



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

### města Heřmanův Městec

IČ: 00270041

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 04.10.2022 - 05.10.2022 jako Dílčí přezkoumání

od 14.03.2023 – 15.03.2023 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 12.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 4.10. do 5.10.2022**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 14.03.2023 do 15.03.2023.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Bc. Ivana Horáková
  - Ing. Ivana Bednaříková dne 4.10. - 5.10.2022

**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: Ing. Aleš Jiroutek - starosta**

Ing. Ivana Jankovská - tajemnice úřadu

Ing. Miloslav Vítek - vedoucí finančního odboru

## 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 **15.03.2023**.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)  
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

#### 1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

##### Porušení právní předpisu:

*Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů*

##### Ustanovení: § 37

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Dokladem č. 31122 je zaúčtováno pachtovné na první pol. roku 2022 ve výši 50 000 Kč bez DPH na Dal 602 - Výnosy z prodeje služeb. Správně mělo být o pachtovném účtováno na účet 603 - Výnosy z pronájmu dle § 37 odst. 1 písm. a) Vyhlášky 410/2009 Sb.*

*Dokladem č. 31088 je zaúčtována smluvní pokuta za porušení stanovených podmínek ve výši 16 000 Kč společností Gardenline s.r.o. na Dal 602 - Výnosy z prodeje služeb. Správně mělo být účtováno na účet 641 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení dle § 37 odst. 2 písm. a) Vyhlášky 410/2009 Sb. Dále město zařadilo smluvní pokutu na položku rozpočtové skladby 2322 – Příjem z pojistných plnění. Dle Vyhlášky 412/2021 Sb. o rozpočtové skladbě Příloha č. 2 Třída 2 – Nedaňové příjmy má být použita položka 2329 – Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

**Opatření splněno dne:** 15.03.2023

**Popis přijatého opatření:** V obou případech byly uvedené částky ve výši 50 000,00 Kč za pachtovné a 16 000,00 Kč za smluvní pokutu zaúčtovány na

správné výnosové účty - 603 a 641. Doložen účetní doklad č. 50074 a 50073 ze dne 27.10.2022 - účet 602

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.03.2023

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Ustanovení: § 38

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Finanční výnosy"

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě prodeje pozemku p.č. 1879/14 v lokalitě Konopáč byla na účet 647 zaúčtována chybná částka výnosu 13 481,50 Kč. Prodejní cena činí 7 250 Kč, a ta měla být zaúčtována na Dal 647 - Výnosy z prodeje pozemků v souladu s ustanovením § 37 bod 2 písm. e) vyhlášky 410/2009 Sb. Uhrada nákladů za geodeta je jiný výnos - služba, která není součástí prodejní ceny.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 15.03.2023

Popis přijatého opatření: K 31.12.2022 byla na účtu 647 ponechána pouze částka z prodeje pozemku ve výši 7 250,00 Kč, došlo k odúčtování částky ve výši 6 231,50 Kč. Doložen účetní doklad č. 50075 ze dne 27.10.2022

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.03.2023

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Porušení právní předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě prodeje pozemku p. č. 1173/208 došlo k jeho vyřazení se zpožděním, dle ČÚS 701 bod 6, mělo být vyřazení zaúčtováno v červenci k datu právních účinků vkladu.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 15.03.2023

Popis přijatého opatření: V roce 2023 město v rámci směrnice o vedení účetnictví nastolilo systém předávání podkladů pro včasné účtování dle požadavku ČÚS 701 bod 6 o vyřazení, zařazení majetku k datu právních účinků vkladu do katastru nemovitostí.

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.03.2023

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*U obou kontrolovaných dotací město v prvním roce realizace investice financované z dotace neúčtovalo k rozvahovému dni o dohadné položce aktivní v souladu s bodem 5.3.4. c) ČÚS 703 – Transfery.*

*K datu změny dotačních podmínek u projektu „Sociální bydlení v Heřmanově Městci – bytový dům č.p. 244“ město neproúčtovalo provozní část dotace ve prospěch účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, o tuto částku (114 345 Kč) je zároveň nadhodnocen zůstatek účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.*

*Město v případě projektu „Sociální bydlení v Heřmanově Městci – bytový dům č.p. 244“ neúčtovalo o předpisu pohledávky z transferu a zúčtování záloh k datu konečného vypořádání dotace.*

*Příspěvky hrazené Svazku obcí, Svazu měst a obcí nebo Sdružení místních samospráv je třeba v souladu s ČÚS 703 – Transfery, bodem 3.1., písm. a účtovat na MD 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. Současně je pro účtování závazků z titulu transferů příslušný účet 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce nebo 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím podle toho, komu je příspěvek hrazen.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 15.03.2023

Popis přijatého opatření: Stavba projektu „Sociální bydlení v Heřmanově Městci“ byla do majetku zařazena k 31.12.2021, od následujícího období došlo k rozpouštění dotace – účet 403. Účetní jednotka vytvořila systém kontroly pro dodržení správnosti účtování dohadných položek. Dokladem č. 50009 ze dne 31.1.2023 došlo k přeúčtování zaplacených členských příspěvků Svazu měst a obcí a Sdružení místních samospráv na účet 572.

