



# Obec Cotkytle

Cotkytle 3  
561 32 Cotkytle

www.cotkytle.cz  
+420 465 382 125  
Id: ze3a4ha  
obec@cotkytle.cz  
IČO:00278602

Váš dopis s č.j.: OUCC 885/2023  
OUCC 895/2023  
ze dne 25.10.2023 a 30.10.2023  
naše č.j.: OUCC 917/2023  
listů: 2  
příloh/listů: 7 (elektronicky)  
Sp. znak/skart. lhůta: 84.1 S/5

Vyřizuje: Mgr. Lukáš Vávra  
Telefon: 465 382 125  
E-mail: starosta@cotkytle.cz  
Datová schránka: ze3a4ha

V Cotkytli dne 06.11.2023

## Poskytnutí informace k žádosti ze dne 25.10.2023 a 30.10.2023

Obec Cotkytle, jako povinný subjekt dle ust. § 2 odst. 1 z.č. 106/1999Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, obdržela dne 25.10.2023 stížnost na postup při vyřizování žádosti o informace, kterou podala -----, doručenou obci Cotkytle v elektronické podobě na e-mailovou adresu [obec@cotkytle.cz](mailto:obec@cotkytle.cz) a [starosta@cotkytle.cz](mailto:starosta@cotkytle.cz), zaevidovanou pod č.j. OUCC 885/2023.

Důvodem k podání stížnosti mělo být domnělé ignorování Žádosti o informace dle z.č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, kterou žadatelka měla podat 09.10.2023 na mailové adrese [podatelna@cotkytle.cz](mailto:podatelna@cotkytle.cz).

Jelikož z textu stížnosti nebylo možné vyčíst obsah předmětné žádosti, byla žadatelka dne 26.10.2023 vyzvána k upřesnění stížnosti/žádosti. Již v této výzvě byla žadatelka opětovně informována o skutečnosti, kdy je možné elektronické podání považovat za přijaté v souladu s ust. § 2 vyhlášky č. 496/2004 Sb., o elektronických podatelkách.

Dne 30.10.2023 Obec Cotkytle v reakci na výzvu k upřesnění stížnosti/žádosti, toto upřesnění obdržela, zaevidovala jej pod č.j. OUCC 895/2023.

V předmětné žádosti byly požadovány informace:

- 1) Zpráva kontrolního výboru ze dne 27.02.2023
- 2) Zpráva kontrolního výboru ze dne 22.08.2023
- 3) Zpráva kontrolního výboru ze dne 13.09.2023
- 4) Zpráva finančního výboru ze dne 06.03.2023
- 5) Zpráva finančního výboru ze dne 10.07.2023

Bankovní spojení: ČSOB a.s. č.ú. 111309115/0300

informace: [www.cotkytle.cz](http://www.cotkytle.cz)

Telefon:465382125

E-mail: [obec@cotkytle.cz](mailto:obec@cotkytle.cz)



# Obec Cotkytle

Cotkytle 3  
561 32 Cotkytle

[www.cotkytle.cz](http://www.cotkytle.cz)  
+420 465 382 125  
Id: ze3a4ha  
[obec@cotkytle.cz](mailto:obec@cotkytle.cz)  
IČO:00278602

- 6) Zpráva finančního výboru ze dne 17.07.2023
- 7) Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Cotkytle za období od 01.01.2023 do 04.09.2023.

Požadované informace jsou obsaženy přílohou tohoto dokumentu.

K funkčnosti emailu [podatela@cotkytle.cz](mailto:podatela@cotkytle.cz) pouze doplním, že na odstranění technického problému se pracuje a do doby jeho odstranění bude nadále využíván email [obec@cotkytle.cz](mailto:obec@cotkytle.cz).

S pozdravem

Mgr. Lukáš Vávra

starosta

## **Zápis kontrolního výboru ZO Cotkyně z kontroly plnění usnesení ZO říjen – prosinec 2022**

Dne 27.2.2023 proběhla na Obecním úřadě kontrola plnění usnesení za období říjen 2022 – prosinec 2022.

