



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Chotovice

IČ: 00276715

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

dne 23.05.2024 jako jednorázové 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 05.01.2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.05.2024.

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Václav Tměj - starosta obce
Jana Lněničková - 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 23.05.2024.

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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Chotovice dne čtvrtek 23. května 2024

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 Chotovice o počtu 10 stran byl seznámen dne 23.05.2024 starosta obce prostřednictvím p. Jany Lněničkové.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Chotovice

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 13.3.2023 do 29.3.2023.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 12.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.6.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.11.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2023 v příjmové části ve výši 3 901 300,- Kč, ve výdajové části ve výši 3 542 300,- Kč a financování ve výši -359 000,- Kč na položce 8115. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.3.2023. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.3.2023 do 29.3.2023, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.3.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.3.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 22.5.2023 - 12.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-9314591/0710 ze dne 29.12.2023. BÚ vedený u KB, a.s. - účet č. 11828591/0100 ze dne 31.12.2023, účtování za listopad a prosinec. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2023.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.5.2017 - pokladní - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován

	<p>dokladem č. 300002 ze dne 1.1.2023 a dokladem č. 300001 ze dne 1.1.2023.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.</p>
Faktura	<p>Faktura č. 2023011 ze dne 31.1.2023 na územní plán - 3. - 4. etapa na částku 60 500,- Kč se splatností dne 17.2.2023. Faktura byla zaplacená dne 13.2.2023, předpis zaúčtován zápisem 041/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3635 pol. 6119.</p> <p>Faktura č. 2023046 ze dne 9.5.2023 savice, proudnice, přílby, čerpadlo - SDH na částku 89 530,- Kč se splatností dne 12.5.2023 (zálohová). Faktura byla zaplacená dne 15.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 558/321 ve výši 83 689,50 a 501/321 ve výši 5840,50 Kč, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137 ve výši 83 689,50 Kč a par. 5512 pol. 5139 ve výši 5840,50 Kč. Drobný majetek byl zařazen do majetku zápisem 028/088 ve výši 83 689,50 Kč a 902/999 ve výši 5 840,50 Kč.</p> <p>Faktura č. 2023054 ze dne 1.6.2023 za vyčištění melioračního kanálu na částku 67 106,60 Kč se splatností dne 11.6.2023. Faktura byla zaplacená dne 5.6.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2321 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 2023064 ze dne 31.5.2023 za opravu obecní cesty na částku 392 867,64 Kč se splatností dne 1.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 19.6.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 2023087 ze dne 29.8.2023 za opravu brány na hřbitově na částku 127 050,- Kč se splatností dne 12.9.2023. Faktura byla zaplacená dne 6.9.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3632 pol. 5171.</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 ze dne 20.12.2023 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 29.12.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Triada v číselné řadě 2023001 - 2023141 za období 1 - 12/2023.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha vydaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Triada v číselné řadě 23001 - 23017 za období 1-12/2023.</p>
Mzdová agenda	<p>Vedená v roce 2023 v účetním programu Tiada, předloženy mzdové listy zastupitelů.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022 s účinností od 1.1.2023, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 – 12/2023.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 9</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 145</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady za měsíc září až listopad včetně účtování.</p>
Pokladní kniha	<p>Pokladní kniha vedená v roce 2023 ručně a každý měsíc přikládána k</p>

(deník)	<p>pokladní dávce. Příjmy v číselné řadě 1/23 - 75 /23 a výdaje v číselné řadě 1/23 - 62/23.</p> <p>Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2023 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.</p>
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.12.2023.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva ze dne 15.11.2022 uzavřená s obdarovaným Oblastní charitou Nové Hrady u Skutče na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč na provozní náklady středisek PS, OA, SAS, STD, OS a DS Oblastní charity Nové Hrady u Skutče. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022. Účtováno dokladem č. 100005 ze dne 9.1.2023 na účet 572/ § 4351 pol. 5229 ve výši 10 000,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí daru na podporu provozu obchodu v roce 2023 ze dne 13.6.2023 uzavřená na poskytnutí finančního daru ve výši 60 000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2023. Účtováno dokladem č. 100075 ze dne 19.6.2023 na účet 572/ § 2141 pol. 5212 ve výši 60 000,- Kč.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 10.7.2023 uzavřená s obdarovaným Sbohem dobrovolných hasičů Chotovice na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč ke zlepšení vybavení dobrovolných hasičů. Účtováno pokladním dokladem č. 35/23 ze dne 17.7.2023 na účet 572/ § 5512 pol. 5222 ve výši 5 000,- Kč.</p>
Dohody o pracovní činnosti	V roce 2023 nebyla uzavřena žádná DPČ.
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 1.1.2023 - úklid a údržba veřejného prostranství.</p> <p>DPP ze dne 1.1.2023 - předávání a úklid obecního domu.</p> <p>DPP ze dne 1.1.2023 - vkládání hlasovacích lístků do obálek a distribuce obálek voličům do domácnosti, příprava a úklid volební místnosti.</p> <p>DPP ze dne 1.3.2023 - úklid a údržba hřbitova.</p> <p>DPP ze dne 1.3.2023 - knihovnice.</p> <p>DPP ze dne 1.8.2023 - administrativní činnosti.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 3.4.2023 na dobu určitou - pomocný dělník při úklidu , údržbě veřejné zeleně, budov, lesa a veřejných komunikací včetně platového výměru ze dne 3.4.2023, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava brány na hřbitově" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22334 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 30.10.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne

	<p>12.6.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 2311063 ze dne 29.8.2023 ve výši 127 050,- Kč - datum splatnosti dne 12.9.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 6.9.2023 na účet 321/ § 3632 pol. 5171 ve výši 127 050,- Kč. Faktura č. 2308 ze dne 14.8.2023 ve výši 50 000,- Kč - datum splatnosti dne 21.8.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 28.8.2023 na účet 321/ § 3632 pol. 5171 ve výši 50 000,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahových rukavic, zásahových přileb s příslušenstvím, zásahové obuvi a kalového čerpadla s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2023 evidenční číslo OKŘ/23/21808 ze dne 22.5.2023 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 60 300,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2023, vyúčtováno dne 30.10.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 2023046 ze dne 9.5.2023 savice, proudnice, přilby, čerpadlo - SDH na částku 89 530,- Kč se splatností dne 12.5.2023 (zálohová). Faktura byla zaplacená dne 15.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 558/321 ve výši 83 689,50 a 501/321 ve výši 5840,50 Kč, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137 ve výši 83 689,50 Kč a par. 5512 pol. 5139 ve výši 5840,50 Kč. Drobný majetek byl zařazen do majetku zápisem 028/088 ve výši 83 689,50 Kč a 902/999 ve výši 5 840,50 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Podpora provozu prodejny" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22801 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 45 000,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2023 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova 2023+. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2023.</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 ve výši 20 659,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 2.2.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 17 941,- Kč byla odeslána bankovním výpisem KB dne 5.2.2024.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě,	<p>Směnná smlouva uzavřená se Zemědělským družstvem Dolní Újezd na směnu pozemku p.č. 164/1 o výměře 9956 m², která vznikla na</p>

prodej, směna, převod)	<p>základě GP č. 135-146/2023 oddělením z pozemku p.č. 164/1 za pozemky p.č. 420/1 o výměře 3622 m2, 399/7 o výměře 1944 m2, p.č. 420/5 o výměře 183 m2, p.č. 420/4 o výměře 86 m2, p.č. 420/14 o výměře 724 m2 a p.č. 420/3 o výměře 78 m2, které vznikly na základě GP č. 134-105/2023. Vše v k.ú. Chotovice. Směna je uzavřena bez finančního dorovnání ve výši 331 850,- Kč. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy obec Chotovice. Směna byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023. Záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 29.3.2023 do 17.4.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.5.2023. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 300027 ze dne 12.5.2023 na účet 554/031 ve výši 37 463,96 Kč. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 300027 ze dne 12.5.2023 na účet 031/042 ve výši 331 850,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva na koupi pozemků p.č. 420/1 o výměře 3622 m2, p.č. 399/7d o výměře 1944 m2, p.č. 420/5 o výměře 183 m2, p.č. 420/4 o výměře 86 m2, p.č. 420/14 o výměře 724 m2 a p.č. 420/3 o výměře 78 m2, vše v k.ú. Chotovice, které vznikly na základě GP č. 134-105/2023. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.5.2023. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 300026 ze dne 12.5.2023 na účet 031/042 ve výši 331 850,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 100072 ze dne 13.6.2023 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 200 000,- Kč a dokladem č. 100073 ze dne 14.6.2023 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 131 850,- Kč.</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. 3/2018 k systému zpracování účetnictví.</p> <p>Směrnice č. 2/2018 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 1/2018 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>Směrnice č. 2/2011 o inventarizaci.</p> <p>Směrnice č. 1/2011 odpisový plán, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 2/2010 k časovému rozlišení.</p> <p>Směrnice č. 3/2010 k opravným položkám pohledávek, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 4/2010 k podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky, včetně dodatku č. 1 a č. 2.</p> <p>Směrnice č. 1/2006 oběh účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 2/2006 evidence majetku.</p> <p>Směrnice č. 1/2007 podpisové vzory, včetně aktualizací.</p> <p>Směrnice č. 5/2006 harmonogram účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 6/2006 systém zpracování účetnictví.</p> <p>Směrnice č. 9/2006 pokladní služba.</p> <p>Směrnice č. 2/2007 o cestovních náhradách.</p> <p>Směrnice č. 12 k finanční kontrole.</p>
Zápisy z jednání	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022 - schválení

zastupitelstva včetně usnesení	pravidel rozpočtového provizoria na rok 2023, ze dne 7.3.2023, ze dne 29.3.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024-2026, ze dne 17.4.2023 - schválení směny pozemků, ze dne 12.6.2023 - schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 28.8.2023, ze dne 20.11.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce, OZV, ze dne 20.12.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025-2027, schválení rozpočtového opatření č. 3.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 112 100,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365. Ověřeno na zůstatek na účtu 591.
Finanční výbor	Zápis ze šetření finančního výboru obce Chotovice ze dne 20.12.2023 - kontrola výpisů z běžného účtu, kontrola faktur, příjmových a výdajových dokladů.
Kontrolní výbor	Zápis ze šetření kontrolního výboru obce Chotovice ze dne 15.12.2023 - kontrola schválených smluv schválených v OZ a jejich naplňování.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství – ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. OZV č. 1/2014 o místním poplatku ze psů – ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.