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.03.2023

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Porušení právní předpisu:

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 3 odst. 1*

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*U dokladu č. 20678 na vyúčtování spotřeby zemního plynu za období od 15.6.2021 – 22.6.2022 byly náklady na spotřebu plynu v roce 2022 zaúčtovány v nesprávné výši. Město v roce 2021 vytvořilo nákladovou dohadnou položku na spotřebu zemního plynu ve výši zaplacených záloh za období od 15.06.2021 – 22.06.2022. Tato výše činí 168 800 Kč. Dohadná položka měla být případně vytvořena pouze ve výši záloh za období od 15.06.2021 – 31.12.2021 tj. 114 200 Kč. Jedná se tak o nedodržení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, kdy účetní jednotky mají účtovat podvojnými*

*zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí.*

*U dokladu č. 20249 na vyúčtování vodného a stočného za období od 20.1.2021 – 1.3.2022 byly náklady na vodné a stočné v roce 2022 zaúčtovány v nesprávné výši. Město v roce 2021 nevytvořilo nákladovou dohadnou položku na vodné a stočné za období od 20.1.2021 – 31.12.2021 ve výši cca 33 000,00 Kč + 10 % DPH. Tato částka byla zaúčtována do nákladů roku 2022. Jedná se tak o nedodržení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, kdy účetní jednotky mají účtovat podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 15.03.2023

Popis přijatého opatření: Kontrolou provedení inventarizace účtů 314 a 389 bylo zjištěno, že chyba byla napravena. Dohadná položka za spotřebované energie (plyn a elektrická energie, vodné a stočné) byla vytvořena ve výši zaplacených záloh v roce 2022.

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.03.2023

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Město nepřecenilo majetek určený k prodeji – dům Havlíčkova ul. čp. 18, jak vyžaduje § 27 odst. 1h) zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 15.03.2023

Popis přijatého opatření: K datu konečného přezkoumání byl tento majetek již prodán. Město bude v následujícím období dodržovat účetní postupy a upřesní postup ve směrnici o reálné hodnotě u majetku určeného k prodeji.

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.03.2023

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**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 města za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.



**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 ..... 2,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 13,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 2,77 %

**C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh města Heřmanův Městec nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Heřmanův Městec dne středa 15. 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:

Eva Baťková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková

.....  
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
  - neuzavřel 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.
  - uskutečnil veřejné zakázky,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou města dne 15.3.2023

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Heřmanův Městec o počtu 19 stran převzal starosta Ing. Aleš Jiroutek.

Ing. Aleš Jiroutek

.....  
starosta města

Ing. Ivana Jankovská

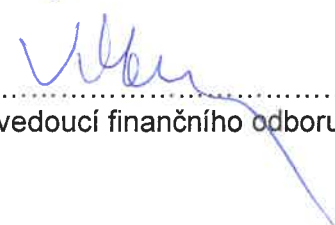
.....  
tajemnice úřadu

Ing. Miloslav Vitek

.....  
vedoucí finančního odboru

  
.....  
podpis starosty města

  
.....  
podpis tajemnice úřadu

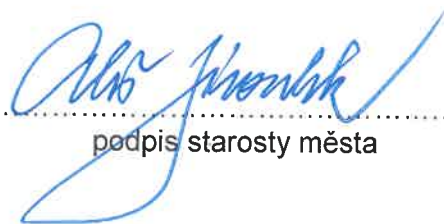
  
.....  
podpis vedoucí finančního odboru

Převzal dne:

