



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Sebranice**

**IČ: 00277339**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 24.10.2022 do 24.10.2022 jako dílčí přezkoumání

od 29.03.2023 do 29.03.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.10.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.03.2023.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
  - Mgr. Simona Bublová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: 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 29.3.2023.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ **C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 48,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 0,61 %

**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 středa 29. března 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Martina Šiborová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

### V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, darovací 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 byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce Sebranice p. Lenkou Karalovou dne 29.3.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sebranice o počtu 13 stran obdržela starostka obce p. Lenka Karalová prostřednictvím datové schránky.

Lenka Karalová

.....  
starostka obce

.....  
podpis starostky obce

Božena Kalánková

.....  
účetní obce

.....  
podpis účetní obce

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 26.11.2021 - 14.12.2021.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.2.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.2.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.4.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.8.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostkou obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.1.2023.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.</p> <p>Na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022 schválena pravomoc starostce obce ke schválení posledního rozpočtového opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 22 714 866,- Kč, ve výdajové části ve výši 26 402 200,- Kč, splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 3 908 000,- Kč a schodek rozpočtu byly kryty nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 7 595 334,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2021.</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 MŠ Sebranice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021 ve výši 400 000,- Kč - par. 3111 položka 5331 souhlasí s výkazem FIN 2-12M.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 16.12.2021.</p> <p>Navýšení příspěvku o 200 000,- Kč bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 4 na zasedání zastupitelstva obce dne 21.11.2022.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 30.9.2022 a 31.12.2022 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.11.2020 do 15.12.2020, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.1.2021.</p>

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16.5.2022 - 14.6.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.6.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-213591/0710 ze dne 30.9.2022 a k 30.12.2022. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1217273389/0800 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.  Bankovní účet vedený u ČSOB, Poštovní spořitelny, a.s. - účet č. 251297742/0300 - hospodářská činnost, výpis ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 241.  Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 437534419/0800, výpis ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 418817499/0800, výpis ze dne 2.7.2022 - úvěr doplacen. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 632780199/0800, výpis ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 6.2.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2022 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 2022 byl zaúčtován hromadným předpisem v účetním programu.
Faktura	Faktura č. 22-001-00003 ze dne 7.1.2022 ve výši 16 577,- Kč - studie a odborná pomoc projektu Polytechnické učebny v budově ZŠ - datum splatnosti dne 21.1.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.1.2022 na účet 321/ § 3113 pol. 6121 ve výši 16 577,- Kč. Faktura č. 22-001-00025 ze dne 31.1.2022 ve výši 124 282,15 Kč - stavební práce na akci "Rekonstrukce a dostavba MŠ" - datum splatnosti dne 2.3.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 28.2.2022 na účet 321/ § 3111 pol. 6121 ve výši 124 282,15 Kč. Faktura č. 22-001-00076 ze dne 28.2.2022 ve výši 36 179,- Kč - administrace zadávacího řízení na akci "Obnova místní komunikace v obci Sebranice" a "Edukativní učebna mezigeneračního vzdělávání při prvním stupni ZŠ - datum splatnosti dne 14.3.2022 - předpis účtován na účet 518/321 ve výši 24 079,- Kč a na účet 042/321 ve výši 12 100,- Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 11.3.2022 na účet