Byla předložena usnesení ze zasedání ( viz příloha zápisu):

24.10.2022 - č. 46 – 64 /2022

12.12.2022 – č. 65 – 80/ 2022

Při podrobné kontrole jednotlivých usnesení kontrolní výbor zjistil následující:

Všechna usnesení byla splněna.

Miroslav Valenta

předseda kontrolního výboru

členové: Vlastimil Jureček

V Cotkyni dne 27.2.2023

Rozdělovník: Obec Cotkyně

Kontrolní výbor ZO Cotkyně

# Protokol o kontrole

dle § 12 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Kontrolovaná osoba: Obecní úřad Cotkytle, okres Ústí nad Orlicí,

Kontrolovanou osobu zastupovala: Renata Borovcová, účetní obce.

Kontrolní výbor zastupoval: Miroslav Valenta, Mgr. Šárka Pulkertová, Vlastimil Jureček

Kontrola byla vykonána dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v souladu s § 9a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Předmět kontroly:

- Plnění usnesení zastupitelstva obce za I. pololetí roku 2023
- Nakládání s finančními prostředky v průběhu kontrolovaného období na kulturní akce
- Uzavření dohod o provedení práce obce s občany

Kontrolované období: od 1. 1. 2023 do 31. 7. 2023.

Zahájení kontroly: kontrola byla zahájena 22. 8. 2023

Poslední kontrolní úkon byl proveden téhož dne.

## Průběh kontroly

### 1. Plnění usnesení zastupitelstva obce za I. pololetí roku 2023

Kontrolní výbor provedl kontrolu usnesení za I. pololetí kalendářního roku 2023 v období od 1. ledna 2023 do 31. července 2023. Zastupitelstvo obce se usneslo na usneseníh číslo 1/2023 až 53/2023.

Kontrolní zjištění:

Všechna usnesení zastupitelstva byla splněna.

### 2. Nakládání s finančními prostředky v průběhu kontrolovaného období na kulturní akce

V prvním pololetí roku 2023 obec Cotkytle pořádala v kulturním domě a na hřišti 3 kulturní akce. Dne 18. 2. 2023 Masopust, dne 30. 4. 2023 Pálení čarodějnic a dne 1. 7. 2023 Vítání léta.

Finanční realizace:

Masopust

|         |               |
|---------|---------------|
| Příjmy: | 35 590 Kč     |
| Výdaje: | 39 525,16 Kč  |
| Saldo:  | - 3 935,16 Kč |

Kontrolováno 5 účetních dokladů.

### Pálení čarodějnic

Příjmy: 20 600 Kč  
Výdaje: 781 Kč  
Saldo: + 19 819 Kč  
Kontrolovány 2 účetní doklady.

### Vítání léta

Příjmy: 62 400 Kč  
Výdaje: 131 976,80 Kč  
Saldo: - 69 576,80 Kč  
Kontrolováno 9 účetních dokladů.

### Kontrolní zjištění:

Záporná salda byla pokryta rozpočtem obce. Obec tímto naplňuje zákon 128/2000 Sb. § 2 odst. 2.

### **3. Uzavření dohod o provedení práce obce s občany**

Kontrolní výbor provedl kontrolu uzavřených dohod o provedení práce (DPP) za I. pololetí roku 2023. Jednalo se zejména o služby konané pro obec a služby související s volbami do parlamentu ČR. Bylo kontrolováno 12 dohod o uzavření práce.

| Datum uzavření DPP | Jméno | druh práce                | odměna       |
|--------------------|-------|---------------------------|--------------|
| 1. 12. 2022        |       | zajištění voleb           | 4 000 Kč     |
| 4. 1. 2023         |       | roznos vol. Lístků        | 2 855 Kč     |
| 10. 1. 2023        |       | úklid při volbách         | 3 000 Kč     |
| 10. 1. 2023        |       | občerstvení pro vol. kom. | 5 000 Kč     |
| 2. 1. 2023         |       | vedení knihovny           | 110 Kč/hod.  |
| 2. 1. 2023         |       | kroužek keramiky          | 110/hod.     |
| 2. 1. 2023         |       | kroužek keramiky          | 110/hod.     |
| 2. 1. 2023         |       | vedení obecní kroniky     | 3 500 Kč/rok |
| 2. 1. 2023         |       | údržba věžních hodin      | 6 000 Kč/rok |
| 10. 2. 2023        |       | obsluha při masopustu     | 4 000 Kč     |
| 28. 4. 2023        |       | údržba zeleně v Mezilesí  | 200 Kč/hod.  |
| 2. 5. 2023         |       | údržba KD                 | 250 Kč/hod.  |

