

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření městyse

Trhová Kamenice, IČ: 00271055

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2022**.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 05.12.2022

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 05.12.2022.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

Zástupci obce:

- Ing. Iva Dostálová - starostka městyse
- Ilona Žaloudková - účetní městyse

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

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 25. 2. 2022 - 15. 3. 2022
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na r. 2022 schválena usnesením zastupitelstva městyse dne 13. 12. 2021. Zveřejněna na internetových stránkách městyse dne 21. 12. 2021.
Rozpočtová opatření	č. 1/2022 - schváleno starostkou městyse dne 29. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse od 20. 5. 2022 č. 2/2022 - schváleno starostkou městyse dne 30. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse od 12. 7. 2022 č. 3/2022 - schváleno starostkou městyse dne 31. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse od 17. 8. 2022 č. 4/2022 - schváleno starostkou městyse ze dne 31. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse od 30. 9. 2022 č. 5/2022 - schváleno usnesením ZM dne 12. 9. 2022 zveřejněno na internetových stránkách městyse od 3. 10. 2022 č. 6/2022 - schváleno starostkou městyse dne 31. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse od 8. 11. 2022 Usnesením zastupitelstva městyse ze dne 16. 3. 2015 byla schválena pravomoc starostky městyse ke schvalování rozpočtových opatření. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 10. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet městyse na r. 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 14. 3. 2022 jako schodkový v příjmové části ve výši 23.309.300,- Kč, ve výdajové části ve výši 35.267.100,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let (pol. 8115) ve výši 14.612.900,- Kč, splátka úvěru -2.655.100,- (8124) Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách městyse od 15. 3. 2022. Ke kontrole byl dále předložen návrh rozpočtu vedlejší hospodářské činnosti na hospodaření v obecních lesích - zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce od 25. 2. 2022 do 15. 3. 2022, schváleno usnesením ZM dne 14. 3. 2022. Schválený dokument byl zveřejněn na internetových stránkách městyse od 15. 3. 2022.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvky na provoz příspěvkových organizací byly schváleny v rámci rozpočtu městyse na r. 2022 usnesením ze dne 14. 3. 2022 - pro ZŠ Trhová Kamenice ve výši 1.550.000 Kč a pro MŠ Trhová Kamenice ve výši 579.000,- Kč. Sdělení závazných ukazatelů bylo příspěvkovým organizacím oznámeno dopisy ze dne 15. 3. 2022. Ke dni 31. 10. 2022 nebyla výše příspěvku na provoz PO zřizovatelem upravována.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2022 - 2024 návrh zveřejněn od 27.11. - 14. 12. 2020 schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 14. 12. 2020 schválený dokument zveřejněn od 22. 12. 2020

Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 12. 5. 2022 do 13. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 schválen usnesením ZO dne 14. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 6. 2022.
Bankovní výpis	Výpis z účtu č. 94-3816531/0710 vedeného u ČNB - k 30. 9.2022 Výpis z účtu 115-9691620217/0100 vedeného u KB - k 30. 9.2022, včetně účtování za období 10/2022 Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem účtu 231 - Rozvahy ke dni 30. 9.2022. Výpis z účtu č. 123-2486650247/0100. vedeného u KB, a.s. - k 30. 9.2022 Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem účtu 241 - Rozvahy ke dni 30. 9.2022. Výpis úvěrového účtu 35-1732851577/0100 vedeného u KB, a. s. - k 30. 9.2022 Výpis úvěrového účtu 35-1897161507/0100 vedeného u KB, a. s. - k 30. 9.2022 Zůstatek úvěrového účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 9.2022
Evidence poplatků	Evidence poplatků ze psů vedená v excelu dle jednotlivých poplatníků a data úhrady Evidence poplatků za odpady vedená v programu TRIADA Poplatky dle jednotlivých poplatníků a data úhrady Předpis poplatků ze psů ve výši 13.200,- Kč a za odpady ve výši 703 650,-Kč zaúčtován dokladem č. 610001 ze dne 3. 1. 2022
Faktura	FD 2210480 VS 200220944 ze dne 23. 9. 2022 ELEKTRO-LUMEN, s.r.o. - světla VO - splatná 23. 10. 2022 ve výši 326 663,71 Kč - uhrazena 14. 10. 2022 - předpis účtován 511/321 a úhrada na položku 5171 FD 2210333 VS 220100129 ze dne 4. 7. 2020 Havarijní služba Hradský s.r.o. - rekonstrukce topení - splatná 18. 7. 202 ve výši 157 554,- Kč - uhrazena 12. 7. 2022 - předpis účtován 511/321 a úhrada na položku 5171 FD 2210314 VS 4/2022 ze dne 30. 6. 2022 - Karel Pilný Trhová Kamenice - těžba dřeva - splatná 15. 7. 2022 ve výši 850 092,76 Kč - uhrazena 8. 7. 2022 - předpis účtován 518/321 a úhrada z vedlejší hosp. činnosti FD 2210202 VS 2/2022 ze dne 6. 5. 2022 - Karel Pilný Trhová Kamenice - těžba dřeva - splatná 20. 5. 2022 ve výši 632 210,48 Kč - uhrazena 6. 5. 2022 - předpis účtován 518/321 a úhrada z vedlejší hosp. činnosti došlé a vydané faktury uhrazené bankovním výpisem VHČ KB za období 5/2022 - kontrola náležitostí, účtování předpisů, úhrad došlé a vydané faktury uhrazené bankovním výpisem HČ KB za období 9/2022 - kontrola náležitostí, účtování předpisů, úhrad a kontrola podpisů dle zákona 320/2001 Sb.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v programu TRIADA - za r. 2022, v číselné řadě 2210001 - 2210590

Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena v programu TRIADA - za r. 2022, v číselné řadě 2220001 - 2220129
Mzdová agenda	vedena programem TRIADA předloženy mzdové listy členů zastupitelstva za 1-10/2022
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZMěstyse byla schválena usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018. Uvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2021. Mimořádná odměna ve výši dvojnásobku měsíční odměny byla starostce obce schválena usnesením ZM ze dne 12. 9. 2022, vyplaceno za 09/2022. Nově schváleny usnesením ZMěstyse na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022 od 18. 10. 2022 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 10/2020, vyplaceno ve schválené výši. Ověřeny poměry odměn za 9 a 10/2022 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 928 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 9256
Pokladní doklad	pokladní doklady hlavní činnosti za období 9- 10/2022 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22001851 - 22002114 kontrola doložitelnosti dokladů pokladní doklady za VHČ za 5/2022 a 10/2022
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha hlavní činnosti za období 09/2022 pokladní kniha hospodářské činnosti za období 09/2022 Pokladní knihy vedeny programem Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2022
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2022
Účtový rozvrh	na rok 2022 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 31. 10. 2022
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 9. 2022 hospodářský výsledek za rok 2021 za hlavní činnost ztráta ve výši 6 378 870,40 Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 5 693 538,32 byl schválen v rámci účetní závěrky usnesením ZO dne 13. 6. 2022 - a přeúčtován na účet 432 dokladem č. 930015 a 170049
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Trhová Kamenice a MŠ Trhová Kamenice sestavené ke dni 30. 6. 2022
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Trhová Kamenice a MŠ Trhová Kamenice sestavené ke dni 30. 6. 2022 Výsledky hospodaření za r. 2021 byly schváleny v rámci účetních závěrek za r. 2020 usnesením ZM ze dne 14. 3. 2022. MŠ - zisk ve výši 104 384,25 Kč - převeden do rezervního fondu a ve výši 104 384,25,- Kč - ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2022, bez rozdílů. ZŠ - zisk ve výši 55 338,29 Kč převeden do rezervního fondu - ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2022, bez rozdílů.