Heřmanův Městec dne středa 15. března 2023

Ing. Aleš Jiroutek

.....  
starosta města



.....  
podpis starosty města



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na r. 2022 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 3. 12. 2021 do 20. 12. 2021.
Rozpočtová opatření	<p>RO č. ZM/2022/01, schváleno usnesením ZM ze dne 14. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města od 7. 4. 2022</p> <p>RO č. ZM/2022/02, schváleno usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města od 21. 6. 2022</p> <p>RO č. ZM/2022/03, schváleno usnesením ZM ze dne 12. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města 26. 9. 4. 2022</p> <p>RO č. ZM/2022/04, schváleno usnesením ZM ze dne 19. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města 11. 1. 2023</p> <p>Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2022 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením ZM č. Z/2021/090 ze dne 20. 12. 2021 bylo radě města uděleno zmocnění k provádění rozpočtových opatření do celkové výši 300 tis. Kč s tím, že úprava rozpočtu na jednotlivé akce nesmí přesáhnout 100 tis. Kč, u účelově přidělených prostředků od jiných ÚSC, státního rozpočtu a státních fondů, případně fondů EU bez omezení.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet města na r. 2022 byl schválen usnesením ZM č. Z/2021/090 ze dne 20. 12. 2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 165.954.688,- Kč, ve výdajové části ve výši 206.842.900,- Kč. Schodek rozpočtu byl kryt úvěrem ve výši 20.000.000,- Kč (pol. 8123) a zapojením prostředků minulých let ve výši 25.888.212,- Kč (pol. 8115).</p> <p>Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách města od 13. 1. 2022.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Základní škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ve výši 5 290 000, 00 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 20. 12. 2021, schváleno i radou města ze dne 19. 1. 2022, usnesením R/2022/028, zasláno oznámení dopisem dne 21. 1. 2022, navýšení na 7 460 000,00 Kč, schváleno ZM dne 13. 6. 2022 usnesením Z 2022/036 a RM dne 29. 6. 2022 usnesením č. R/2022/223, zasláno dopisem dne 30. 6. 2022.</p> <p>Dle výkazu Fin 2- 12M k 31. 12. 2022 neinvestiční příspěvek ZŠ 3113/5331 dodržen.</p> <p>Mateřská škola Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ve výši 1 170 000 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 20. 12. 2021, schváleno radou města ze dne 19. 1. 2022, usnesením R/2022/028, zasláno oznámení dopisem dne 21. 1. 2021, navýšení na 1 370 000,00 Kč, schváleno ZM dne 13. 6. 2022 usnesením Z 2022/036 a RM dne 29. 6. 2022 usnesením č. R/2022/223 zasláno dopisem dne 30. 6. 2022</p>

	<p>Mateřská škola Jonášova Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ve výši 1 170 000 Kč, schváleno v rámci rozpočtu usnesením ZM ze dne 20. 12. 2021, schváleno radou města ze dne 19. 1. 2022, usnesením R/2022/028, zasláno oznámení dopisem dne 21. 1. 2021, navýšení na 1 370 000,00 Kč, schváleno ZM dne 13. 6. 2022 usnesením Z 2022/036 a RM dne 29. 6. 2022 usnesením č. R/2022/223 zasláno dopisem dne 30. 6. 2022</p> <p>Navýšení neinvestičních příspěvků upraveno RO č. 2.</p> <p>Dle výkazu FlN 2- 12M k 31. 12. 2022 neinvestiční příspěvek MŠ 3111/5331 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2019 - 2024.</p> <p>Návrh zveřejněn na internetových stránkách města od 4. 12. 2018 do 21. 12. 2018.</p> <p>Schválen usnesením ZM č. Z/2018/095 ze dne 20. 12. 2018.</p> <p>Schválený střednědobý rozpočtový výhled zveřejněn na internetových stránkách ode dne 14. 1. 2019 doposud.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách města v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 26. 5. 2022 do 21. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2021 a schválen usnesením ZM ze dne 13. 6. 2022 bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 21. 6. 2022.</p>
Bankovní výpis	<p>u úvěrového účtu vedený u KB č.ú. 35-1800041577/0100 ve výši zůstatku 47 499 980,00 Kč, ověřeno na účetní zůstatek dle výkazu rozvaha - účet 451, k 31.12.2022 ve výši zůstatku 44 999 960,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 451 v rámci provedené inventarizace</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 115-6759420227/0100 ve výši zůstatku 44 031,63 Kč k 31.8.2022, kontrola účtování za období 1-8/2022</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 107-9245400257/0100 ve výši zůstatku 996 800,00 Kč k 31.8.2022, kontrola účtování za období 1 - 8/2022</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 9005-1722531/0100 ve výši zůstatku 534,78 Kč k 31.8.2022, kontrola účtování za období 1 - 8/2022</p> <p>BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-8510531/0710 ve výši zůstatku 254,69 Kč, kontrola účtování za období 1 - 8/2022</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 19-1626531/0100 ve výši zůstatku 19 231 091,91 Kč, kontrola účtování za 8/2022</p> <p>výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2022 v celkové výši 20 272 713,01 Kč</p> <p>u výše uvedených účtů byl ověřen zůstatek v celkové výši 13 571 040,33 Kč k 31.12.2022 dle výkazu rozvaha - účet 231 v rámci provedené inventarizace</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 107-1626531/0100 ve výši zůstatku 36 872,88 Kč k 31.8.2022, kontrola účtování za období 1-8/2022 - sociální fond, k 31.12.2022 ve výši zůstatku 192 770,59 Kč</p> <p>BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1141612339/0800 ve výši zůstatku 5 347 644,05 Kč k 31.12.2022</p> <p>výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu</p>