### Kontrolní zjištění:

Kontrolní výbor nezjistil pochybení. DPP byly uzavřeny podle ustanovení § 75 a násl. zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Datum vyhotovení Protokolu o kontrole: 24. 8. 2023

Zápis předán osobně na obecním úřadě v Cotktyli dne 25. 8. 2023

Podpisy: Miroslav Valenta

Mgr. Šárka Pulkertová

Vlastimil Jureček

Převzal:

# Protokol o kontrole

dle § 12 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

|                          |                                      |
|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>OBEC<br/>COTKYTLE</b> | Číslo jednací:<br>OUCC<br>2357/ko k3 |
| Číslo dne:<br>27.9.23    | Počet listů:<br>2                    |
| Spis. znak:<br>101.7     | Příloha/počet listů:<br>1            |
| Skart. lhůta:<br>0/5     |                                      |

Kontrolovaná osoba: Obec Cotkytle, okres Ústí nad Orlicí,

Kontrolovanou osobu zastupoval: Mgr. Lukáš Vávra, starosta.

Kontrolní výbor zastupoval: Miroslav Valenta, Mgr. Šárka Pulkertová, Vlastimil Jureček

Kontrola byla vykonána na základě rozhodnutí zastupitelstva obce k dopisům [REDAKCE]

Předmět kontroly:

- Postup Obce Cotkytle (dále jen OC) při vyhotovení Výroční zprávy o činnosti obce v oblasti poskytování informací (dále jen Výroční zpráva).

Zahájení kontroly: kontrola byla zahájena 13. 9. 2023

Poslední kontrolní úkon byl proveden téhož dne.

## Průběh kontroly

### 1. Postup obecního úřadu Cotkytle při vyhotovení Výroční zprávy

Kontrolní výbor se seznámil s dopisy č.j. OUCC 631/2023 ze dne 17. 7. 2023 a č.j. OUCC 755/2023 ze dne 6. 9. 2023 od [REDAKCE] a s odpovědí p. starosty č.j. OUCC 636/2023 ze dne 23. 7. 2023 pro [REDAKCE]. Zároveň vyslechl vysvětlení k tvorbě Výroční zprávy od starosty obce.

Při psaní Výroční zprávy došlo k nepřesnému zdokumentování počtu informací. Výroční zprávy byly opravovány a tím došlo k vytvoření opravujících dokumentů. Tyto dokumenty jsou zaznamenány ve spisové službě obce a je vytvořen spis. OC konzultovala postup jak vytvořit novou Výroční zprávu s MV ČR. Postup který OC zvolila byl v souladu s vyjádřením MV ČR.

Kontrolní zjištění a závěr:

Výroční zpráva se vyvěšuje v sídle povinného subjektu na místě, které je všeobecně přístupné, a rovněž na webových stránkách povinného subjektu. Detailní úpravu, jakým způsobem, mají být tyto informace zveřejněny, obsahuje vyhláška č. 442/2006 Sb., jejíž přílohou je přesná struktura podoby těchto informací. Zákon 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím (dále jen Infozákon) ani žádný jiný předpis nestanovuje, že výroční zpráva musí být zveřejněna na úřední desce obce.

Co se týče formy výroční zprávy, tak opět neexistuje žádný předepsaný vzor nebo formulář, i když Ministerstvo vnitra České republiky tento vzor poskytuje. Rozhodující je pouze to, aby výroční zpráva obsahovala všechny body, které předepisuje zákon v § 18 Infozákonu. Do zprávy se neuvádí obsah jednotlivých žádostí ani identita žadatelů.

