



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Horní Újezd

IČ: 00579521

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 24. srpna 2021 jako dílčí přezkoumání
dne 18. května 2022 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 4.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.8.2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.05.2022.**

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 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Radek Boštík - starosta obce

Pavla Severová - 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 18.5.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 žádná závažná 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 0,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 62,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

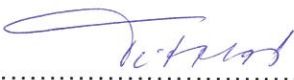
C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Horní Újezd dne 18. května 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném 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 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,
- 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Horní Újezd o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Radek Bošík.

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 směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Radek Boštík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Pavla Severová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Horní Újezd dne 18. května 2022

Ing. Radek Boštík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC
HORNÍ ÚJEZD
570 01 Litomyšl
IČ: 00579521

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 3.2.2021 do 25.2.2021.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.12.2020. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 11.12.2020.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2021. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.9.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.10.2021. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.12.2021. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.2.2021 v příjmové části ve výši 6 869 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 6 590 500,- Kč a financování ve výši 279 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4.3.2021. 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 Horní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.12.2020 ve výši 220 000,- Kč. Ověřeno na výkaz FIN 2-12 M k 30.6.2021 § 3111 položka 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 15.3.2021. Příspěvek na provoz pro MŠ Horní Újezd byl navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2021, které bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 10.9.2021 o 65 000,- Kč. Příspěvek na provoz tedy činí 285 000,- Kč. Příspěvek na provoz pro MŠ Horní Újezd byl snížen v rámci rozpočtového opatření č. 3/2021, které bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 10.12.2021 o 9 400,- Kč. Příspěvek na provoz tedy činí 275 600,- Kč. Ověřeno na výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2021 § 3111 pol. 5331 - skutečnost ve výši 275 688,68 Kč. Upozorňujeme na dodržování závazného ukazatele rozpočtu.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.4.2020 do 7.5.2020, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.5.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.5.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.3.2021 -

	30.3.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.3.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.4.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-9517591/0710, účtování za květen a červen, výpis ze dne 31.12.2021. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a. s. - účet č. 1283417379/0800, účtování za květen a červen, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky na bankovních účtech ověřeny ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem na účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 438927409/0800, účtování květen a červen, výpis ze dne 31.12.2021. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 376576489/0800, účtování květen a červen, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky na úvěrových účtech ověřeny ke dni 30.6.2021 a ze dne 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem na účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2003 - pokladní - za pokladní hotovost. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 4.1.2016 - účetní - za peněžní prostředky na účtech.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. 200001 ze dne 20.1.2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně. Dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 jsou použity položky 1340 pro poplatek za TKO a 1341 pro poplatek za psa.
Faktura	Faktury došlé i vydané řazené za bankovní výpisy za květen a červen včetně předpisů a účtování. faktura č. 210100022 ze dne 30.7.2021 ve výši 478 984,60 Kč - datum splatnosti dne 30.8.2021 - předpis účtován na účet 511/321-uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.7.2021 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 478 984,60 Kč. Výše uvedená faktura se týká neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místní komunikace v obci Horní Újezd".
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 10.12.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 10.12.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28.1.2022 s popsáním inventarizačním rozdílem. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě 1 - 243 za období leden až prosinec.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě 1/21 - 16/21 za období leden až srpen.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2021 ručně.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 31.10.2018, pro rok 2021 beze změn v souladu s

	nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Na jednání zastupitelstva obce dne 25.2.2021 byla schválena změna uvolněného starosty na neuvolněného s účinností od 1.3.2021. K témuž datu byla určena odměna neuvolněnému starostovi v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdový list starosty za 1-12/2021, ostatní mzdové listy nepředloženy. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 410
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen a červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2021 ručně a každý měsíc přiložena k pokladní dávce. Příjmové doklady v číselné řadě P1 - P278 a výdajové doklady v číselné řadě V1 - V92 za období leden až prosinec. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek ve výši 2 090 036,14 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 200007 ze dne 10.3.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2021.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 16.2021 - úklid společných prostor a sociálních bytů DPP ze dne 1.5.2021 - zhotovení obědů DPP ze dne 1.4.2021 - úklid společných prostor sociálních bytů, údržba obecních pozemků DPP ze dne 1.2.2021 - práce v lese, prohrnování sněhu DPP ze dne 1.10.2021 - kompletace a roznos volebních lístků, úklid a příprava volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 3.5.2021 na dobu neurčitou - dělník včetně platového výměru ze dne 3.5.2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 6/2021 ze dne 22.3.2021 uzavřená s příjemcem Sborem dobrovolných hasičů Horní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 11 000,- Kč na nákup vycházkových stejnokrojů a na okrsek v roce 2021. Přehled o čerpání poskytnutého příspěvku předložit poskytovateli nejpozději do 15.11.2021, sestaven dne 24.11.2021, čerpáno v plné výši. Poskytnutí neinvestiční dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.2.2021. Dotace byla vyplacena pokladním dokladem č. V17 ze dne 31.3.2021 na účet 373/5512 5222

