



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 městyse České Heřmanice

IČ: 00278661

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

03.10.2023 jako Dílčí přezkoumání

02.02.2024 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023 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 11.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 03.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 02.02.2024.**

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová

**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 10.07.2023.**

**Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Miloš Sobel - starosta městyse**

**Alena Kučerová - účetní městyse**

## **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 02.02.2024.

## **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 městyse 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 ..... 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh městyse České Heřmanice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

České Heřmanice dne 02.02.2024

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

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
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:**

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
  - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
  - smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
  - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
  - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu,

a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse České Heřmanice o počtu 10 stran byl seznámen dne 02.02.2024 starosta městyse.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse České Heřmanice byl předán datovou schránkou.

#### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro Městys České Heřmanice
- 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:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2023, zveřejněný od 3.2. - 28.2.2023
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2023, schválená na jednání ZM dne 18.12.2017, zveřejněná jsou na internetových stránkách městyse stále
Rozpočtová opatření	č. 1/2023 schválené na jednání ZM dne 20.4.2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 26.4.2023 č. 2/2023 schválené na jednání ZM dne 18.5.2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 7.6.2023 č. 3/2023 schválené na jednání ZM dne 22.6.2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 13.7.2023 č. 4/2023 schválené na jednání ZM dne 31.8.2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 6.9.2023 č. 5/2023 schválené na jednání ZM dne 21.9.2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 11.10.2023 č. 6/2023 schválené starostou městyse dne 27.9.2023 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 11.10.2023 č. 7/2023 schválené starostou městyse dne 30.10.2023 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách

	městysse od 28.11.2023 č. 8/2023 schválené na jednání ZM dne 14.12.2023, zveřejněné na internetových stránkách městysse od 10.01.2024
Schválený rozpočet	na rok 2023, schválený na jednání ZM dne 23.2.2023 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy a neinvestiční příspěvky zřízeným PO, zveřejněný na internetových stránkách městysse od 28.2.2023
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 22.3.2023 ve schváleném rozpočtu na rok 2023 schválilo závazný ukazatel – neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazné ukazatele, kterými se mají zřízené příspěvkové organizace řídit a ukazatele jsou ve schválené výši zpracovány do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M, změny neinvestičních příspěvků u zřízených příspěvkových organizací ve schváleném rozpočtovém opatření č. 8
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněný od 28.11.2022 - 13.2.2023, schválený na jednání ZM dne 13.12.2022, zveřejněný na internetových stránkách městysse od 4.12.2022 na roky 2024 - 2026, návrh zveřejněný od 24.11.2023 dosud, schválený na jednání ZM dne 14.12.2023, zveřejněný na internetových stránkách městysse od 15.12.2023
Závěrečný účet	za rok 2022, návrh zveřejněný od 23.5. - 22.6.2023, schválený na jednání ZM dne 22.6.2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách městysse od 26.6.2023 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření městysse za rok 2022
Bankovní výpis	z úvěrového účtu - vypořádací účet č. 2022613704/4300 za leden - červen 2023, kontrolováno na zaúčtování, výpisy podloženy dokladem č. 23-808-00001 až č. 23-808-0006 z běžného účtu vedeného u ČNB č. 94-5715611/0710 za leden - srpen 2023, kontrolováno na zaúčtování, výpisy podloženy dokladem č. 23-807-00001 až č. 23-807-00031 z běžného účtu vedeného u KB č. 13029611 za červenec 2023, číslo výpisu 112 až číslo výpisu 118, kontrolováno na zaúčtování finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.6.2023 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.6.2023 a na vykázaný stav k 30.6.2023 v části VI. výkazu FIN 2-12M  souhrnná částka na bankovních běžných účtech navazovala na stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha, Obratová předvaha k 31.12.2023, zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2023, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období finanční zůstatek na bankovním účtu hospodářské činnosti k 31.12.2023 souhlasí na stav rozvahového účtu 241 k 31.12.2023 finanční zůstatek na úvěrovém účtu k 31.12.2023 souhlasí na stav rozvahového účtu 451 k 31.12.2023 souhrnná částka na bankovních účtech termínovaných vkladů k 31.12.2023 navazovala na stav rozvahového účtu 244 k 31.12.2023
Faktura	fap. č. 122139, na částku 679,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB ze dne 9.2.2023 (refundace mzdy) fap. č. 20230002, na částku 3.000,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB ze dne 3.2.2023 (pronájem salonku pohostinství) fap. č. 20230063, na částku 856,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB

	ze dne 19.1.2023 (občerstvení volební komise) fap. č. 20230151, na částku 770,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB ze dne 31.1.2023 (občerstvení volební komise) fap č. 23030, částku 521.522,11 Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB 19.9.2023 (neinvestiční účelová dotace z PK) fap č. 230800764, na částku 300.000,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB 20.7.2023 (neinvestiční účelová dotace z POV 2023+) fap č. 23F0000316 na částku 436.545,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB 8.9.2023 (neinvestiční účelová dotace z POV 2023+)
Hlavní kniha	hlavní kniha analytická za období 12/2023, program KEO4
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2023 se řídilo Plánem inventur ze dne 02.11.2023, proškolení členů IK bylo provedeno dne 02.11.2023 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2023 sestavena dne 16.01.2024, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
Kniha došlých faktur	kniha za rok 2023 vedena v PC, modul programu Triáda, k 31.12.2023 bylo celkem přijato a evidováno 414 faktur k 31.12.2023 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši 135.143,88 Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 321-odběratelé k 31.12.2023
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur je vedena v PC, modul programu KEO4, k 31.12.2023 bylo vystaveno 64 faktur v číselné řadě 23-02-xxxx, saldo účtu 311 v objemu 8.057 Kč představovalo předpis pohledávky z vydané faktury a předpis pohledávky za nájmem a saldo účtu 315 v objemu 509,65 představovalo předpis pohledávek z vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za leden - srpen 2023 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za rok 2023 podle mzdových listů
Pokladní doklad	za rozpočtovou činnost, společná číselná řada pro výdajové a příjmové doklady, pokladní doklady č. 23-701-00366 až č. 23-701-00402, kontrolováno na zaúčtování, účtování na pokladních dokladech, účtováno v režimu oddělených pokladen
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za rok 2023 (hospodářská činnost) vedena v modulu programu KEO4 příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 66 pokladních dokladů, k 31.12.2023 vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 19.280 Kč, stav souhlasí se stavem rozvahového účtu 261.010-Pokladna k 31.12.2023 pokladní kniha za rok 2023 (rozpočtová činnost) vedena v modulu programu KEO4 příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 880 pokladních dokladů, k 31.12.2023 vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 51.833 Kč, stav souhlasí se stavem rozvahového účtu 261.100-Pokladna k 31.12.2023 a se stavem vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2023, v části VI. Stavů a změn stavů na bankovních účtech a v pokladně
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2023, 31.12.2023
Rozvaha	sestavená k 30.6.2023, 31.12.2023
Účetní doklad	č. 20-000-0058 ze dne 27.6.2023 (poskytnutí zápůjčky) č. 23-007-0024 ze dne 23.5.2023 (zařazení do majetku - darované