Dohody o pracovní činnosti	uzavřena dne 3. 1. 2022 na dobu neurčitou - obsluha ČOV v Trhové Kamenici
Dohody o provedení práce	ze dne 1. 7. 2022 do 31. 8. 2022 - promítač v kině ze dne 21. 9. 2022 do 26. 9. 2022 - úklid volební místnosti ze dne 9. 9. 2022 do 20. 9. 2022 - kompletace hlasovacích lístků a jejich roznos ze dne 21. 9. 2022 do 23. 9. 2022 - příprava voleb a volební místnosti na komunální volby ze dne 9. 5. 2022 do 30. 6. 2022 - vypracování popisků k fotografiím v knize "Trhová Kamenice včera a dnes" ze dne 3. 1. 2022 do 31. 12. 2022 - obsluha ČOV v Trhové Kamenici
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1. 12. 2022 na dobu neurčitou - obsluha a práce s mechanizačními prostředky, provozní úkoly, práce při údržbě a opravách obecního majetku, zimní údržba komunikace traktorem; platový výměr ze dne 1. 12. 2022 ze dne 31. 8. 2018 na dobu neurčitou - samostatná referentka, vč. výkonu státní správy; platový výměr ze dne 30. 12. 2019 a 1. 9. 2022 ze dne 1. 4. 2022 na dobu neurčitou - vedení pracovníků na VPP, práce v lese, úklidové práce v obci, správa DPS, zahradnické práce, roznášení občasníku; platový výměr ze dne 1. 4. 2022 a 1. 9. 2022 Platy stanoveny v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 15. 3. 2022 pro Oblastní charitu Nové Hrady u Skutče - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 6. 12. 2021 ve výši 100 000,- Kč - schválena usnesením ZO dne 14. 3. 2022 - na částečnou úhradu provozních a mzdových nákladů pro klienty bydlící v Trhové Kamenici a jejich místních částech - smlouva ke dni dílčího přezkumu nebyla zveřejněna - předloženo vyúčtování ze dne 28. 11. 2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	individuální neinvestiční dotace PK na "Pořízení informačních tabulí" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace ev. č. OŽPZ/22/21897 ze dne 11. 7. 2022 bylo poskytnuto ve výši 40.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022. Dotace vyúčtována dne 11. 11. 2022, čerpána v plné výši, celkové skutečné náklady na projekt 43.475,30 Kč. Usutečněné výdaje jsou uznatelné. neinvestiční dotace PK na "Interaktivní prvky na naučné stezce" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/22/21992 ze dne 11. 7. 2022 bylo poskytnuto ve výši 12.000,- Kč, tj. ve výši max. 70% z uvažovaných celkových nákladů. Vyúčtování dotace do 15. 1. 2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022. Dotace vyúčtována dne 11. 11. 2022, čerpána v plné výši, celkové skutečné náklady na projekt 27.358,10 Kč. Usutečněné výdaje jsou uznatelné. individuální investiční dotace PK na "Úpravy kontejnerových stání v k. ú. Trhová Kamenice" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace ev. č. OŽPZ/22/23426 ze dne 22. 9. 2022 bylo poskytnuto ve výši 250.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 1. 2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZM ze dne 12. 9. 2022. Dotace nebyla ke dni dílčího přezkoumání hospodaření vyúčtována. neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Opravy na místním hřbitově" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/22/22104 ze dne 11. 7. 2022 bylo poskytnuto ve výši 50% ze

	<p>skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2022, max. však ve výši 100.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022. Dotace vyúčtována dne 10. 11. 2022, čerpána v plné výši, celkové skutečné náklady na akci 203.706,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky jednotky SDH na opravu cisternové automobilové stříkačky (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ev. č. OKŘ/22/21876 ze dne 24. 6. 2022 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 35.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022. Dotace vyúčtována dne 10. 11. 2022, čerpána v plné výši, celkové skutečné náklady na projekt 43.475,30 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>neinvestiční dotace PK na akci "Sejdeme se na rynku" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ev. č. OKSCR/22/22940 ze dne 27. 6. 2022 bylo poskytnuto ve výši 15.000,- Kč, tj. ve výši max. 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022. Dotace vyúčtována dne 10. 11. 2022, čerpána v plné výši, celkové skutečné náklady na projekt 40.537,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Nájemní smlouva ze dne 24. 5. 2022 uzavřená s nájemcem na pronájem parc. č. 1106/1 v k. ú. Trhová Kamenice o výměře 28 m2, roční nájemné 64,- Kč, uzavřena na dobu neurčitou. Schválen starostkou městyse. Záměr k nájmu pozemku zveřejněn od 3. 5. 2022 do 24. 5. 2022.</p> <p>Nájemní smlouva ze dne 9. 8. 2022 uzavřená s nájemcem na pronájem parc. č. 3761 v k. ú. Trhová Kamenice o výměře 2420 m2, roční nájemné 2420,- Kč, uzavřena na dobu neurčitou. Schválen starostkou městyse. Záměr k nájmu pozemku zveřejněn od 8. 7. 2022 do 26. 7. 2022.</p> <p>Nájemní smlouva ze dne 8. 10. 2022 uzavřená s nájemcem na pronájem parc. č. 1626/2 o výměře 150m2 a č.1626/75 o výměře 100m2 v k. ú. Trhová Kamenice, roční nájemné 250,- Kč, uzavřena na dobu neurčitou. Schválen starostkou městyse. Záměr k nájmu pozemku zveřejněn od 21. 9. 2022 do 7. 10. 2022.</p> <p>Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 1. 9. 2022 uzavřená na pronájem nebytových prostor v domě č.p. 56 o celkové výměře 49,84 m2 za měsíční nájemné ve výši 1.996,- Kč, zálohy na služby 3.000,- Kč/čtvrtletně za účelem provozování kosmetické a tetovací služby. Pronájem schválen starostkou městyse dne 1. 9. 2022. Záměr k pronájmu prostor zveřejněn od 10. 8. 2022 do 26. 8. 2022.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 28. 3. 2022 na prodej pozemku parc. č. 3172/12 o výměře 27 m2, parc. č. 3172/11 o výměře 198 m2 v k.ú. Trhová Kamenice za kupní cenu 45.000,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 22. 2. 2022 do 10. 3. 2022, schválen usnesením ZO ze dne 14. 3. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 11. 4. 2022. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 930011 ze dne 11. 4. 2022 v účetní hodnotě 13 639,50 Kč účetním zápisem 554/031.</p>

