



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Široký Důl

IČ: 00277461

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 11.12.2023 jako dílčí přezkoumání
dne 09.04.2024 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 dne 11.12.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09.04.2024.**

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: Pavel Krejsa - starosta obce
Alena Grubhofferová - 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 09.04.2024.

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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Široký Důl dne úterý 9. 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,
- 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 kupní, směnnou 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, 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 Široký Důl o počtu 11 stran byl seznámen dne 09.04.2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Široký Důl

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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2022 - 22.12.2022.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 12.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.1.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.2.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 12.4.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.4.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.5.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.6.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.9.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.11.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce ze dne 11.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2023.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.11.2023 a ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2017 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022 jako schodkový, v příjmové části ve výši 8 785 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 10 899 000,- Kč a financování ve výši 2 114 000,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2022.</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 ZŠ a MŠ Široký Důl byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022 ve výši 400 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21.12.2022</p>

	Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 30.11.2023 a k 31.12.2023 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2022 - 22.12.2022, sestaven na roky 2022 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 17.4.2023 - 4.5.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4.5.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-3713591/0710 výpis ze dne 29.9.2023 a k 29.12.2023. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1286422309/0800 výpis ze dne 30.9.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 11.2.2008 - účetní - za pokladní hotovost a hodnoty svěřené.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 dle jednotlivých poplatníků.
Faktura	Faktura č. 23-001-00008 ze dne 13.1.2023 ve výši 98 494,- Kč - geologické práce - datum splatnosti dne 27.1.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.1.2023 na účet 321/ § 3639 pol. 5169 ve výši 98 494,- Kč. Faktura č. 23-001-00072 ze dne 28.4.2023 ve výši 82 798,- Kč - nužkový stan rozkládací kompletní - datum splatnosti dne 12.5.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.4.2023 na účet 321/ § 3392 pol. 6129 ve výši 82 798,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 23-018-00010 ze dne 24.5.2023 na účet 022/042 ve výši skutečných nákladů 91 878,- Kč. Faktura č. 23-001-00107 ze dne 26.6.2023 ve výši 133 800,- Kč - prodej a montáž solárních svítidel - datum splatnosti dne 10.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.6.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 133 800,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 23-018-00015 ze dne 14.7.2023 na účet 021/042 ve výši skutečných nákladů projektu 1 889 521,90 Kč. Faktura č. 23-001-00109 ze dne 27.6.2023 ve výši 484 512,10 Kč - výstavba přístupové komunikace - datum splatnosti dne 27.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.6.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 484 512,10 Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 23-018-00015 ze dne 14.7.2023 na účet 021/042 ve výši skutečných nákladů projektu 1 889 521,90 Kč. Faktura č. 23-001-00197 ze dne 20.10.2023 ve výši 223 114,56 Kč - rekonstrukce parkovací plochy u obecního úřadu - datum splatnosti

	<p>dne 27.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.10.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 223 114,56 Kč.</p> <p>Faktura č. 23-001-00222 ze dne 28.11.2023 ve výši 225 689,20 Kč - oprava odvodňovacího žlabu - datum splatnosti dne 12.12.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.11.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 225 689,20 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>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 1.11.2022 včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 28.1.2024.</p> <p>Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 8.11.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 12.1.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Pro rok 2023 vedena programem KEO4 v číselné řadě 23-001-00001 - 23-001-00236.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2023 vedena programem KEO4 v číselné řadě 23-002-00001 - 23-002-00027.
Mzdová agenda	Pro rok 2023 vedená v programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 20.12.2022, s účinností od 1.1.2023, v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1-12/2023.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 7</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 406</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 409</p>
Pokladní doklad	Za období 9 - 10/2023 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 23-701-00274 do čísla dokladu 23-701-00321, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2023.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účetní doklad	<p>Účetní doklad č. 23-018-00001 ze dne 9.2.2023 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2022.</p> <p>Účetní doklad č. 23-018-00013 ze dne 1.6.2023 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2022.</p>
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2023 sestavený v programu KEO4.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2023 a ke dni 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2023 a ke dni 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	<p>Darovací smlouva ze dne 10.1.2023 uzavřená s obdarovaným Oblastní charitou Polička na poskytnutí finančního daru ve výši 14 000,- Kč na podporu činnosti Oblastní charity Polička na zajištění služeb v roce 2023. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022. Účtováno dokladem č. 23-003-00002 ze dne 13.1.2023 na účet 572/349 a 349/§ 4359 pol. 5223 ve výši 14 000,- Kč.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 27.11.2023 uzavřená s obdarovaným Římskokatolickou farností Sebranice na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- Kč na osvětlení interiéru kostela sv. Jana Křtitele v Širokém Dole. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2023. Účtováno dokladem č. 23-003-00033 ze dne 27.11.2023 na účet 572/349 a 349/ § 3330 pol. 5223 ve výši 15 000,- Kč.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 8.6.2023 uzavřená s dárce SH ČMS - Sbořem dobrovolných hasičů Široký Důl na poskytnutí finančního daru ve výši 50 000,- Kč na pořízení sanitárního kontejneru (vybavení hasičského hřiště). Přijetí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Účtováno dokladem č. 23-007-00007 ze dne 8.6.2023 na účet 377/672 a dokladem č. 23-801-00121 ze dne 26.6.2023 na účet § 5512 pol. 2321/377 ve výši 50 000,- Kč.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 10.11.2022 - organizační zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2023 - pomocné práce ve sběrném dvoře.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.2.2023 - truhlářské práce.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 14.8.2023 - pomocné práce při údržbě obce.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 12.5.2008 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 31.10.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019 - dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 31.10.2019, kterou se pracovní poměru sjednává na dobu neurčitou. Ostatní ujednání zůstávají v platnosti. Platový výměr ze dne 1.9.2022 v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dokontrolování z roku 2022:</p> <p>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Rekonstrukce parkovací plochy u obecního úřadu" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22408 ze dne 1.8.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.6.2022. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dotaci ze dne 19.12.2022, kterým se prodloužilo datum</p>

