



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Sebranice

IČ: 00277339

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 18.09.2023 jako dílčí přezkoumání
dne 11.03.2024 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 18.09.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.03.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**

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: Lenka Karalová - starostka obce
Božena Kalánková - 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 11.03.2024.

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 0,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 45,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Sebranice dne pondělí 11. března 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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- 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 Sebranice o počtu 13 stran byla seznámena dne 11.03.2024 starostka obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Sebranice

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 do 22.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.2.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.3.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.9.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostkou obce dne 31.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023 byla schválena pravomoc starostce obce k provedení rozpočtového opatření č. 5/2023.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 v příjmové části ve výši 20 957 776,- Kč, ve výdajové části ve výši 18 498 832,- Kč a financování ve výši 2 458 944,- Kč na položce 8124. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Sebranice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 400 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 22.12.2022. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M 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 do 22.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 24.4.2023 - 17.5.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.5.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na

	internetových stránkách obce dne 17.5.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-213591/0710, výpis ze dne 30.6.2023 a k 29.12.2023. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1217273389/0800, výpis ze dne 30.6.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231. Bankovní účet vedený u ČSOB, Poštovní spořitelny, a.s. - účet č. 251297742/0300 - hospodářská činnost, výpis ze dne 30.6.2023 a k 31.12.2023. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 241. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 437534419/0800, výpis ze dne 30.6.2023 a k 31.12.2023. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 632780199/0800, výpis ze dne 30.6.2023 a k 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 6.2.2017 - za pokladní hotovost. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 25.7.2023 - za pokladní hotovost, za materiálové zásoby na skladě a za zboží na skladě.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Evidence poplatků dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO4, předpis poplatku za TKO a ze psů za rok 2023 byl zaúčtován hromadným předpisem v účetním programu.
Faktura	Faktura č. 23-001-00055 ze dne 24.2.2023 ve výši 100 000,- Kč - dílčí projekční práce na projektu Polytechnická učebna - datum splatnosti dne 3.3.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.3.2023, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 3113 pol. 6121. Faktura č. 23-001-00092 ze dne 5.4.2023 ve výši 12 848,- Kč - odvoz odpadů z ČOV a odpadní vody - datum splatnosti dne 5.4.2023 - předpis účtován na účet 311/321 - uhrazena pokladnou dne 5.4.2023, zaúčtováno zápisem 321/261 par. 3612 pol. 5169. Faktura č. 23-001-00099 ze dne 12.4.2023 ve výši 20 614,- Kč - údržba výpočetní techniky a programového vybavení leden - březen - datum splatnosti dne 24.4.2023 - předpis účtován na účet 518 a 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 21.4.2023, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 6171 pol. 5169 ve výši 14 611,- Kč a 5137 ve výši 6 003,- Kč. Skartovací stroj byl zařazen do majetku zápisem 028/088 ve výši 6 003,- Kč. Faktura č. 23-001-00162 ze dne 5.6.2023 ve výši 17 000,- Kč - montáž a demontáž párty stanu - datum splatnosti dne 25.6.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena pokladnou dne 12.6.2023, zaúčtováno zápisem 321/261 par. 3639 pol. 5169. Faktura č. 23-001-00202 ze dne 7.7.2023 ve výši 176 997,60 Kč - zabudování a montáž laviček před bazénem na koupališti - datum