	<p>rozhava - účet 236 a to v celkové výši 5 540 414,64 Kč v rámci provedené inventarizace</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 1626531/0100 ve výši zůstatku 84 281,42 Kč k 31.12.2022, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 241</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú.107-3861370277/0100 ve výši zůstatku 3 634 944,65 Kč (účet opatrovnictví) k 31.12.2022</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 115-2340410267/0100 ve výši zůstatku 142 628,30 Kč (účet sbírky) k 31.12.2022</p> <p>BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 123-1289090207/0100 ve výši zůstatku 90 384,00 Kč (účet sbírky) k 31.12.2022</p> <p>výše uvedené zůstatky byly ověřeny v rámci provedené inventarizace k 31.12.2022 dle výkazu rozvaha - účet 245 v celkové výši 3 867 956,95 Kč</p>
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu FENIX - evidence pohledávek dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o místních poplatcích za odpady (položka 1345) a ze psů (položka 1341)
Faktura	faktury přijaté za období 07/2022 - v číselné řadě 20702 - 20776, vč. zaúčtování předpisů a plateb Faktury byly doloženy dokladem o předběžném schválení závazku a podpisy dle zákona č. 320/2001 Sb. (schvalovací postup).
Inventurní soupis majetku a závazků	zpráva o provedené inventarizaci za rok 2022 ze dne 8.12.2023 plán inventarizace za rok 2022 ze dne 20.11.2022 majetková evidence účetním program FENIX inventurní soupisy k 30.11.2022, 31.12.2022
Kniha došlých faktur	na rok 2022 vedena v účetním programu FENIX v číselné řadě F 20001 - 20859, zálohové F 23001 - 23101 v číselné řadě u vedlejší činnosti F 85001 - 85126
Kniha odeslaných faktur	na rok 2022 vydané FA v číselné řadě 2200001-2200162 vydané FA u vedlejší činnosti v číselné řadě 2200001 - 2200073
Odměňování členů zastupitelstva	počet členů zastupitelstva 21, počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 4 812 Ustavující zasedání ze dne 19. 11. 2018 - volba jednoho místostarosty, uvolnění funkce starosty a místostarosty, stanovuje počet členů rady na 7, zřizuje kontrolní a finanční výbor s počtem členů 7. Rozhodnutí o odměnách za výkon neuvolněných funkcí zastupitelů města ze dne 19. 11. 2021, pro r. 2022 beze změn. Zastupitelstvo města dne 14. 12. 2020 - změna z uvolnění funkce starosty schválena funkce neuvolněná, volba druhého místostarosty ve funkci jako neuvolněný, stanovení odměn pro neuvolněné funkce starosty a místostarosty. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 08/2022.  počet členů zastupitelstva 21, počet obyvatel k 1. 1. 2022 - 4 721

	<p>ustavující zasedání ze dne 17. 10. 2022- uvolněné funkce starosty a místostarosty, ostatní funkce neuvolněné</p> <p>počet členů rady 7, počet členů kontrolního a finančního výboru 7</p> <p>Rozhodnutí o odměnách za výkon neuvolněných funkcí zastupitelů města na ustavujícím zasedání zastupitelstvu města dne 17. 10. 2022 s platností od 1. 11. 2022</p> <p>Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Za období 09/2022 a 10/2022 odměny kráceny poměrnou částí ve správné výši - ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2022</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní deník č. 1 za období červen 2022</p> <p>pokladní doklady příjmové a výdajové vedeny samostatnou číselnou řadou</p> <p>příjmové pokladní doklady za období červen 2022v číselné řadě 40171 - 40214</p> <p>výdajové pokladní doklady za období červen 2022 v číselné řadě 41269 - 41353</p> <p>pokladní deník č. 3 za období červem 2022</p> <p>pokladní doklady výdajové a příjmové za období červen 2022 v číselné řadě 82021 - 83019</p> <p>kontrola účtování</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>pokladní deník č. 1 za měsíc červen 2022 - veden v programu FENIX, za období 12/2022</p> <p>pokladní deník č. 3 za měsíc červen 2022 - veden v programu FENIX , za období 12/2022</p> <p>zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku pro pokladnu č 1 a č. 3 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6.2022</p> <p>pokladní zůstatek pokladny pro vedlejší činnost ve výši 8 647,00 Kč</p> <p>pokladní zůstatek pokladny pro hlavní činnost ve výši 41 023,00 Kč</p> <p>celková výše účtu 261 dle výkazu rozvaha ve výši 49 670,00 Kč, ověřeno na účetní stav v rámci provedené inventarizace</p>
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 6 2022, k 31. 12. 2022
Rozvaha	sestavena k 30. 6. 2022, k 31. 12. 2022
Účetní doklad	<p>č. 72001 - 78337 - předpis pohledávky na místní poplatek za odpady (předpis dle jednotlivých poplatníků) v celkové výši 3 078 630,00 Kč</p> <p>č. 70001 - 70503 - předpis pohledávky na místní poplatek ze psů (předpis dle jednotlivých poplatníků) v celkové výši 113 520,00 Kč</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaveno k 31. 8. 2022, k 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	sestaveno k 30. 6. 2022, k 31. 12. 2022
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>ZŠ Heřmanův Městec - rozvaha sestavena k 30. 6. 2022</p> <p>MŠ Heřmanův Městec - rozvaha sestavena k 30. 6. 2022</p> <p>MŠ Jonášova Heřmanův Městec - rozvaha sestavena k 30. 6. 2022</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>ZŠ Heřmanův Městec sestaven k 30. 6. 2022</p> <p>Hospodářský výsledek ZŠ Heřmanův Městec za rok 2021 RM schvaluje 30. 3. 2022 převod do rezervního fondu v plné výši, převod byl ověřen na výkaz přílohy sestaven k 30. 6. 2022.</p> <p>MŠ Heřmanův Městec sestaven k 30. 6. 2022</p> <p>Hospodářský výsledek MŠ Heřmanův Městec za rok 2021 RM schvaluje 30. 3. 2022 převod do rezervního fondu v plné výši, převod</p>