	<p>321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 24 079,- Kč a na účet 321/ § 3113 pol. 6121 ve výši 12 100,- Kč.</p> <p>Faktura č. 22-001-00097 ze dne 1.4.2022 ve výši 72 020,- Kč - vybavení MŠ - datum splatnosti dne 15.4.2022 - předpis účtován na účet 501/321 ve výši 3 512,37 Kč a na účet 558/321 ve výši 68 507,63 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 5.4.2022 na účet 321/ § 3111 pol. 5137 ve výši 72 020,- Kč.</p> <p>Faktura č. 22-001-00112 ze dne 31.3.2022 ve výši 847 300,39 Kč - stavební práce na akci "Rekonstrukce a dostavba MŠ" - datum splatnosti dne 30.4.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 27.4.2022 na účet 321/ § 3111 pol. 6121 ve výši 847 300,39 Kč.</p> <p>Faktura č. 22-001-00148 ze dne 18.5.2022 ve výši 882 039,18 Kč - veřejné osvětlení od čp. 244 k čp 228 - I. etapa - datum splatnosti dne 2.6.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 1.6.2022 na účet 321/ § 3631 pol. 6121 ve výši 882 039,18 Kč.</p> <p>Faktura č. 22-001-00217 ze dne 14.7.2022 ve výši 400 000,- Kč - traktor ZETOR - datum splatnosti dne 21.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.7.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 6123 ve výši 400 000,- Kč. Účtováno v režimu PDP. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 22-007-00047 ze dne 17.8.2022 na účet 022/042 ve výši 472 190,- Kč.</p> <p>Faktura č. 22-001-00276 ze dne 3.8.2022 ve výši 146 410,- Kč - přední závěs, sada závaží, hydraulický rozvaděč, pluh - datum splatnosti dne 10.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.8.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 6123 ve výši 146 410,- Kč. Zařazeno do majetku obce dokladem č. 22-007-00047 ze dne 17.8.2022 na účet 042/022 ve výši 75 020,- Kč.</p> <p>Faktura č. 22-001-00310 ze dne 14.9.2022 ve výši 60 500,- Kč - zpracování Studie proveditelnosti a žádosti o dotaci na projekt "Přestavba objektu v obci Sebranice na kulturní a kreativní centrum" - datum splatnosti dne 28.9.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 27.9.2022 na účet 321/ § 3613 pol. 6121 ve výši 60 500,- 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 2022 ze dne 21.11.2022, včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.11.2022.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur vedená v roce 2022 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 22-001-00001 - 22-001-00437.</p> <p>Kniha došlých faktur za hospodářskou činnost vedená v roce 2022 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 22-012-00001 - 22-012-</p>

	00069.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 22-022-00001 - 22-022-00051.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2022 v programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 12.11.2018, pro rok 2022 beze změn, v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměna uvolněné starostce obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Na zasedání zastupitelstva dne 15.2.2021 byla starostce schválena odměna. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022 s platností ode dne přijetí usnesení, v případě náhradníka ode dne prvního zasedání zastupitelstva obce, jehož se zúčastní - v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Výše odměny uvolněné starostce obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za 1-12/2022. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 991 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 980
Pokladní doklad	Za období 8 - 9/2022 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 22-703-00505 do čísla dokladu 22-703-00640, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za hlavní činnost vedený v účetní programu KEO4 ke dni 30.9.2022 a k 31.12.2022. Pokladní deník za hospodářskou činnost vedený v účetním programu KEO4 ke dni 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 22-007-00006 ze dne 31.3.2022 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2021. Účetní doklad č. 22-007-00030 ze dne 30.6.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2022 sestavený v programu KEO4.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.9.2022 včetně přílohy.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.9.2022.
Zřizovací listina	Dodatek č. 1 ke zřizovací listině ze dne 16.8.2022 byl schválen



organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	usnesením zastupitelstva obce č. 8/2022 ze dne 15.8.2022. Mění se článek č. II odst. 4 zřizovací listiny se mění na znění : Kapacita MŠ 65. Tento dodatek č. 1 nabývá účinnosti dne 1.9.2022.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - vedení webových stránek obce. Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - knihovnice. Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - pomocné práce v obci. Dohoda o provedení práce ze dne 21.4.2022 - práce pro SPOZ. Dohoda o provedení práce ze dne 7.9.2022 - roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 7.9.2022 - kompletace volebních lístků, roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 28.2.2022 uzavřená na dobu určitou do 31.3.2022, včetně platového výměru ze dne 28.2.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 30.3.2022, kterým se pracovní poměr prodlužuje do 30.4.2022. Dodatek č. 2 k pracovní smlouvě ze dne 29.4.2022, kterým se pracovní poměr prodlužuje do 31.8.2022. Dodatek č. 3 k pracovní smlouvě ze dne 31.8.2022, kterým se pracovní poměr prodlužuje na dobu do 30.11.2022. Platový výměr ze dne 1.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.  Pracovní smlouva ze dne 31.7.2020 uzavřená na dobu určitou do 31.1.2021, včetně platového výměru ze dne 31.7.2020 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 29.1.2021, kterým se pracovní poměr prodlužuje do 31.10.2022, včetně platového výměru ze dne 1.9.2022 - 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 2022 číslo 1/2022 ze dne 9.5.2022 uzavřená s příjemcem Oblastní charitou Polička na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 56 000,- Kč jako příspěvku na zajištění sociálních a sociálně zdravotních služeb poskytovaných Oblastní charitou Polička pro občany obce Sebranice. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli nejpozději do 20.12.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2022 na základě žádosti ze dne 1.12.2021. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 16.5.2022. Účtováno dokladem č. 22-003-00086 ze dne 16.5.2022 na účet 916/999 ve výši 56 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 3.6.2022 na účet 373/ § 3429 pol. 5222 ve výši 56 000,- Kč. Vyúčtování dotace předloženo dne 23.11.2022. Doloženy doklady za tonery, skartovačku, dataprojektor, odbornou literaturu, léky, spotřebu elektřiny, opravu auta a za nájemné OP Litomyšl v celkové výši 56 000,- Kč. Dle dokladů čerpáno v plné výši a v souladu s účelem poskytnuté dotace.  Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2022 číslo 3/2022 ze dne 9.5.2022 uzavřená s příjemcem SH ČMS - Sbořem dobrovolných hasičů Sebranice na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 000,- Kč na podporu zájmové, sportovní a veřejně prospěšné činnosti SDH Sebranice. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli

	<p>nejpozději do 20.12.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2022 na základě žádosti ze dne 13.1.2022. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 16.5.2022. Účtováno dokladem č. 22-003-00080 ze dne 9.5.2022 na účet 916/999 ve výši 50 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 3.6.2022 na účet 373/ § 3429 pol. 5222 ve výši 30 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 27.9.2022 na účet 373/ § 5512 pol. 5222 ve výši 20 000,- Kč. Vyúčtování dotace předloženo dne 12.12.2022. Doloženy kopie dokladů za zapůjčení sokolovny, za hadice, opasky, autobaterie, rukavice a za hranoly na hasičské překážky v celkové výši 50 000,- Kč. Dle doložených dokladů dotace čerpána v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2022 číslo 9/2022 ze dne 9.5.2022 uzavřená s příjemcem Tělovýchovnou jednotou Sebranice z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 65 000,- Kč na sportovní činnost s mládeží. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli nejpozději do 20.12.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2022 na základě žádosti ze dne 23.2.2022. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 16.5.2022. Účtováno dokladem č. 22-003-00082 ze dne 10.5.2022 na účet 916/999 ve výši 65 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 3.6.2022 na účet 373/ § 3429 pol. 5222 ve výši 35 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 27.9.2022 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 30 000,- Kč. Vyúčtování dotace předloženo dne 20.12.2022. Doloženy doklady za opravu sekačky, za dresy, kšiltovky, poháry a za revitalizaci trávníku v celkové výši 65 000,- Kč. Dle předložených dokladů dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava chodníku v obci Sebranice - Pohora II.etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22403 ze dne 24.5.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč - souhlasí s výkazem FIN 2-12 M k 30.9.2022 položka 4122. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.5.2022. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022. Vyúčtování dotace ze dne 21.12.2022. Doložena faktura č. 220100039 ze dne 15.12.2022 na opravu chodníku v obci Sebranice na celkovou částku 1 215 859,60 Kč. Faktura byla zaplacená dne 19.12.2022. Dotace byla čerpána v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu AED, pol. 4222 na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru včetně příslušenství. Na základě smlouvy ev.č. OZ/22/23481 ze dne 16.8.2022 se poskytuje dotace do výše 50% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 40 000,- Kč. Dotace bude poskytnuta do 30 dnů po odsouhlasení písemného vyúčtování. Vyúčtování ze dne 21.10.2022. Předložena faktura od firmy AED Line s.r.o. ze dne 4.10.2022 na defibrilátor s příslušenstvím na částku 91 039,- Kč, faktura uhrazena dne 17.10.2022 a faktura od firmy AED Line s.r.o ze dne 17.10.2022 na částku 7260,- Kč za školení obsluhy AED, faktura byla zaplacená dne 18.10.2022. Zaúčtováno zápisem 321/231 par. 3639 pol. 6122.</p>