	<p>splatnosti dne 6.8.2023 - předpis účtován na účet 021/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 21.7.2023, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 3412 pol. 6121.</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 20.11.2023, včetně jmenování inventarizačních komisí.</p> <p>Proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.11.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-001-00001 - 23-001-00450 za období 1-12/2023.</p> <p>Kniha došlých faktur za hospodářskou činnost vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-012-00001 - 23-012-00087 za období 1-12/2023.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Pro rok 2023 za hlavní činnost vedena v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-002-00001 - 23-002-00109 za období 1-12/2023.</p> <p>Pro rok 2023 za hospodářskou činnost vedena v účetní programu KEO4 v číselné řadě 23-022-00001 - 23-022-00029 za období 1-12/2023.</p> <p>Pro rok 2023 vedena v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-021-00001 - 23-021-00002 za období 1-12/2023.</p>
Mzdová agenda	<p>Vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4. Předloženy mzdové listy zastupitelů.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022, v případě náhradníka ode dne prvního zasedání zastupitelstva obce, jehož se zúčastní - v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, pro rok 2023 beze změn.</p> <p>Výše odměny uvolněné starostce obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2023.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za 1-12/2023.</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 980</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 985</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady za měsíc srpen včetně účtování.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník za hlavní činnost vedený v účetní programu KEO4 ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 23-703-00001 - 23-703-567 za období 1-8/2023.</p> <p>Pokladní deník za hospodářskou činnost vedený v účetním programu KEO4 ke dni 30.6.2022 a k 31.12.2023.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023.</p>
Příloha rozvahy	<p>Sestavená ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023.</p>
Rozvaha	<p>Sestavená ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023.</p>
Účtový rozvrh	<p>Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023 sestavený v programu KEO4.</p>
Výkaz pro hodnocení	<p>Sestavený ke dni 31.8.2023 a k 31.12.2023.</p>

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 4 831 729,95 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 23-007-00016 ze dne 30.6.2023.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.6.2023. Předložena i příloha sestavená k těmtož dni.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.6.2023.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2023 - vedení webových stránek obce. DPP ze dne 2.1.2023 - knihovnice MLK. DPP ze dne 2.1.2023 - roznos volebních lístků - volby prezidenta ČR. DPP ze dne 2.1.2023 - kompletace volebních lístků - volby prezidenta ČR, roznos volebních lístků. DPP ze dne 10.1.2023 - příprava a úklid volební místnosti - volba prezidenta. DPP ze dne 3.4.2023 - práce pro SPOZ. DPP ze dne 20.4.2023 - pomocné účetní práce. DPP ze dne 19.6.2023 - pomocné práce v obci.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 25.7.2023 na dobu určitou (zástup za mateřskou dovolenou) - referent. Platový výměr ze dne 25.7.2023 je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění. Pracovní smlouva ze dne 3.4.2023 na dobu určitou - uklízeč a pomocník VPP. Platový výměr ze dne 3.4.2023 je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2023 č. 1/2023 ze dne 12.5.2023 uzavřená s příjemcem dotace Oblastní charitou Polička na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 40 000,- Kč na zajištění sociálních a sociálně zdravotních služeb poskytovaných Oblastní charitou Polička pro občany obce Sebranice. Vyúčtování předložit nejpozději do 20.12.2023, vyúčtováno dne 30.10.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 6.11.2022 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023. Účtováno bankovním výpisem ČS č. 23-802-00133 ze dne 6.6.2023 na účet 373/ § 4359 pol. 5223 ve výši 40 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2023 č. 8/2023 ze dne 3.5.2023 uzavřená s příjemcem dotace Tělovýchovnou jednotou Sebranice, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 65 000,- Kč na sportovní činnost mládeže. Vyúčtování předložit nejpozději do 20.12.2023, vyúčtováno dne 20.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 15.3.2023 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 22.5.2023. Účtováno bankovním výpisem ČS č. 23-802-00109 ze dne 4.5.2023 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 65 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Mateřská škola v Sebranicích - úroky z úvěru" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční

	<p>číslo OŽPZ/23/22389 ze dne 3.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 111 758,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 4.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.6.2023. K vyúčtování předloženy jednotlivé výpisy z bankovního účtu ČS za období 1-12/2023 v celkové výši 223 516,96 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 v plné výši 38 600,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 2.2.2024.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30.5.2023 uzavřená s nájemcem na nájem části pozemku p.č. 341/15 v k.ú. Sebranice u Litomyšle za účelem provozování stánkové činnosti s prodejem jídel a nápojů včetně možnosti umístění posezení pro zákazníky a možnosti parkování food trucku. Smlouva se uzavírá na dobu určitou od 1.5.2023 do 30.9.2023. Nájemné se sjednává v jednorázové výši 1000,- Kč a je splatné do 31.8.2023. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 28.3.2023 do 12.4.2023. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023.</p> <p>Nájemní smlouva č. 26N23/19 ze dne 28.4.2023 uzavřená s pronajímatelem Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem na nájem pozemku p.č. 70/23 o výměře 424 m² v k.ú. Sebranice u Litomyšle za účelem přístupu ke stavbě ve vlastnictví nájemce - obce. Pozemek nebude sloužit k podnikání. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou od 1.5.2023. Nájemné se hradí ročně dopředu vždy k 1.10. běžného roku ve výši 500,- Kč. Nájemné za období od účinnosti smlouvy do 30.9.2023 včetně činí 210,- Kč. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.3.2023. Účtováno bankovním výpisem ČS č. 23-802-00112 ze dne 10.5.2023 na účet 518/ § 3639 pol. 5164 ve výši 210,- Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 14.3.2023 na prodej pozemku p.č. 843/12 o výměře 10 m², p.č. 843/13 o výměře 10 m², vše v k.ú. Pohora, které vznikly na základě GP č. 365-44/2022 oddělením z pozemku p.č. 843/11. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 12.12.2022 do 27.12.2022. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.3.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 15.3.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 23-007-00010 ze dne 15.3.2023 na účet 554/031 ve výši 101,40 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 23-703-00221 ze dne 14.3.2023 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 5 000,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 567 o výměře 16 m² v k.ú.</p>

	<p>Sebranice u Litomyše, který vznikl na základě GP č. 557-54/2022 oddělením z pozemku p.č. st. 5. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 28.4.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 23-007-00015 ze dne 28.4.2023 na účet 031/042 ve výši 6 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 23-703-00314 ze dne 28.4.2023 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 4 000,- Kč.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2024781/VB/1 ze dne 19.4.2023 uzavřená s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. a Geodézií Česká Třebová s.r.o. na zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 499/31 v k.ú. Sebranice u Litomyše. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 561-1000/2022. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2 000,- Kč bez DPH. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy oprávněná. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 26.4.2023. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023. Účtováno dokladem č. 23-002-00027 ze dne 9.5.2023 na účet 311/602 a § 3639 pol. 2119/311 ve výši 2420,- Kč včetně DPH.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona na akci: "Přestavba zázemí u Mikulášku". Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 20.2.2023, osloveni byli 3 uchazeči, odesláno mailem s potvrzením odeslání. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 9.3.2023 do 13.00 hodin. Ustanovení hodnotící komise ve výběrovém řízení ze dne 20.2.2023. Prohlášení ke střetu zájmu člena hodnotící komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 9.3.2023. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 9.3.2023. Protokol o otevírání obálek ze dne 9.3.2023 - byly otevřeny 3 obálky. Zpráva o posouzení nabídek ze dne 9.3.2023. Posuzovány tři nabídky, vybrána byla firma Stavební sdružení Boštík s.r.o. s nabídkovou cenou 4 060 246,- Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.3.2023, ten samý den odesláno mailem všem účastníkům výběrového řízení. S vybraným uchazečem byla dne 19.4.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 17.4.2023 usnesením č. 4/2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín zahájení díla - srpen 2023, dokončení díla do 31.5.2024. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.4.2023. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec Sebranice nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Faktura č. 23-001-00361 ze dne 9.11.2023 ve výši 1 209 063,- Kč - datum splatnosti dne 11.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.11.2023 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 1 209 063,- Kč. Faktura č. 23-001-00392 ze dne 30.11.2023 ve výši 740 927,- Kč -</p>