	<p>byl ověřen na výkaz přílohy sestaven k 30. 6. 2022.  MŠ Jonášova Heřmanův Městec sestaven k 30. 6. 2022  Hospodářský výsledek MŠ Jonášova Heřmanův Městec za rok 2021  RM schvaluje 30. 3. 2022 převod do rezervního fondu v plné výši,  převod byl ověřen na výkaz přílohy sestaven k 30. 6. 2022.</p>
Darovací smlouvy	<p>ze dne 23.9.2022 pro Pardubický spolek historie železniční dopravy ve výši 6 000,00 Kč na akci 140. výročí železnice v Heřmanově Městci, schválila rada města dne 17.9.2022  ze dne 27.6.2022 pro spolek Křižovatka handicap centrum, o.p.s. ve výši 3 000,00 Kč na čerpání sociální služby Sociální rehabilitace pro občany města, schválila rada města dne 15.6.2022  ze dne 22.8.2022 pro Oblastní charitu Pardubice ve výši 3 000,00 Kč na rozvoj odborné domácí hospicové péče, schválila rada města dne 3.8.2022  ze dne 4.7.2022 pro společnost BABYBOX, z.s. ve výši 10 000,00 Kč na činnost spolku, RM schválila dne 29.6.2022  ze dne 11.4.2022 pro spolek Linka bezpečí, z.s. ve výši 3 000,00 Kč na činnost, RM schválila dne 30.3.2022  kontrola účtování - nákladový účet 572 - doloženo konto účtu 572 za -9/2022</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>ze dne 31. 12. 2021 - produkční a střihačská činnost pro internetové vysílání Leknín.TV  ze dne 8. 2. 2022 - úklidové práce v domech s pečovatelskou službou  ze dne 22. 7. 2022 - pomocné práce u technické skupiny</p>
Dohody o provedení práce	<p>ze dne 16. 6. 2022 - obsluha a úklid veřejného WC při konání Bechyňských keramických trhů  ze dne 31. 12. 2021 - výběr poplatků za užívání veřejného prostranství  ze dne 31. 12. 2021 - půjčování sportovního vybavení - hřiště v Konopáči  ze dne 31. 12. 2021 - sekání trávy, údržba veřejného prostranství v Radlíně  ze dne 31. 12. 2021 - půjčování knih v knihovně v Chotěnicích</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>pracovní smlouva ze dne 14. 4. 2022 uzavřená na dobu určitou do 31. 3. 2023 - referent společné státní správy a samosprávy; platový výměr ze dne 14. 4. 2022, 31. 7. 2022 a 31. 8. 2022 s platností od 1. 9. 2022  pracovní smlouva ze dne 30. 5. 2022 uzavřená na dobu určitou do dobu trvání mateřské dovolené - referent společné státní správy a samosprávy; platový výměr ze dne 1. 5. 2022 a s aktuálním platovým výměrem od 1. 9. 2022  Plat stanoven v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.4.2022 z rozpočtu města ve výši 97 000,00 Kč pro spolek Pěvecký sbor Vlastislav Heřmanův Městec, z.s. na Program podpory KULTUY 2022 žádost ze dne 31.1.2022  doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 14.3.2022 usnesením č. Z/2022/016  zveřejněno na úřední desce na internetových stránkách města dne 3.5.2022</p>

	<p>veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 7.4.2022 z rozpočtu města ve výši 70 000,00 Kč pro spolek Divadelní soubor Heřman, z.s. na Program podpory KULTURY 2022 žádost ze dne 21.1.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 14.3.2022 usnesením č. Z/2022/016 zveřejněno na úřední desce na internetových stránkách města dne 3.5.2022</p> <p>veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.4.2022 z rozpočtu města ve výši 81 000,00 Kč pro Spolek Heřmani Heřmanův Městec na Program podpory KULTURY 2022 ve výši 41 000,00 Kč, Program podpory Volného času dětí a mládeže 2022 ve výši 10 000,00 Kč, Program podpory SPORTU 2022 ve výši 30 000,00 Kč žádost ze dne 31.1.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo poskytnutí dotace dne 14.3.2022 usnesením č. Z/2022/016 zveřejněno na úřední desce na internetových stránkách města 3.5.2022</p> <p>veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.4.2022 z rozpočtu města ve výši 220 000,00 Kč pro TJ JISKRA Heřmanův Městec, z.s. na Program podpory SPORTU ve výši 220 000,00 Kč žádost ze dne 31.1.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 14.3.2022 zveřejněno na úřední desce na internetových stránkách města dne 3.5.2022</p> <p>veřejnoprávní smlouva ze dne 30.3.2022 ve výši 290 000,00 Kč pro spolek SK Ježci Heřmanův Městec na Program podpory sportu 2022 žádost ze dne 28.1.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 14.3.2022 zveřejněno na úřední desce na internetových stránkách města 25.4.2022</p> <p>termín vyúčtování u všech smluv stanoven do 31.1.2023 dle přehledu poskytnutých dotací z rozpočtu města bylo vyplaceno 1 526 200,00 Kč, kontrola účtování dle výkazu rozvaha k 30.6.2022 - účet 373 vykazuje účetní zůstatek ve výši poskytnutých dotací</p> <p>na www stránkách města jsou zveřejněny stále Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města s účinností od 1.1.2021 na roky 2021 a rokům následujícím zveřejněny jednotlivá pravidla programů podpory : Program podpory KULTURY 2022, Program podpory SPORTU 2022, Program podpory Volného času dětí a mládeže 2022, Program podpory Spolkové a komunitní činnosti 2022, Program podpory z Rezervy rady města a starosty města 2022, termín uzavírek žádostí do 31.1.2022, schváleno radou města dne 15.12.2021 usnesením č. R/021/400</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým	neinvestiční účelová dotace na zajištění voleb do zastupitelstev obcí konaných ve dnech 23. a 24.9.2022 ÚZ 98187 ve výši 244 000,00 Kč

účelovým dotacím	<p>počet okrsků 7 dle předloženého vyúčtování kontrola a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 159 136,68 Kč příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby dne 1.9.2022 na účet vedený u ČNB, a.s. účetní zápis 231/374 výdaje účtovány dle výkazu FIN 2 12M na 6115, vratka ve výši 84 863,32 Kč</p> <p>neinvestiční účelová dotace na zajištění výdajů souvisejících skonáním volby prezidenta ve výši 80 800,00 Kč ÚZ 980008 příjem dotace dle výkazu FIN 2 12M na 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby dne 10.11.2022 na účet vedený u ČNB, a.s. účetní zápis 231/374 výdaje účtovány dle výkazu na 6118, celkové výdaje ve výši 608,00 Kč, vratka ve výši 80 192, 00 Kč</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>ze dne 17.6.2022 na nákup pozemku par.č. 950/92 o výměře 185 m2 a par.č. st. 1440 o výměře 23 m2 a to vše za kupní cenu ve výši 45 760,00 Kč, poplatek za vklad hradí kupující , platba na účet prodávajícího dne 20.7.2022 právní účiny vkladu vznikly dne 22.7.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo nákup dne 14.3.2022 usnesením č. Z/2022/009 doklad č.50048 o zařazení do majetku účetním zápisem 031/042 ve výši 54 294,00 Kč ( kupní cena včetně správního poplatku za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2 000,00 Kč a vyhotovení geometrického plánu ve výši 6 534,00 Kč )</p> <p>ze dne 21.6.2022 na prodej pozemku par.č. 1173/208 o výměře 118 m2 ve výši 290,00 Kč/m2 tj. 34 220,00 Kč, přijatá platba za pozemek dne 13.7.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo prodej dne 14.3.2022, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 14.2. - 3.3.2022 právní účinky vkladu vznikly dne 18.7.2022 doklad č. 50055 o vyřazení z majetkové, účetní evidence účetním zápisem 554/031 ve výši 595,90 Kč</p> <p>dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o příjmech z prodeje pozemků dle rozpočtové skladby 3639/3111 ve výši 476 936,50 Kč a ve výdajích o nákupu pozemků na 3639/6130 ve výši 8 371 471,15 Kč</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice k finanční kontrole, směrnice k sociálnímu fondu, směrnice k hospodářské činnosti, směrnice k rozpočtovému hospodářství, směrnice k veřejným zakázkám, směrnice pro časové rozlišování, směrnice k tvorbě opravných položek k pohledávkám, směrnice pro inventarizaci majetku a závazků, směrnice k účtování o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, směrnice schvalování účetních závěrek zřízených PO</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>ze dne 19. 1. 2022 - schválení finančních vztahů k příspěvkovým organizacím</p> <p>ze dne 16. 3. 2022 - pronájem pozemku p.č. 2080, nebytových prostor - Plastová okna HM s.r.o., přijetí dotace na podporu sociálních služeb</p>

	<p>ze dne 30. 3. 2022 - schválení účetních závěrek všech příspěvkových organizací za r. 2021 a rozdělení HV za r. 2021, dary</p> <p>ze dne 29. 6. 2022 - úprava finančních vztahů k PO</p> <p>ze dne 31. 8. 2022 - výsledek veřejnosprávní kontroly u ZUŠ - na vědomí</p> <p>ze dne 14. 9. 2022 - pronájem části pozemku parc. č. 2178</p> <p>ze dne 22. 11. 2022 - pravidla pro schvalování dodatků, směrnice o poskytování OOP</p> <p>ze dne 29. 11. 2022 - návrh rozpočtu a Hv na rok 2023, OZV</p> <p>ze dne 2é. 12. 2022 - dary pro Domov pro seniory, rozpočty na rok 2023 příspěvkovým organizacím a střednědobý výhledy na roky 2024 - 2026</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 20. 12. 2021 - prodej pozemku parc. č. 1879/2, půjčky z FRB a ze sociálního fondu, OZV č. 3/2021, rozpočet města na r. 2022</p> <p>ze dne 14. 3. 2022 - odkup pozemků parc. č. 1440 a č. 950/18, prodej pozemku parc. č. 1173/167, dotace z rozpočtu města, návrh rozpočtu SF na r. 2022, RO č. ZM/2022/01 - schvaluje</p> <p>ze dne 13. 6. 2022 - závěrečný účet města za r. 2021, účetní závěrka za r. 2021, poskytnutí příspěvku (dotace) , plnění rozpočtu města k 31. 3. 2022, RO ZM/2022/02 - schvaluje</p> <p>ze dne 12. 9. 2022 - prodej pozemku parc. č. 403/3 a č. 540/1, směnu pozemků parc. č. 482/3 za pozemky parc. č. 506/17, 506/18 a 506/19, odkup pozemku parc. č. 521/2 a parc. č. 1738/2 a č. 1641, směna pozemků, půjčka z FRB, plnění rozpočtu k 30. 6. 2022, RO č. ZM/2022/03 - schvaluje</p> <p>ze dne 17. 10. 2022 - ustavující zastupitelstvo</p> <p>ze dne 19.12. 2022 - RO č. 5, rozpočet města</p>
Finanční výbor	zápis z finančního výboru ze dne 14. 3. 2022, 13. 6. 2022, 12. 9.2022 kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce, veřejnoprávní kontroly příspěvkových organizací za rok 2021,
Kontrolní výbor	Zápisy z kontrolního výboru ze dne 26. 2. 2022, 31. 5. 2022, 20. 6. 2022, 30. 8. 2022 kontroluje plnění usnesení zastupitelstva obce a rady obce, kontrola činnosti Finančního výboru
Obecně závazné vyhlášky	<p>dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o místních poplatcích na položce 1345 - poplatek za odpady, 1341 - poplatek ze psů, 1343 - poplatek za užívání veřejného prostranství</p> <p>město vede evidenci právních předpisů</p> <p>OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství ruší se OZV 3/2022, která je v platnosti od 1. 1. 2023</p> <p>OZV č. 1/2020 o místní poplatku za užívání veřejného prostranství</p> <p>OZV č. 1/20219 o místních poplatku ze psů</p> <p>OZV č. 3/2021 kterou se ruší OZV 7/2017</p> <p>OZV č. 1/2021 kterou se ruší OZV 1/2006, 1/2009, 1/2010</p> <p>OZV 3/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství nabývá účinnosti od 1. 1. 2023 - zveřejněna ve sbírce právních předpisů</p>
Písemností přezkoumané přízvanou osobou - AV-Auditing	<p>Seznam dokumentů použitých při přezkoumání hospodaření:</p> <p>Usnesení zastupitelstva města z 20.12.2021, z 14.3.2022</p> <p>Kupní smlouva z 28.2.2022 na prodej pozemku p. č. 1879/14,</p> <p>vyrozumění o provedení vkladu do KN, doklad č. 31039 o zaúčtování</p>



	<p>výnosu          Žádost o poskytnutí zápůjčky z fondu rozvoje bydlení, smlouva o zápůjčce č. 1/22          Dohoda z 14.2.2022 o prodeji pozemků městu, kupní smlouva z 17.6.2022, vyznění o provedení vkladu do KN, doklad č. 3142 a 50048 o zaúčtování pořízení majetku          Kupní smlouva z 21.6.2022 na prodej pozemku, vyznění o provedení vkladu do KN, doklad č. 31124 o zaúčtování výnosu a č. 50055 o zaúčtování vyřazení majetku          Účetní doklady č. 20105, 20213, 20347, 20493, 20651, 20744, 20784, 20622, 20740, 20559, 41112, 85042, 20678, 23082, 20249, 20284, 20394, 20400, 20551, 20035, 20303, 20549, 20727, 85047, 20002, 20257, 20500, 4002, 31023, 31088, 31122, 40104, 51013, 70581, 31093, 2247, 20393, 2180, 20369, 50007, 1690, 20257, 20163, 20872          Smlouva o dílo č. MěÚHM/11407/2021 na stavbu „Autobusový terminál Heřmanův Městec“          Dokumentace k dotaci „Sociální bydlení v Heřmanově Městci – bytový dům č.p. 244“, faktura 9190003154, doklad 35022, 35023          Dokumentace k dotaci „Rekonstrukce domu č.p. 4 v Heřmanově Městci na ZŠ“, doklad 35039, 50046          Vnitroorganizační směrnice „Odpisový plán“          Karty majetku 8, 20168, 4750, 20068, 9299, 9297, 23, 4002          Dokladové inventury opravek a účtu 403          Dokumentace k vedení cizích prostředků          Dokumentace k veřejné zakázce „Autobusový terminál Heřmanův Městec“, usnesení Rady města R/2021/286, R/2021/389, smlouva o dílo a dodatek č. 1, a 2          Dokumentace k veřejné zakázce „Oplocená manipulační plocha v Lukách“, usnesení Rady města R/2022/182, smlouva o dílo</p>
Přiznání k dani právnických osob	<p>za rok 2021          městu vznikla daňová povinnost ve výši 2 096 080,00 Kč          kontrola proúčtování v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365</p>
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	<p>Základní škola Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválen RM usnesením č. R 2021/385 dne 1. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn od 10. 11. 2022 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na internetových stránkách.          Základní škola Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2022 schválila RM usnesením č. R/2021/385 dne 1. 12. 2021, návrh rozpočtu na rok 2022 zveřejněn od 10. 11. 2021 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.           Mateřská škola Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválen RM usnesením č. R 2021/385 dne 1. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn od 10. 11. 2022 do zveřejnění schváleného střednědobého</p>

	<p>výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Mateřská škola Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2022 schválila RM usnesením č. R/2021/385 dne 1. 12. 2021, návrh rozpočtu na rok 2022 zveřejněn od 10. 11. 2021 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p> <p>Mateřská škola Jonášova Heřmanův Městec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválen RM usnesením č. R 2021/385 dne 1. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn od 10. 11. 2022 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněno na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na internetových stránkách.</p> <p>Mateřská škola Heřmanův Městec - rozpočet na rok 2022 schválila RM usnesením č. R/2021/385 dne 1. 12. 2021, návrh rozpočtu na rok 2022 zveřejněn od 10. 11. 2021 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce dne 6. 12. 2021, na internetových stránkách 7. 12. 2021, ověřeno na úřední desce města Heřmanův Městec.</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka města za r. 2021 byla schválena usnesením ZM č. Z/2022/034 ze dne 13. 6. 2022.
Účetní závěrka příspěvkových organizací za rok 2021	<p>ZŠ Heřmanův Městec - účetní závěrka schválena radou města dne 30. 3. 2022. Protokol o schválení byl předložen</p> <p>MŠ Heřmanův Městec - účetní závěrka schválena radou města dne 30. 3. 2022. Protokol o schválení byl předložen</p> <p>MŠ Jonášova Heřmanův Městec - účetní závěrka schválena radou města dne 30. 3. 2022. Protokol o schválení byl předložen</p>
Veřejnoprávní kontrola	<p>veřejnoprávní kontrola příspěvkové organizace :</p> <p>MŠ Jonášova Heřmanův Městec - kontrolované za období 1. leden 2021 do 31.prosince 2021 - kontrola byla zaměřena na dodržování právních předpisů týkajících se finančních operací z hospodaření ZŠ Janošova a dodržování kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti vynaložených veřejných prostředků. Kontrola zaměřena na dodržení hospodaření se schváleným rozpočtem. Závěr kontroly - nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky , čerpané prostředky byly v souladu se stanoveným účelem, který je dán Zřizovací listinou , z hlediska hospodárnosti nebyly zjištěny nedostatky. Zpráva vyhotovena dne 28. 2. 2022.</p> <p>MŠ Heřmanův Městec kontrola čerpání neinvestičního příspěvku ze dne 16.12.2021 , kontrola proběhla elektronicky, zaslané podklady Výkazy Rozvahy , Výkaz zisku a ztrát, Náklady a výnosy, zpráva vyhotovena dne 16.1.2022.</p> <p>ZŠ Heřmanův Městec - předmětem kontroly je čerpání neinvestičního</p>

	příspěvku zřizovatele od 1.1.2021 do 31.10.2021, dle zaslaných výkazů rozvahy, výkazů zisku a ztrát a sestav rozboru nákladů a výnosů vnitroorganizačním účetnictvím, závazný ukazatel nebyl přečerpán - zpráva vyhotovena dne 16.1.2022
--	--