	vyúčtování realizované akce do 30.6.2024, vyúčtováno dne 23.10.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 23-001-00197 ze dne 20.10.2023 ve výši 223 114,56 Kč - rekonstrukce parkovací plochy u obecního úřadu - datum splatnosti dne 27.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.10.2023 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 223 114,56 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v roce 2023 obdržela celkem dvě dotace z Pardubického kraje. Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Výměna střešní krytiny - kulturní dům Široký Důl" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/23/22393 ze dne 13.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 135 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dotaci ze dne 27.11.2023, kterým se prodloužilo datum vyúčtování realizované akce do 30.6.2024, dodatek ke smlouvě ze dne 27.11.2023, kterým se prodlužovalo datum vyúčtování do 31.10.2023. Oba dodatky byly schváleny na zasedání zastupitelstva obce dne 15.11.2023. Dotace nebyla do data kontroly vyúčtována. Druhá dotace investiční byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí dotace z roku 2022 na automatizovaný externí defibrilátor ze dne 26.9.2022. Dotace byla poskytnuta po odsouhlasení písemného vyúčtování ze dne 30.5.2023. K vyúčtování byla předložena faktura ze dne 4.10.2022 za defibrilátor ve výši 91 027,- Kč. Dotace byla připsána na účet obce dne 12.6.2023, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4222/348, předpis zápisem 348/403.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	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 v plné výši 38 600,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vyhotovení a odeslání finančního vypořádání ze dne 22.1.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2023 byl schválen prodej pozemku, ale do data kontroly nebyl prodej uskutečněn.
Smlouvy ostatní	Smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 12.1.2023 uzavřená se Základní školou a mateřskou školou Široký Důl na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 100 000,- Kč na pořízení pomůcek na inovativní vzdělávání dětí v mateřské škole v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský. Na účet zřizovatele bude vráceno nejpozději do 30.6.2023. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022. Účtováno dokladem č. 23-801-00012 ze dne 16.1.2023 na účet 316/ § 3113 pol. 5651 ve výši 100 000,- Kč. Vráceno na bankovní účet obce dokladem č. 23-801-00059 ze dne 28.3.2023 na účet pol. 2451/316 ve výši 100 000,- Kč.
Výsledky kontrol	Protokol o kontrole ze dne 18.9.2023 - kontrola hospodaření

zřízených organizací	příspěvkové organizace. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 4.9.2023. Pověření ke kontrole č. 1/2023. Zápis z kontroly ze dne 9.10.2023 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace. Kontrola hospodaření s finančními prostředky z rozpočtu zřizovatele na provoz příspěvkové organizace na rok 2023, kontrola hospodaření příspěvků od rodičů - školkovné, kontrola hospodaření s finančními prostředky ze státního rozpočtu - dotace. Nebyly shledány nesrovnalosti.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 20.12.2022 - rozpočet obce a příspěvkové organizace, střednědobý výhled rozpočtu obce a příspěvkové organizace. Zápis včetně usnesení ze dne 9.2.2023 - poskytnutí dotací, RO2, smlouva o dílo na změnu územního plánu, bezúplatný převod majetku. Zápis včetně usnesení ze dne 3.5.2023 - účetní závěrka ZŠ a MŠ, účetní závěrka obce, závěrečný účet, OZV, RO4, dotace PK, poskytnutí dotace, přijetí darů. Zápis včetně usnesení ze dne 21.6.2023 - záměr směny, úprava komunikace, RO5. Zápis včetně usnesení ze dne 18.9.2023 - vybudování optické sítě, poskytnutá dotace, směna pozemků, RO6. Zápis včetně usnesení ze dne 15.11.2023 - finanční podpora, dodatky ke smlouvě o dotaci s PK, RO7, OZV, rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu MŠ. Zápis včetně usnesení ze dne 18.12.2023 - pronájem nebytových prostor, RO9, rozpočet.
Finanční výbor	Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 18.9.2023 - kontrola úhrad poplatků za TKO a psů, stočného a nájemného za hrobová místa, kontrola pokladní hotovosti obce k 18.9.2023, kontrola pokladních dokladů, kontrola plnění rozpočtu obce, kontrola hospodaření příspěvkové organizace k 31.8.2023.
Kontrolní výbor	Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 9.10.2023 - kontrola hospodaření ZŠ a MŠ Široký Důl. Nebyly shledány nesrovnalosti. Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 9.10.2023 - kontrola faktur obce, kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola kupních, darovacích a veřejnoprávních smluv.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2021 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - dle výkazu FIN 2-12 M na položce 1345.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 předloženo. Daň ve výši 139 840,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.11.2023 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 2.11.2023 - 20.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 21.12.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Široký Důl byl zveřejněn zřizovatelem od 2.11.2022 - 20.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl

	zveřejněn zřizovatelem dne 21.12.2022.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2022 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 3.5.2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Široký Důl byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 3.5.2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky. Hospodářský výsledek ve výši 30 689,10 Kč byl převeden do rezervního fondu.