	Dle předložených dokladů dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním Volby prezidenta české republiky (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10.11.2022 bylo přiznáno 9 400,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 2 362,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 7 038,- Kč byly vráceny dne 8.2.2023 bankou ČNB. Konečné vyúčtování ze dne 31.1.2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-37 – oprava č. 2 ze dne 30.8.2022 bylo přiznáno 32 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 32 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 31.1.2023.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu pozemku p.č. 341/15 v k.ú. Sebranice u Litomyšle ze dne 19.5.2022 na provozování stánkové činnosti s prodejem jídel a nápojů včetně možnosti umístění posezení pro zákazníky a možnosti parkování food trucku. Doložka dle zákona o obcích: záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 12.4.2022 - 27.4.2022, nájem byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 9.5.2022. Smlouva byly uzavřena na sezónu od 1.5.2022 - 30.9.2022. Nájemné ve výši 1 000,- Kč bylo uhrazeno dne 12.9.2022, zaúčtováno zápisem 231 par. 3639 pol. 2132/311.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 9.5.2022 na koupi pozemků p.č. 894 o výměře 10 m2, p.č. 26/2 o výměře 190 m2 a p.č. 30/7 o výměře 128 m2, vše v k.ú. Sebranice u Litomyšle, které vznikly na základě geometrického plánu č. 354-149/2021 a 360-149/2021. Koupě pozemku byly schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 9.5.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 10.5.2022. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 22-007-00024 ze dne 10.5.2022 zápisem 031/042 v pořizovací hodnotě. Kupní smlouva ze dne 25.7.2022 na prodej pozemků p.č. 499/44 o výměře 99 m2 a p.č. 369/19 o výměře 7 m2, vše v k.ú. Sebranice u Litomyšle, které byly odděleny na základě geometrického plánu č. 343-79/2016, který ověřil úředně oprávněný zeměměřičský inženýr dne 9.6.2022. Doložka dle zákona o obcích: Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 1.7.2022 - 25.7.2022. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.7.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 25.7.2022. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 22-007-00037 ze dne 25.7.2022 zápisem 554/031 v účetní hodnotě.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 3/2020 k finanční kontrole. Směrnice č. 1/2020 k vedení pokladny. Směrnice č. 2/2019 inventarizace majetku a závazků. Směrnice č. 1/2022 zásady používání sociálního fondu obce Sebranice. Směrnice č. 1/2017 seznam účetních knih, číselných řad a jiných