	ve výši 11 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 7/2021 ze dne 22.3.2021 uzavřená s příjemcem Myslivecké sdružení Horní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 8 000,- Kč na provoz mysliveckého spolku v roce 2021. Přehled o čerpání poskytnutého příspěvku předložit poskytovateli nejpozději do 15.11.2021, sestaven dne 2.12.2021, čerpáno v plné výši. Poskytnutí neinvestiční dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.2.2021. Dotace byla vyplacena pokladním dokladem č. V18 ze dne 31.3.2021 na účet 373/1070 5222 ve výši 8 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 8/2021 ze dne 22.3.2021 uzavřená s příjemcem Rybářský kroužek Horní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 3 000,- Kč na provoz rybářského spolku v roce 2021. Přehled o čerpání poskytnutého příspěvku předložit poskytovateli nejpozději do 15.11.2021, sestaven dne 24.11.2021, čerpáno v plné výši. Poskytnutí neinvestiční dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.2.2021. Dotace byla vyplacena pokladním dokladem č. V19 ze dne 31.3.2021 na účet 373/1070 5222 ve výši 3 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místní komunikace v obci Horní Újezd" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/21/72070 ze dne 24.5.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2021, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Přijetí dotace bylo zaúčtováno na položku 4122 dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 14.9.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.5.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 210100022 ze dne 30.7.2021 ve výši 478 984,60 Kč - datum splatnosti dne 30.8.2021 - předpis účtován na účet 511/321- uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.7.2021 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 478 984,60 Kč. Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Prodejna smíšeného zboží v obci Horní Újezd" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/21/72305 ze dne 24.5.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 53 700,- Kč. Přijetí dotace bylo zaúčtováno na položku 4122 - dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2021 předloženo vyúčtování v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.5.2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2.9.2021 bylo přiznáno 31 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy

	rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 10.2.2022. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 31 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu pozemku ze dne 29.6.2021 uzavřená na nájem pozemků p.č. 509/12 o výměře 1219 m ² a část p.č. 509/5 o výměře 121 m ² , vše v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle za účelem dočasného chovu ovcí a koz. Nájemní smlouva je uzavřena úplatně na dobu neurčitou. Záměr pronájmu uvedených pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 8.6.2021 do 25.6.2021. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2021 bod č. 7.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 11.3.2021 na prodej pozemku p.č. 1127/5 o výměře 83 m ² v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle, která vznikla na základě GP č. 353-201/2020 oddělením z pozemku p.č. 1127 o výměře 324 m ² . Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 8.2.2021 do 25.2.2021. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.2.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.3.2021. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 200009 ze dne 24.3.2021 na účet 554/031 ve výši 1 660,- Kč. Kupní smlouva ze dne 26.4.2021 na prodej pozemku p.č. 967/1 o výměře 1103 m ² v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 5.3.2021 do 30.3.2021. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.3.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.5.2021. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č.200015 ze dne 20.5.2021 na účet 554/031 ve výši 3 103,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 16 k podrozvaze. Směrnice č. 15 k opravným položkám pohledávek, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 14 reálná hodnota majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 13 odpisový plán, včetně dodatku č.1. Směrnice č. 12 o inventarizaci. Směrnice č. 11 k podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky. Směrnice č. 9 k časovému rozlišení. Směrnice č. 8 k poskytování cestovních náhrad. Směrnice č. 6 harmonogram účetní závěrky, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 5 k systému zpracování účetnictví, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 4 k pokladní službě, včetně dodatku č. 2. Směrnice č. 3/2007 k oběhu účetních dokladů, včetně podpisových vzorů. Směrnice č. 2/2007 k evidenci majetku, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 1 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku průběžné - následné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 8.4.2021 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od obce za I. čtvrtletí roku 2021, kontrola zůstatku pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o výsledku průběžné - následné veřejnosprávní finanční

	kontroly ze dne 9.7.2021 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od obce za II. čtvrtletí roku 2021, kontrola zůstatku pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o výsledku průběžné - následné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 6.10.2021 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od obce za III. čtvrtletí roku 2021, kontrola zůstatku pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 4.12.2020 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, schválení pravidel rozpočtového provizoria, ze dne 25.2.2021 - schválení prodeje obecních pozemků, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020, schválení poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce, schválení rozpočtu obce na rok 2021, ze dne 30.3.2021 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2020, ze dne 7.5.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení přijetí dotace PK, ze dne 25.6.2021 - schválení pronájmu obecních pozemků, schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, ze dne 10.9.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, ze dne 5.11.2021 - schválení prodeje pozemků, schválení nájemní smlouvy, ze dne 10.12.2021 - OZV, schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení rozpočtového provizoria, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2020. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 162 070,- Kč byla zaúčtována do příjmů a do výdajů dokladem č. 200007 ze dne 10.3.2021.
Finanční výbor	Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 22.1.2021 - příprava návrhu rozpočtu na rok 2021. Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 6.5.2021 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 1. Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 8.9.2021 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 2. Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 8.12.2021 - projednání návrhu rozpočtového opatření č. 3.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20.12.2021 - kontrola poskytnutých neinvestičních dotací za rok 2021 - doložení vyúčtování dotací, kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 25.6.2021. Protokol o výsledku průběžné - následné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 8.4.2021 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od obce za I. čtvrtletí roku 2021, kontrola zůstatku pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o výsledku průběžné - následné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 9.7.2021 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od obce za II. čtvrtletí roku 2021, kontrola zůstatku pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o výsledku průběžné - následné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 6.10.2021 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od obce za III. čtvrtletí roku 2021, kontrola zůstatku pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky.

Obecně závazné vyhlášky obce	OZV č. 1/2011 o místním poplatku ze psů - dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 položka 1341. OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 položka 1340.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Újezd na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 18.11.2020 do 4.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 14.12.2020.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.3.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Mateřské školy Horní Újezd byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.2.2021. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 6 425,04 Kč byl převeden do rezervního fondu - dle výkazu rozvaha a příloha rozvahy příspěvkové organizace k 30.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 18.11.2020 do 4.12.2020, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 14.12.2020.