Pod bodem e) je zpracováno 5 stížností na postup při vyřizování žádosti o informace. A protože z toho na 8 stížností bylo odpovězeno jedním dokumentem, je to bráno jako jedna stížnost.

Není nutné, aby dokument obsahoval razítko a podpis starosty. Jejich uvedení na výroční zprávě nijak nemění platnost či neplatnost obsahu. Toto platí obecně, že dokumenty vyvěšené na webu nebo úřední desce nemusí obsahovat vlastnoruční podpis starosty.

OC nemá povinnost zveřejňovat zápisy z výborů obce. Pokud tak bude činit, musí anonymizovat osobní údaje.

I když OC vydala mylná data ve Výroční zprávě, opravila je a dle zákona budou přístupná ještě po další dva roky.

Datum vyhotovení Protokolu o kontrole: 20. 9. 2023

Zápis předán osobně na obecním úřadě v Cotkylti dne 27. 9.2023

Podpisy: Miroslav Valenta

Mgr. Šárka Pulkertová

Vlastimil Jureček

Převzal: **Mgr. Lukáš Vávra**

## Zápis ze schůze finančního výboru obce Cotkytle ze dne 6. 3. 2023

**Přítomni:** Beranová Renata  
Matějka Josef  
Odstrčilová Jitka

**Program:**

- 1) Kontrola účetních dokladů za 4. čtvrtletí 2022
- 2) Kontrola čerpání rozpočtu k 31. 12. 2022
- 3) Kontrola stavů bankovních účtů
- 4) Diskuze

|                          |                                    |
|--------------------------|------------------------------------|
| <b>OBEC<br/>COTKYTLE</b> | Číslo jednací:<br>OUCC<br>395/2023 |
| Došlo dne:<br>3. 5. 2023 | Počet listů:<br>1                  |
| Spis. znak: 101. 2       | Příloha/počet listů:               |
| Skart. lhůta: 10         | /                                  |

**Program jednání bych schválen.**

**Ad 1)**

FV zkontroloval účetní doklady obce za 4. čtvrtletí. Bez výhrad.

**Ad 2)**

FV projednal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2022.

**Ad3)**

Stav bankovních účtů:

ČSOB: 5 858 499,12 Kč

ČNB: 2 151 929,49 Kč

V Cotkytli 10. 3. 2023

**Přítomni:**

*Renata Beranová*  
*Josef Matějka*

**Zapsal:**

*Renata Beranová*



## Zápis ze schůze finančního výboru obce Cotkytle ze dne 10.7. 2023

**Přítomni:** Beranová Renata  
Matějka Josef  
Odstrčilová Jitka

**Program:**

- 1) Kontrola účetních dokladů za 1. čtvrtletí 2023
- 2) Kontrola čerpání rozpočtu k 31. 3. 2023
- 3) Kontrola stavů bankovních účtů

|                          |                                     |
|--------------------------|-------------------------------------|
| <b>OBEC<br/>COTKYTLE</b> | Číslo jednací:<br>OUCC<br>713/lok 3 |
| Deše dne:<br>10. 7. 2023 | Počet listů:<br>7                   |
| Spis. znak: 101. 1       | Příloha/počet listů:                |
| Skart. lhůta: 15         | /                                   |

Program jednání byl schválen.

**Ad 1)**

FV zkontroloval účetní doklady obce za 1. čtvrtletí 2023. Bez výhrad.

**Ad 2)**

FV projednal čerpání rozpočtu k 31. 3. 2023.