	<p>datum splatnosti dne 1.1.2024 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 21.12.2023 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 740 927,- Kč.</p> <p>Dodržení ceny díla na základě fakturace bude předmětem dalšího přezkoumání.</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. 3/2020 k finanční kontrole.</p> <p>Směrnice č. 1/2020 k vedení pokladny.</p> <p>Směrnice č. 2/2019 inventarizace majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 1/2022 zásady používání sociálního fondu obce Sebranice.</p> <p>Směrnice č. 1/2017 seznam účetních knih, číselných řad a jiných symbolů a zkratk použitých v účetnictví, účtový rozvrh.</p> <p>Vnitřní směrnice pro poskytování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 6/2016 pro schvalování účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 10/2015 evidence, účtování a oceňování zásob.</p> <p>Směrnice č. 8/2015 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 7/2015 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 4/2015 k fondovému hospodaření.</p> <p>Směrnice k DPH.</p> <p>Směrnice č. 2/2015 pro poskytování individuální finanční dotace z rozpočtu obce Sebranice dle předpisu č. 24/2015.</p> <p>Směrnice oběh účetních dokladů.</p> <p>Odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 2/2014 fond oprav a reprodukce majetku bytového hospodářství v obci Sebranice a zásady účtování.</p> <p>Směrnice schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací.</p> <p>Vnitřní směrnice časové rozlišení.</p> <p>Směrnice č. 3/2014 zásady účtování úroků.</p> <p>Směrnice č. 2/2014 evidence, účtování a odepisování majetku.</p> <p>Směrnice č. 3/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>Směrnice účtování hospodářské činnosti.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice ze dne 24.4.2023. Kontrolované období 1.11.2022 - 31.3.2023. Kontrola čerpání příspěvku zřizovatele, kontrola převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu. Nebyly zjištěny nedostatky v hospodaření s veřejnými prostředky.</p> <p>Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice ze dne 11.12.2023. Kontrolované období 1.4.2023 - 4.12.2023. Kontrola čerpání příspěvku zřizovatele. Nebyly zjištěny nedostatky v hospodaření s veřejnými prostředky.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2023, ze dne 16.1.2023, ze dne 13.2.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 13.3.2023 - schválení koupě i prodeje pozemků, schválení bezúplatného převodu pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 17.4.2023 - schválení koupě i prodeje pozemků, schválení</p>

	pronájmu pozemku, schválení poskytnutí příspěvků z rozpočtu obce, schválení VB, ze dne 15.5.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2022, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 19.6.2023 - schválení přijetí dotace POV, schválení bezúplatného převodu pozemků, ze dne 14.8.2023 - schválení bezúplatného převodu pozemků, schválení prodeje pozemků, ze dne 11.9.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 16.10.2023 - schválení koupě pozemků, ze dne 20.11.2023 - schválení bezúplatného převodu pozemků od SPÚ, OZV, ze dne 18.12.2023 - schválení prodeje pozemku, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2024.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba i použití sociálního fondu je popsána ve Směrnici č. 1/2022 - Zásady používání sociálního fondu obce Sebranice. Fond je tvořen pravidelnými čtvrtletními odvody z hrubých mezd zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce ve výši 2%. Peněžní prostředky sociálního fondu nejsou vedeny na samostatném účtu.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 378 290,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 23-007-00007 ze dne 31.3.2023. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595.
Finanční výbor	Zápis o provedení kontroly finančním výborem ze dne 19.6.2023 - inventurní soupis o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně ke dni 19.6.2023 za hlavní i hospodářskou činnost, zůstatky na účtech za hlavní i hospodářskou činnost, plnění rozpočtu ke dni 31.5.2023, kontrola knihy došlých a vydaných faktur. Zápis o provedení kontroly finančním výborem ze dne 4.12.2023 - kontrola zůstatku pokladny za hlavní i hospodářskou činnost k 4.12.2023, kontrola zůstatku bankovních účtů za hlavní i hospodářskou činnost k 30.11.2023, kontrola plnění rozpočtu obce k 30.11.2023, kontrola knihy došlých a vydaných faktur k 30.11.2023. Nebyly zjištěny nedostatky.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/2023 o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem obce Sebranice ze dne 30.5.2023 - kontrola zápisů a usnesení č.1, č.2, č.3, č.4 a č.5. Kromě chybějícího podpisu u č.5/2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zápis č. 02/2023 o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem obce Sebranice ze dne 8.11.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 6/2023, č. 7/2023, č. 8/2023 a č. 9/2023. Zjištěné nedostatky u č. 8/2023 a č. 9/2023 - chybějící podpisy.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 23.11.2022. Účinnost od 1.1.2023. OZV č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. Ověřeno na Sbírku právních předpisů ÚSC a některých správních

	úřadů.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 2.12.2022 do 22.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.12.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice byl zveřejněn zřizovatelem od 2.12.2022 - 22.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.12.2022.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 15.5.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Mateřské školy Sebranice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.5.2023. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 1 843,20 Kč byl převeden do rezervního fondu na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 13.2.2023 - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2022.