	<p>Kupní smlouva ze dne 5. 4. 2022 na prodej pozemku parc. č. 2084 o výměře 371 m² v k.ú. Trhová Kamenice za kupní cenu 74.200,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 18. 1. 2022 do 3. 2. 2022, schválen usnesením ZO ze dne 14. 3. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 7. 4. 2022. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 930009 ze dne 7. 4. 2022 v účetní hodnotě 1.914,40 Kč účetním zápisem 554/031.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 30. 3. 2022 na prodej pozemku parc. č. 795/3 o výměře 360 m² v k.ú. Trhová Kamenice za kupní cenu 46.800,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 18. 1. 2022 do 3. 2. 2022, schválen usnesením ZO ze dne 14. 3. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 7. 4. 2022. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 930010 ze dne 7. 4. 2022 v účetní hodnotě 507,60 Kč účetním zápisem 554/031.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	dle sdělení účetní jednotky v roce 2022 ke dni dílčího přezkumu nebyly uskutečněny
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitroorganizační směrnice č. 1 o účetnictví včetně opravných položek, časového rozlišení, reálné hodnoty od 1. 5. 2019, vč. podpisových vzorů dle zákona č. 563/1991 Sb. a č. 320/2001 Sb. - platné od 1. 1. 2020.</p> <p>Vnitroorganizační směrnice o provádění inventarizace majetku ze dne 1.9.2011.</p> <p>Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku - odpisový plán ze dne 1.1.2015.</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1.1.2017.</p> <p>Vnitroorganizační směrnice pro účtování DM č. 4 ze dne 1.1.2017.</p> <p>Vnitroorganizační směrnice o finanční kontrole č. 3 ze dne 27.11.2006.</p> <p>Vnitroorganizační směrnice o oběhu účetních dokladů č. 2 ze dne 1.1.2017 včetně cestovních náhrad</p> <p>Vnitroorganizační směrnice o účetnictví č. 1 ze dne 1.1.2017.</p> <p>Vnitroorganizační směrnice ke schvalování účetní závěrky městyse ze dne 1.12.2013</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis o provedené kontrole účetnictví MŠ Trhová kamenice ze dne 3. 5. 2022- pokladní doklady, přijaté faktury, účetní odklady za 01 - 04/2022, účelnost a hospodárnost dotace z rozpočtu městyse na provoz - bez nedostatků</p> <p>Zápis o provedené kontrole účetnictví ZŠ Trhová kamenice ze dne 3. 5. 2022- pokladní doklady, přijaté faktury, účetní odklady za 01 - 04/2022, účelnost a hospodárnost dotace z rozpočtu městyse na provoz - bez nedostatků</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 13. 12. 2021 - střednědobý výhled MŠ na r. 2023 - 2024, rozpočet MŠ na rok 2022, střednědobý výhled ZŠ na r. 2023 - 2024, rozpočet ZŠ na rok 2022, rozpočtové provizorium na rok 2022, dotace z rozpočtu městyse SK Trhová Kamenice</p> <p>ze dne 14. 3. 2022 - rozpočet městyse na rok 2022, rozpočet vedlejší hospodářské činnosti na rok 2022, účetní závěrka MŠ a ZŠ za rok 2021 převod HV, poskytnuté dotace, prodej pozemku</p> <p>ze dne 13. 6. 2022 - závěrečný účet městyse za rok 2021, účetní závěrka za rok 2021, dotace PK, dotace POV</p> <p>ze dne 12. 9. 2022 - rozpočtové opatření č.5/2022, mimořádné odměny členům finančního výboru, mimořádná odměna starostce,</p>