**Ad 3)**

Stav bankovních účtů:  
ČSOB: 5 461 352,74 Kč  
ČNB: 2 193 878,59 Kč

V Cotkytli 15.7.2023

**Přítomni:**

Beranová  
Matějka  
Odstrčilová

**Zapsal:**

Beranová

## Zápis ze schůze finančního výboru obce Cotkyně ze dne 17.7. 2023

**Přítomni:** Beranová Renata  
Matějka Josef  
Odstrčilová Jitka

|                           |                                    |
|---------------------------|------------------------------------|
| <b>OBEC<br/>COTKYŇLE</b>  | Číslo jednací:<br>OUCC<br>714/2023 |
| Došlo dne:<br>Lk. 8. 2023 | Počet listů:<br>1                  |
| Spis. znak: 101. 1        | Příloha/počet listů:               |
| Skart. lhůta: 15          | /                                  |

**Program:**

- 1) Kontrola účetních dokladů za 2. čtvrtletí 2023
- 2) Kontrola čerpání rozpočtu k 30. 6. 2023
- 3) Kontrola stavů bankovních účtů

Program jednání byl schválen.

**Ad 1)**

FV zkontroloval účetní doklady obce za 2. čtvrtletí 2023. Bez výhrad.

**Ad 2)**

FV projednal čerpání rozpočtu k 30. 6. 2023.

**Ad 3)**

Stav bankovních účtů:

ČSOB: 6 147 457,42 Kč

ČNB: 2 218 794,59 Kč

V Cotkyni 20.7.2023

**Přítomni:**

Beranová  
Matějka  
Odstrčilová

**Zapsal:**

Beranová



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
**Krajský úřad**  
odbor finanční

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce**

**Cotkyle, IČO: 00278602**

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2023.

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 04.09.2023**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 04.09.2023.**