	pozemky)
Účetnictví ostatní	<p>bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2023 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 30.6.2023, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2023</p> <p>bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2023</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2023, 31.8.2023, 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2023, 31.12.2023 obec provozuje hospodářskou činnost, kterou k 31.12.2023 ukončila
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 30.6.2023, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2022
Darovací smlouvy	z obdržného seznamu poskytnutých finančních darů v období 2023 byla vybrána následující darovací smlouva: zastupitelstvo městyse dne 19.1.2023 schválilo poskytnutí finančního daru fyzické osobě ve výši 5.000 Kč, vyplaceno hotově z pokladny obce dne 18.4.2023 (výdajový pokladní doklad č. 23-701/00259) darovací smlouva ze dne 24.2.2023, obec dárce, obdarovaný KONTAKT Ústí nad Orlicí o.p.s., poskytnutí daru schváleno ZM dne 23.2.2023 na zajištění provozu krajské Linky důvěry Ústí nad Orlicí v roce 2023, finanční dar v celkové výši 1.500 Kč odepsán z běžného účtu městyse vedeného u KB dne 6.3.2023 připsáním na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 6.1.2023, příprava a úklid volební místnosti, od 10.1. - 31.1.2023 ze dne 2.1.2023, kompletace a distribuce hlasovacích lístků, 454 ks, od 2.1. - 31.1.2023 ze dne 1.2.2023, oprava a údržba majetku městyse, od 1.2.2023 na dobu neurčitou
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	z obdržného seznamu poskytnutých dotací v období 2023 byly vybrány následující poskytnuté dotace: žádost zaevidována na úřadu městyse dne 16.12.2022 (čj.OUČH/0936/2022), žadatel Římskokatolická farnost České Heřmanice, účel: oprava žlabů a svodů na budově kostela (požadovaná částka 10.000 Kč), výrob, va náhradních klíčů kostela (požadovaná částka 5.000 Kč), přístřešek na dřevo a na nutný

	<p>provozní materiál ve farním dvoře (požadovaná částka 30.000 Kč), vyvýšené záhony do prostoru farního dvora (požadovaná částka 5.000 Kč)</p> <p>veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2023 ze dne 1.3.2023, poskytnutí dotace na požadované účely v celkový výši 50.000 schváleno ve schváleném rozpočtu městyse na rok 2023 dne 23.2.2023, vyúčtování nejpozději do 30.11.2023, dotace v celkové výši 50.000 Kč odepsána z běžného účtu městyse vedeného u KB dne 29.3.2023 připsáním na účet příjemce dotace uvedeného ve smlouvě</p> <p>žádost zaevidována na úřadu městyse dne 28.12.2022 (čj. OUČH/0959/2022), žadatel Komunitní škola České Heřmanice, z.s., účel: pojištění (požadovaná částka 3.900 Kč), regály na stěnu v keramice (požadovaná částka 9.000 Kč), výtvarný materiál (požadovaná částka 4.000 Kč), kuchyňská linka se spotřebiči (požadovaná částka 35.000 Kč)</p> <p>veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2023 ze dne 1.3.2023, poskytnutí dotace na požadované účely v celkové výši 52.000 Kč (navýšení částka na pojištění o 100 Kč) schváleno ve schváleném rozpočtu městyse na rok 2023 dne 23.2.2023, vyúčtování nejpozději do 30.11.2023, dotace v celkové výši 52.000 Kč odepsána z běžného účtu městyse vedeného u KB dne 13.3.2023 připsáním na účet příjemce dotace uvedeného ve smlouvě, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta České republiky byla poskytnuta ve výši 38.600,- Kč. Uznatelné výdaje činí 31.894,- Kč. Vratka ve výši 6.706,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023.</p> <p>Vratka ve výši 6.706,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023 dne 9.1.2024 z účtu ČNB.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 13.6.2023, na akci "Oprava podlahy ve třídě v MŠ České Heřmanice", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 135.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2023. Právní jednání bylo projednáno dne 18.5.2023 na jednání ZM. Ke kontrole bylo doloženo vyúčtování ze dne 27.11.2023. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2023 ze dne 10.7.2023, na akci "České Heřmanice, sýpka, sanace průčelí", ve výši 100.000,- Kč, max. 80 % ze skutečných nákladů. S vyúčtováním do 8.12.2023. Právní jednání bylo projednáno dne 22.6.2023 na jednání ZM. Ke kontrole bylo doloženo vyúčtování ze dne 28.11.2023. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.</p>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>z obdrženého seznamu smluv na převod vlastnických práv v období 2023 byla vybrána následující smlouva: darovací smlouva č. S/OM/5796/2023/PCH ze dne 28.4.2023 na převod vlastnických práv pozemků k.ú. České Heřmanice, městys</p>