	dotace PK zen dne 17. 10. 2022 - ustavující zasedání, uvolněná funkce starosty, odměny ZM
DPPO	Daňové přiznání DPPO za r. 2021 bylo předloženo. Daňová povinnost ve výši 1 735 250,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 160054 za hospodářskou činnost a 930006 za hlavní činnost v příjmech 1122, ve výdajích na OdPa 6399, Pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2021 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství s účinností od 1. 1. 2022 OZV č. 3/2011, o místním poplatku ze vstupného s účinností od 1. 1. 2012 OZV č. 2/2019, o místním poplatku ze psů s účinností od 1. 1. 2020 OZV č. 4/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 OZV č. 1/2021, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství s účinností od 1. 1. 2021 Evidence OZV zavedena. účtováno na položky 1341, 1343, 1344 a 1345
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Rozpočet na r. 2022 a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací na r. 2023 - 2024 - ZŠ Trhová Kamenice a MŠ Trhová Kamenice byly schváleny usnesením zastupitelstva městyse ze dne 13. 12. 2021. Návrhy dokumentů zveřejněny na internetových stránkách městyse od 25. 11. 2021 do 13. 12. 2021. Schválené dokumenty zveřejněny na internetových stránkách městyse od 21. 12. 2021 doposud.
Účetní závěrka	za městys schválena usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022 za příspěvkové organizace - ZŠ Trhová Kamenice a MŠ Trhová Kamenice schválena usnesením ZM ze dne 14. 3. 2022 Protokoly o schválení účetní závěrky byly předloženy.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru za rok 2022	Zápis FV ze dne 3. 5. 2022 - kontrola čerpání výdajů na provozní výdaje MŠ a ZŠ, zajištění výběru poplatků za užívání veřejného prostranství ve dnech tradiční poutě Zápis FV ze dne 20. 9. 2022 - kontrola čerpání výdajů na provozní výdaje MŠ a ZŠ zápisy KV nebyly předloženy

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **byly zjištěny chyby a nedostatky závažného charakteru § 10 odst. 3 písm. c) zákona.**

Přehled chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. c) v členění podle odst. 1 a 2 zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení ustanovení: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. (ustanovení § § 10d odst. 1,2):

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace (Smlouva č. 1/2022 uzavřená dne 15. 3. 2022 na dotaci ve výši 100 000,- Kč) na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění. Smlouva nebyla zveřejněna ani ke dni dílčího přezkoumání hospodaření, tj. 5. 12. 2022.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných


při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Trhová Kamenice dne 05.12.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Ivana Bednaříková

.....


Pavla Netolická

.....


.....


Helena Lacušová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice o počtu 10 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel starostka městyse.



.....
Ing. Iva Dostálová
starostka městyse

Dne: 05.12.2022



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Trhová Kamenice	Ing. Iva Dostálová
2	1 x	Pardubický kraj	Helena Lacušová

Z Á M Ě R

městys Trhová Kamenice

Na základě zákona č. 128/2000 Sb. o obcích /obecních zřízeních/ v platném znění, § 39, odst. 1 zveřejňuje městys Trhová Kamenice záměr prodat, pronajmout následující nemovitý majetek

- prodat pozemek p.p.č. 1773/91 o výměře 450 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 100,- Kč/m²
- prodat pozemek p.p.č. 1773/90 o výměře 294 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 100,- Kč/m²
- prodat pozemek p.p.č. 2306/69 o výměře 152 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 200,- Kč/m²
- prodat pozemky p.p.č. 2306/75 o výměře 65 m² a p.p.č. 2071/23 o výměře 48 m², oba v k.ú. Trhová Kamenice, za cenu 200,- Kč/m²
- prodat pozemek p.p.č. 1896/30 o výměře 18 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 200,- Kč/m²
- prodat pozemek p.p.č. 1626/67 o výměře 69 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 130,- Kč/m²
- pronajmout pozemek p.p.č. 1964/7 o výměře 48 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 1,- Kč/m²/ rok
- prodat pozemek p.p.č. 816/4 o výměře 28 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 200,- Kč/m²
- prodat pozemky p.p.č. 1642/9 o výměře 54 m², p.p.č. 1964/9 o výměře 114 m² a p.p.č. 3401/2 o výměře 13 m², všechny pozemky v k.ú. Trhová Kamenice, za cenu 200,- Kč/m²
- směnit pozemek p.p.č. 1641/2 o výměře 20 m² za pozemek p.p.č. 3480/3 o výměře 15 m², oba pozemky v k.ú. Trhová Kamenice
- prodat část pozemku p.p.č. 849/8 o výměře cca 90 m² v k.ú. Rohozná u Trhové Kamenice za cenu 200,- Kč/m²
- prodat pozemky p.p.č. 4282/3 o výměře 86 m², p.p.č. 4282/2 o výměře 35m² a p.p.č. 1958/5 o výměře 19 m², všechny pozemky v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 200,- Kč/m²
- prodat pozemek p.p.č. 1636/25 o výměře 26 m² v k.ú. Trhová Kamenice za cenu 200,- Kč/m²
- směnit pozemek p.p.č. 3480/2 o výměře 47 m² za pozemek p.p.č. 1638/6 o výměře 40 m², oba pozemky v k.ú. Trhová Kamenice