**Dílčí přezkoumání vykonali:**

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

**Zástupci obce:**

- **Mgr. Lukáš Vávra** - starosta obce
- **Renata Borovcová** - účetní obce

**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 10. 7. 2023.**

**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 obce byly využity následující písemnosti:

| Druh písemnosti                                    | Popis písemnosti   |
|--|--|
| Návrh rozpočtu                                     | Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 22.11.2022 do 21.12.2022.  |
| Rozpočtová opatření                                | Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.3.2023.<br>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.5.2023.<br>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 11.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.5.2023.<br>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.6.2023.<br>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.8.2023.<br>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.6.2023 ve schválené výši. |
| Schválený rozpočet                                 | Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 8 997 600,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2022.<br>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 ZŠ a MŠ Cotkyně byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022 ve výši 800 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3117 pol. 5331.<br>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 15.12.2022.<br>Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Cotkyně bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 1 usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2023 ve výši 254 000,- Kč. Příspěvek na provoz tedy činí 1 054 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 2.3.2023.   |
| Střednědobý výhled rozpočtu                        | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 4.10.2022 - 26.10.2022, sestaven na roky 2024 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.10.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.10.2022.   |
| Závěrečný účet                                     | Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 29.3.2023 - 10.5.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023 výrokem s výhradou, zastupitelstvo obce přijalo nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022.  |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
|                                 | Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.5.2023.  |
| Bankovní výpis                  | Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-8916611/0710, výpis ze dne 30.6.2023.<br>Bankovní účet vedený u ČSOB, a.s. - účet č. 111309115/0300, výpis ze dne 30.6.2023.<br>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 30.6.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.  |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti    | Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 3.10.2022- za pokladní hotovost.  |
| Evidence majetku                | Pro rok 2023 bude veden v programu KEO4.  |
| Evidence poplatků               | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován hromadným dokladem v programu KEO4 zápisem 315/606.<br>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena v programu KEO4.  |
| Faktura                         | Faktura č. 23-001-00043 ze dne 3.3.2023 ve výši 105 038,- Kč - KEO software - datum splatnosti dne 16.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 8.3.2023, předpis zaúčtován zápisem 041/321, úhrada zápisem 321/ § 6171 pol. 6111. Software byl zařazen do majetku zápisem 013/041 ve výši 105 038,- Kč.<br>Faktura č. 23-001-00073 ze dne 5.4.2023 ve výši 50 000,- Kč - projektová dokumentace Chodníky Cotkyle - datum splatnosti dne 11.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 6.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/ § 2212 pol. 5171.<br>Faktura č. 23-001-00074 ze dne 5.4.2023 ve výši 18 150,- Kč - ořez stromů - datum splatnosti dne 18.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 6.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/ § 3639 pol. 5169.<br>Faktura č. 23-001-00114 ze dne 1.6.2023 ve výši 165 000,- Kč - MŠ výměna oken a dveří - datum splatnosti dne 2.6.2023. Faktura byla zaplacená dne 1.6.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/ § 3117 pol. 5171.<br>Faktura č. 23-001-00159 ze dne 17.7.2023 ve výši 22 869,- Kč - právnícké služby I. pololetí - datum splatnosti dne 29.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.7.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/ § 3399 pol. 5166.<br>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. |
| Kniha došlých faktur            | Vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-001-00001 - 23-001-00184 za období 1-8/2023.   |
| Kniha odeslaných faktur         | Kniha vydaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-010-00001 - 23-010.00011 za období 1-8/2023.   |
| Mzdová agenda                   | Vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4. Předloženy mzdové listy za 1-7/2023.  |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 24.10.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností od 25.10.2022. V případě náhradníka od prvního  |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>dne výkonu funkce. Změna v odměňování byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 23.8.2023 s účinností od 1.9.2023. Ověřeno na mzdové listy 1-7/2023.</p> <p>Počet členů zastupitelstva na volební období 2022 - 2026: 9</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 401</p>   |
| Pokladní doklad   | Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.   |
| Pokladní kniha (deník)                                  | <p>Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 23-700-00001 - 23-700-00374 za období 1-6/2023.</p> <p>Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2023 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.</p>   |
| Příloha rozvahy   | Sestavená ke dni 30.6.2023.   |
| Rozvaha   | Sestavená ke dni 30.6.2023.   |
| Účtový rozvrh   | Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.   |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                     | Sestaven k 30.6.2023.   |
| Výkaz zisku a ztráty                                    | <p>Sestavený ke dni 30.6.2023.</p> <p>Hospodářský výsledek ve výši 180 328 45 Kč byl převeden na účet 432.</p>  |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | Sestavena k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023.  |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | Sestaven k 30.6.2023.   |
| Darovací smlouvy  | <p>Darovací smlouva ze dne 9.5.2023 na finanční dar Cyklistickému klubu Lanškroun z.s. na zajištění reklamy a propagace obce Cotkytle při 52. ročníku MZM KYOCERA Components AVX 2023 ve výši 2 000,- Kč. Dar byla schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 3.5.2023. Dar byl vyplacen dne 18.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 572/345, úhrada zápisem 345/231 par. 3419 pol. 5222.</p>  |
| Dohody o provedení práce                                | <p>DPP ze dne 2.1.2023 - knihovnice.</p> <p>DPP ze dne 2.5.2023 - práce v KD.</p> <p>DPP ze dne 10.2.2023 - masopust - příprava + obsluha.</p> <p>DPP ze dne 2.1.2023 - vedení keramiky.</p> <p>DPP ze dne 10.1.2023 - nákup, příprava a vaření pro členy OVK.</p> <p>DPP ze dne 10.1.2023 - úklid a příprava volební místnosti a budovy.</p> <p>DPP ze dne 4.1.2023 - balení a roznos hlasovacích lístků.</p> <p>DPP ze dne 1.12.2022 - administrativní práce.</p>   |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím   | <p>Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z POV 2023 na akci "Podpora prodejny Konzum v obci" (pol. 4122). Na základě smlouvy ze dne 26.6.2023 byly poskytnuty finanční prostředky ve výši 109 256,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace bylo, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2023 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků PK. Smlouva o dotaci byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 14.7.2023. Zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/374. Zaúčtováno i přeúčtování do výnosů na účet 672.</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z-POV 2023 na akci "Oprava sociálního zařízení v budově obecního úřadu" (pol. 4122). Na základě smlouvy ze dne 26.6.2023 byly poskytnuty finanční prostředky ve výši 155 000,- Kč, tj. ve výši 100% skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023. Vyúčtování akce předložit do 31.12.2023. Smlouva o dotaci byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 14.7.2023, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/374. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.</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 - výpis ČNB ze dne 17.1.2023. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 38 600,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vypracování a odeslání finančního vypořádání bude předmětem dalšího přezkoumání.</p>   |
| Smlouvy nájemní  | <p>Nájemní smlouva ze dne 3.4.2023 uzavřená na nájem pozemků p.č. 162/3 o výměře 365 m<sup>2</sup> a p.č. 162/4 o výměře 197 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Cotkyně. Nájem se sjednává na dobu určitou. Nájemné ve výši 100,- Kč/rok bude hrazeno vždy do 31.3. příslušného roku. V roce 2023 bude zaplacen poměrnou částí. Záměr pronájmu pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 14.2.2023. Uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2023. Účtováno pokladním dokladem č. 23-700-00253 ze dne 3.4.2023 na účet § 3639 pol. 2131/311 ve výši 75,- Kč.</p> <p>Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.3.2023 uzavřená na nájem místnosti v budově čp. 3 v k.ú. Cotkyně za účelem provozování masáže a pedikúry. Nájem se sjednává na dobu určitou od 1.7.2023 do 31.12.2023. Nájemné je splatné ve čtyřech splátkách vždy do 10. dne prvního měsíce čtvrtletí, které bude následovat. V roce 2023 bude nájemné zaplaceno poměrnou částí. Záměr pronájmu nebytového prostoru byl zveřejněn na úřední desce od 14.2.2023 do 2.3.2023. Uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2023. Nájemné nebylo do data kontroly uhrazeno.</p> |
| Smlouvy o dílo   | <p>Smlouva o dílo ze dne 29.8.2023 uzavřená se zhotovitelem Sefir, s.r.o. Zlonín na zhotovení díla "Oprava sociálního zařízení v budově obecního úřadu". Termín zahájení prací je 4.9.2023 a dokončení práce je 30.11.2023. Cena díla činí dle smlouvy 671 171,90 Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.8.2023. Zveřejněna na profilu zadavatele Portál pro vhodné uveřejnění dne 31.8.2023.</p>  |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva č. 2/2023 ze dne 25.8.2023 na prodej pozemku p.č. 1914/50 o výměře 260 m<sup>2</sup> v k.ú. Cotkyně, který vznikl na základě GP č. 467-93/2023 oddělením z pozemku p.č. 1914/7. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 3.7.2023 do 22.8.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne</p>   |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>23.8.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 25.8.2023. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí kupující. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 23-050-00020 ze dne 25.8.2023 na účet 554/031 ve výši 3 662,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 23-700-00395 ze dne 25.8.2023 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 7 800,- Kč.</p>  |
| Dokumentace k veřejným zakázkám   | <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava sociálního zařízení v budově obecního úřadu".<br/> Výzva k podání nabídky obsahující současně zadávací dokumentaci ze dne 3.8.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH.<br/> Osloveno bylo 6 uchazečů formou Úschovny.cz.<br/> Lhůta pro doručení nabídek je 9.8.2023 do 15:00 hodin. Doručeny byly 2 nabídky.<br/> Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 16.8.2023.<br/> Seznam doručených a přijatých nabídek.<br/> Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.<br/> Vybrána firma Sefir, s.r.o. Zlonín s nabídkovou cenou 671 171,90 Kč bez DPH (812 118,- Kč včetně DPH).<br/> S vybraným uchazečem - firmou Sefir, s.r.o. byla dne 29.8.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 23.8.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 30.11.2023.<br/> Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele Portál pro vhodné uveřejnění dne 31.8.2023. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.<br/> Obec nemá zpracovanou směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.<br/> Dodržení ceny díla na základě fakturace bude předmětem dalšího přezkoumání.</p> |
| Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) | <p>Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 11.5.2023, doručeno dne 15.5.2023. Písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána do 20.5.2023.</p>   |
| Výsledky kontrol zřízených organizací                                     | <p>Bude předmětem konečného přezkoumání.</p>   |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení                           | <p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, ze dne 1.3.2023 - schválení darovací smlouvy, schválení mimořádných odměn členům zastupitelstva obce, schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení nájemní smlouvy, ze dne 3.5.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2022, schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení prodeje pozemků, schválení smlouvy o dílo, schválení poskytnutí finančních darů z rozpočtu obce, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení smlouvy o dílo, ze dne 31.5.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení smlouvy o dílo,</p>   |