	<p>symbolů a zkratk použitých v účetnictví, účtový rozvrh.  Vnitřní směrnice pro poskytování cestovních náhrad.  Směrnice č. 6/2016 pro schvalování účetní závěrky.  Směrnice č. 10/2015 evidence, účtování a oceňování zásob.  Směrnice č. 8/2015 pro tvorbu a používání opravných položek.  Směrnice č. 7/2015 k podrozvahovým účtům.  Směrnice č. 4/2015 k fondovému hospodaření.  Směrnice k DPH.  Směrnice č. 2/2015 pro poskytování individuální finanční dotace z rozpočtu obce Sebranice dle předpisu č. 24/2015.  Směrnice oběh účetních dokladů.  Odpisový plán.  Směrnice č. 2/2014 fond oprav a reprodukce majetku bytového hospodářství v obci Sebranice a zásady účtování.  Směrnice schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací.  Vnitřní směrnice časové rozlišení.  Směrnice č. 3/2014 zásady účtování úroků.  Směrnice č. 2/2014 evidence, účtování a odepisování majetku.  Směrnice č. 3/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.  Směrnice účtování hospodářské činnosti.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 3.11.2022 - kontrola hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2022 - kontrola plnění rozpočtu (plánu výnosů a nákladů), kontrola knihy analytických a podrozvahových účtů, kontrola knihy došlých faktur - bez zjištěných nedostatků.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2021 - schválení rozpočtu obce, schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu MŠ.  Zápis včetně usnesení ze dne 17.1.2022 - dodatek č. 1 k úvěrové smlouvě.  Zápis včetně usnesení ze dne 14.2.2022 - smlouva o dílo s firmou Delta (obnova místní komunikace), smlouva o nájmu části pozemku, RO1.  Zápis včetně usnesení ze dne 14.3.2022 - příspěvky z rozpočtu obce, schválení účetní závěrky MŠ Sebranice.  Zápis včetně usnesení ze dne 11.4.2022 - žádost o pronájem pozemku, bezúplatný převod bazénového vysavače, RO2, dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor.  Zápis včetně usnesení ze dne 9.5.2022 - prodej pozemku, pronájem, dotace PK.  Zápis včetně usnesení ze dne 13.6.2022 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2021, finanční příspěvek, dotace DSO, smlouva o dílo (oprava chodníku v obci).  Zápis včetně usnesení ze dne 18.7.2022 - prodej pozemku.  Zápis včetně usnesení ze dne 15.8.2022 - dotace na externí defibrilátor, dodatek č. 1 ke zřizovací listině MŠ, prodej a koupě pozemků, RO3.  Zápis včetně usnesení ze dne 17.10.2022 - ustavující zasedání.  Zápis včetně usnesení ze dne 24.10.2022 - koupě a prodej pozemků.  Zápis včetně usnesení ze dne 21.11.2022 - RO4, OZV o místním</p>

	<p>poplatku za odpadové hospodářství, plán inventur, prodej a koupě pozemku.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.12.2022 - poskytnutí dotace na domovní ČOV, prodeje pozemků, rozpočet střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace, rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu obce, pravomoc starostce ke schválení RO5.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Sociální fond:</p> <p>Tvorba i použití sociálního fondu je popsána ve Směrnici č. 1/2022 - Zásady používání sociálního fondu obce Sebranice.</p> <p>Fond je tvořen pravidelnými čtvrtletními odvody z hrubých mezd zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce ve výši 2%.</p> <p>Peněžní prostředky sociálního fondu nejsou vedeny na samostatném účtu.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis o provedení kontroly finančním výborem ze dne 11.7.2022 - kontrola pokladni hotovosti ke dni 11.7.2022 za hlavní i hospodářskou činnost, kontrola zůstatků na běžných účtech za hlavní i hospodářskou činnost - kontrola plnění rozpočtu k 30.6.2022, kontrola došlých a vydaných faktur za období 1-6/2022.</p> <p>Kontrolou nebyly zjištěny žádné závady a nedostatky.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis č. 01/2022 ze dne 18.7.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 10/2021, č. 11/2021, č. 12/2021, č. 1/2022, č. 2/2022, č. 3/2022, č. 4/2022 a č. 5/2022.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 3/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 12.10.2021 do 27.10.2021. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021.</p> <p>OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.</p>
Přiznání DPPO	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2021 předloženo. Daň ve výši 505 020,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2022 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.</p>
Rozpočet příspěvkové organizace	<p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 26.11.2021 - 14.12.2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 21.12.2021.</p>
Schválení účetní závěrky	<p>Účetní závěrka za rok 2021 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 13.6.2022. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.</p>
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	<p>Účetní závěrka MŠ Sebranice byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 14.3.2022. Hospodářský výsledek ve výši 4053,86 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice byl zveřejněn zřizovatelem od 26.11.2021 - 14.12.2021, sestaven na roky 2022 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 21.12.2021.</p>