	obdarovaný, Pardubický kraj dárce, jedná se o pozemky, na kterých se nachází obecní chodníky a veřejná zeleň v obci České Heřmanici, schválena ZO dne 23.2.2023, právní účinky vkladu do KN ke dni 23.5.2023 (sp.zn. V-4195/2023/611), výše ocenění předmětu darování ve smyslu ust. § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, činí celkem 4.037,30 Kč
Smlouvy ostatní	smlouva o zápůjčce ze dne 27.6.2023, schválena ZM dne 18.5.2023, městys zapůjčitel, MAS Litomyšsko o.p.s. vydlužitel, vydlužitel se zavazuje vrátit zápůjčku nejpozději do 31.7.2026, zápůjčka s nulovým úročením, poskytnuté finanční prostředky v celkové výši 21.245 Kč odepsány z běžného účtu městyse vedeného u KB dne 27.6.2023 připsáním na účet vydlužitele uvedeného ve smlouvě
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontroly provedené ve dne 18.4.2023, kontrolovaná organizace Základní škola České Heřmanice, předmět kontroly: využití příspěvku na provoz příspěvkové organizace v roce 2022 protokol o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontroly provedené ve dne 18.4.2023, kontrolovaná organizace Mateřská škola České Heřmanice, předmět kontroly: využití příspěvku na provoz příspěvkové organizace v roce 2022 protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní finanční kontroly na místě provedené ve dne 14.7.2023, kontrolovaná organizace Základní škola České Heřmanice, předmět kontroly: využití příspěvku na provoz příspěvkové organizace za období 1-8/2023 protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní finanční kontroly na místě provedené ve dne 14.7.2023, kontrolovaná organizace Mateřská škola České Heřmanice, předmět kontroly: využití příspěvku na provoz příspěvkové organizace za období 1-8/2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2022, 19.1.2023, 23.2.2023, 21.3.2023, 20.4.2023, 18.5.2023, 22.6.2023, 27.7.2023, 31.8.2023, 21.9.2023, 16.10.2023, 2.11.2023, 14.12.2023
Finanční výbor	č. 1/2023 ze dne 1.2.2023 - návrh rozpočtu na rok 2023 č. 2/2023 ze dne 14.12.2023 - rozpočtové opatření č. 8/2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok y 2024 -2026
Kontrolní výbor	zápis z jednání KV dne 13.10.2023 - kontrola plnění usnesení č. 064/2023 a 071/2023, kontrola plnění úkolu zadaných starostou pro JSDHO zápis z jednání KV dne 8.12.2023 - kontrola plnění usnesení č. 127/2023 a 128/2023
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku ze vstupného, úč. 1.1.2020 č. 2/2020 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse České Heřmanice, úč. od 1.1.2021 č. 3/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. 1.1.2022 zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů

	<p>schválené na jednání ZM dne 14.12.2023:  o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024, č. 3/2023  o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. 1.1.2024, č. 5/2023  o místním poplatku ze vstupného, úč. 1.1.2024, č. 4/2023  o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. 1.1.2024, č. 2/2023  zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů 15.12.2023</p>
Přílohy rozvah zřízených příspěvkových organizací	<p>sestavené k 30.6.2023, kontrolováno na proúčtování rozdělení výsledků hospodaření za rok 2022 v souladu se schválením zřizovatelem</p>
Rozpočty a střednědobý výhledy rozpočtů zřízených příspěvkových organizací	<p>ZM dne 23.2.2023 schválilo rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2025 zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola České Heřmanice  ZM dne 23.2.2023 schválilo rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2025 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola České Heřmanice  schválené dokumenty zveřejněny na internetových stránkách příspěvkových organizací</p>
Schvalování účetních závěrek	<p>zastupitelstvo městyse dne 22.6.2023 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2022  - městyse České Heřmanice, výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 3.382.015,63 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)  - zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola České Heřmanice, schválilo výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 626,11 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace  - zřízené příspěvkové organizace Základní škola České Heřmanice, schválilo výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 3.566,13 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace</p>