|   |   |
|---|---|
|   | schválení přijetí dotace POV, ze dne 23.8.2023 - schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce, schválení prodeje pozemků, schválení bezúplatného převodu pozemku, schválení nájemní smlouvy, schválení koupě pozemku, schválení smlouvy o dílo, schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 5.   |
| Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) | Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 11.5.2023, doručeno dne 16.5.2023.  |
| Daň z příjmu právnických osob   | DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 95 570,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 23-050-00006 ze dne 31.3.2023. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595.  |
| Finanční výbor  | Zápis ze schůze finančního výboru obce Cotkyně ze dne 6.3.2023 - kontrola účetních dokladů, kontrola čerpání rozpočtu, kontrola stavů bankovních účtů.<br>Zápis ze schůze finančního výboru obce Cotkyně ze dne 10.7.2023 - kontrola účetních dokladů za I. čtvrtletí 2023, kontrola čerpání rozpočtu k 31.3.2023, kontrola stavů bankovních účtů.<br>Zápis ze schůze finančního výboru obce Cotkyně ze dne 17.7.2023 - kontrola účetních dokladů za II. čtvrtletí 2023, kontrola čerpání rozpočtu k 30.6.2023, kontrola stavů bankovních účtů.   |
| Kontrolní výbor   | Zápis kontrolního výboru ZO Cotkyně z kontroly plnění usnesení ZO říjen - prosinec ze dne 27.2.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce.<br>Protokol o kontrole ze dne 24.8.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce za I. pololetí roku 2023, kontrola nakládání s finančními prostředky v průběhu kontrolovaného období, uzavření dohod o provedení práce s občany.   |
| Obecně závazné vyhlášky   | OZV č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC zveřejněna dne 3.10.2022.<br>OZV č. 3/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.9.2021. Zveřejněna na úřední desce od 7.10.2021 do 22.10.2021.<br>OZV č. 4/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC zveřejněna dne 3.10.2022.<br>OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC zveřejněna dne 3.10.2022. |
| Rozpočet příspěvkové organizace   | Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2022 byl zveřejněn příspěvkovou organizací dne 18.11.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací dne 14.12.2022.   |
| Schválení účetní závěrky obce   | Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.  |
| Schválení účetní  | Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy a  |