Občané se mohou k záměru vyjádřit a předložit své nabídky po dobu zveřejnění, tj. 15 dnů.



[Handwritten signature]

Ing. Iva Dostálová
starostka

Vyvěšeno: 25.11. 2022
Sejmuto: 14.12. 2022

MĚSTYS[®]
RAISOVO NÁM. 4
539 52 TRHOVÁ KAMENICE
IČ: 00271055 DIČ: CZ00271055

[Handwritten signature]

Zápis

o provedené kontrole účetnictví příspěvkové organizace Základní školy Trhová Kamenice

dne 20. září 2022 v 16.00 hod.

Kontrolu za finanční výbor provedla: Věra Pilařová, Kateřina Kábelová, Josef Janotka, Soňa Licková

Za úřad městyse: Ilona Žaloudková, účetní

Kontrola účetních dokladů byla provedena na Úřadě městyse v Trhové Kamenici

Finanční výbor provedl namátkovou kontrolu náležitostí pokladních dokladů, přijatých faktur a kontrolu správnosti ostatních účetních dokladů za období leden⁵ - duben⁸ 2022. Kontrola byla současně zaměřena na účelnost a hospodárnost využití dotace z rozpočtu městyse na provoz příspěvkové organizace.

Základní škola má schválenou dotaci na provoz pro rok 2021 ve výši 1.550.000,-- Kč. Do současné doby byla převedena na účet PO dotace ve výši 1.317.500,-- Kč.

Bylo zjištěno, že poskytnutá dotace na provoz je využívána na úhradu provozních výdajů (provozní materiál, drobný majetek, plyn, vodné, el. energii, telefonní poplatky, pojištění, opravy atd).

Vyjádření osob provádějící kontrolu:

Nebyly shledány nedostatky, doklady jsou vedeny průkazným způsobem a obsahují předepsané náležitosti, nedošlo k porušení účelu čerpání příspěvku od městyse Trhová Kamenice.

Na vědomí: ředitel ZŠ



Handwritten signatures of the control team members: Věra Pilařová, Kateřina Kábelová, Josef Janotka, and Soňa Licková.

Zápis

o provedené kontrole účetnictví příspěvkové organizace Mateřské školy Trhová Kamenice

dne 20. září 2022 v 16.00 hod.

Kontrolu za finanční výbor provedla: Věra Pilařová, Kateřina Kábelová, Josef Janotka, Soňa Licková

Za úřad městyse: Ilona Žaloudková, účetní

Kontrola účetních dokladů byla provedena na Úřadě městyse v Trhové Kamenici

Finanční výbor provedl kontrolu náležitostí pokladních dokladů, přijatých faktur a kontrolu správnosti ostatních účetních dokladů za období květen – srpen 2022. Kontrola byla současně zaměřena na účelnost a hospodárnost využití dotace z rozpočtu městyse na provoz příspěvkové organizace.

Mateřská škola má schválenou dotaci na provoz pro rok 2022 ve výši 579.000,-- Kč. Do současné doby byla převedena na účet PO dotace ve výši 495.150,-- Kč. Bylo zjištěno, že poskytnutá dotace na provoz je využívána na úhradu provozních výdajů (provozní materiál, drobný majetek, plyn, vodné, el. energii, telef. popl. , pojištění, opravy atd)

Vyjádření osob provádějící kontrolu:

Nebyly shledány nedostatky, doklady jsou vedeny průkazným způsobem a obsahují předepsané náležitosti, nedošlo k porušení účelu čerpání příspěvku od městyse Trhová Kamenice

Na vědomí: ředitelka MŠ

