracování účetnictví.</p> <p>Směrnice č. 2/2019 k odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 3/2019 evidence majetku a účtování o majetku.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Kontrola zřízených organizací ZŠ Oldřiš a MŠ Oldřiš bude realizována v průběhu 1. pololetí roku 2024 - bude předmětem dalšího přezkoumání.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání rady obce ze dne 21.12.2022 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 9.1.2023, ze dne 18.1.2023, ze dne 6.2.2023, ze dne 1.3.2023 - schválení poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce, ze dne 15.3.2023, ze dne 5.4.2023 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene služebnosti, ze dne 13.4.2023, ze dne 24.4.2023 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene služebnosti, schválení přijetí dotace PK, schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2022, ze dne 11.5.2023, ze dne 15.5.2023 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 31.5.2023 - schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce, schválení přijetí dotace POV, ze dne 21.6.2023, ze dne 3.7.2023, ze dne 20.7.2023, ze dne 23.8.2023, ze dne 29.8.2023, ze dne 13.9.2023 - schválení přijetí dotace PK, ze dne 10.10.2023 - schválení přijetí dotace PK, ze dne 18.10.2023, ze dne 8.11.2023, ze dne 23.11.2023, ze dne 20.12.2023 - schválení rozpočtu příspěvkových organizací na rok 2024.</p>

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu obce, ze dne 20.2.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení kupní smlouvy, ze dne 29.3.2023 - schválení prodeje pozemku, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 5.6.2023 - schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce za rok 2023, ze dne 14.6.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 7.8.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení prodeje pozemku, ze dne 21.8.2023, ze dne 27.9.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 26.10.2023, ze dne 27.11.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 6, OZV, schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce na rok 2024, ze dne 13.12.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 7, schválení rozpočtu obce na rok 2024.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Na základě směrnice č. 1/2023 je tvořen pravidelnými měsíčními odvody z hrubých mezd zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce ve výši 7%. Peněžní prostředky fondu nejdou vedeny na zvláštním bankovním účtu. Schváleno radou obce dne 15.3.2023.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022, předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 72 770,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 23-003-00004 ze dne 20.2.2023.
Finanční výbor	Zápis ze schůzky finančního výboru obce ze dne 13.2.2023 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 1/2023. Zápis ze schůzky finančního výboru obce ze dne 5.6.2023 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 3/2023. Zápis ze schůzky finančního výboru obce ze dne 31.7.2023 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 4/2023.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání č. 2/2022 kontrolního výboru ze dne 6.3.2023 - kontrola plnění usnesení za 4Q/2022, analýza provedených zápisů ze zasedání zastupitelstva a rady obce za 4.Q/2022, kontrola obsahu webových stránek obce, kontrola smluvních vztahů obce za 4.Q/2022. Zápis z jednání č. 2/2023 kontrolního výboru ze dne 14.6.2023 - kontrola plnění usnesení za 1Q/2023, analýza provedených zápisů ze zasedání zastupitelstva a rady za 1Q/2023, kontrola obsahu úřední desky.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2023. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 19.12.2022. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.
Rozpočet příspěvkových organizací	ZŠ Oldřiš: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 30.11.2022 do 22.12.2022, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 21.12.2022.  MŠ Oldřiš: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn

	zřizovatelem od 30.11.2022 do 22.12.2022, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.1.2023.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy Oldřiš byla schválena usnesením rady obce ze dne 24.4.2023. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 65 077,27 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2022.  Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Mateřské školy Oldřiš byla schválena usnesením rady obce ze dne 24.4.2023. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 120 497,57 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	ZŠ Oldřiš: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ Oldřiš byl zveřejněn zřizovatelem od 14.12.2021 do 10.1.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením rady obce ze dne 10.1.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 17.1.2022.  MŠ Oldřiš: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Oldřiš byl zveřejněn zřizovatelem od 1.12.2022 do 22.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením rady obce ze dne 21.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.12.2022.