|  |   |
|--|---|
| závěrky příspěvkové organizace                     | Mateřské školy Cotkyně byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 263,11 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2022.                  |
| Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Cotkyně byl zveřejněn příspěvkovou organizací dne 5.10.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkové organizace dne 14.12.2022. |

## **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 nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky, které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. (ustanovení § § 72) - (napraveno)

- Neuvolněnému starostovi obce nebyla odměna za výkon funkce vyplacena ve správné výši.

Člence zastupitelstva obce, která nastoupila na uvolněný mandát, byla odměna vyplácena v rozporu s rozhodnutím ustavujícího zastupitelstva obce.

- (splněno dne: 04.09.2023) - Neuvolněnému starostovi obce byla odměna za výkon funkce vyplacena ve správné výši - doplaceno za měsíc únor 2023.

Člence zastupitelstva obce, která nastoupila na uvolněný mandát, byla odměna vyplácena v rozporu s rozhodnutím ustavujícího zastupitelstva obce - vráceno za měsíc únor a březen roku 2023.

**nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky**

Podpisy kontrolorů:

Mgr. Simona Bublová

**Mgr. Simona Bublová**



Digitální podpis:  
06.09.2023 08:25

Martina Šiborová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Martina Šiborová**



Digitální podpis:  
06.09.2023 08:58

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 obce Cotkyně o počtu 9 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen dne 04.09.2023 starosta obce.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Cotkyně byl předán datovou schránkou.

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Cotkyně

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO