



Čj.: MSK 37435/2024
Sp. zn.: KON/8250/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žermanice, IČ 00494259 za rok 2023

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 11. 4. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	694/03/2023	2865
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	690/03/2023	2934

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2023 bylo vykonáno dne 9. 10. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 13. 3. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Žermanice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 18. 9. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 13. 3. 2024.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Ing. Petr Peikl, starosta
- Ing. Dita Knapíková, účetní

Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce „Rekonstrukce dětského hřiště v Žermanicích“,
- akce „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“ – doplnění k PH 2022,
- akce "Dopravní značení",
- darovací smlouvy ze dne 20. 3. 2023 a ze dne 1. 2. 2023,
- smlouvy o nájmu ze dne 19. 4. 2023 a ze dne 6. 1. 2023,
- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1003992355 ze dne 13. 3. 2023,
- evidence majetku obce,
- směnná smlouva ze dne 21. 10. 2023,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 27.121,00) | 0,30 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3.383.440,00) | 6,19 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 32,04 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 29. 6. 2023.

Nedostatek

Zastupitelstvo obce stanovilo dne 19. 10. 2022 neuvolněným členům zastupitelstva obce odměny s účinností od 1. 11. 2022. Ověřením mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty, bylo zjištěno, že obec nesprávně poskytla odměnu za měsíc říjen 2022. Odměna byla poskytnuta jen do dne ustavujícího zasedání zastupitelstva obce, tj. do 19. 10. 2022, správně měla být vyplacena



až do konce října 2022, a to poměrnou částí ve výši 0,3 násobku odměny, která by náležela uvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty.

Opatření:

„V rámci zpracování mezd za období 3/2023 byla starostovi obce doplacena chybějící odměna za výše uvedené období ve výši Kč 5.790,-. Předpis doklad č. 5092 ze dne 31. 3. 2023, vyplaceno dokladem č. 2132 ze dne 6. 4. 2023.“

Přijaté opatření bylo splněno.

C. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů **účinné od 1. 1. 2024:**

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 13. 3. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „Rekonstrukce dětského hřiště v Žermanicích“**

- Strategický plán obce Žermanice na období r. 2023 – 2027 schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 3/3/2023 dne 15. 3. 2023,

podklady k výběrovému řízení:

- usnesení zastupitelstva obce č. 13/6/2023 ze dne 28. 6. 2023,
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 29. 6. 2023, výzva k podání nabídky zasláná e-mailem dne 29. 6. 2023,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12. 7. 2023,
- čestné prohlášení členů komise ze dne 12. 7. 2023,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 19. 7. 2023 (včetně seznamu oslovených dodavatelů do výběrového řízení – 5 oslovených dodavatelů, otevírání nabídek – 3 nabídky, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení, rozhodnutí komise o výběru nejvýhodnější nabídky),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 19. 7. 2022, e-maily ze dne 21. 7. 2023 – odeslání informace o výsledku výběrového řízení,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 2. 8. 2023 s dodavatelem hřiště.cz, s.r.o., obec Žermanice – „odběratel“,
- cena díla činí Kč 478.080,- bez DPH, cena s DPH činí Kč 578.476,80,
- předmětem smlouvy je provedení díla spočívající v dodání a instalaci herních prvků na dětské hřiště pozemek parc. č. 42/7 k.ú. Žermanice dle schválené nabídky,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 6/2023 (schváleno starostou obce dne 27. 7. 2023 a zveřejněno dne 28. 7. 2023),

účetní doklady

- účetní doklady č. 5301 ze dne 18. 10. 2023 (předpis) a č. 2465 ze dne 13. 11. 2023 (úhrada ve výši Kč 578.476,80 včetně DPH), výpis z účtu ČNB ze dne 13. 11. 2023,
- účetní doklad č. 5281 ze dne 2. 10. 2023 (zařazení na majetkový účet), předávací protokol č. 23-313 ze dne 2. 10. 2023 (zhotovitel hřiště.cz, s.r.o.), výpis zápisů účtu 042.0028 k dané akci, protokol o zařazení dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku do užívání ze dne 2. 10. 2023, inv. č. 99,

smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03421/2023/RRC ze dne 3. 8. 2023

- smlouva uzavřená dne 3. 8. 2023 s poskytovatelem – Moravskoslezský kraj, obec Žermanice – „příjemce“,
- poskytovatel dle smlouvy poskytne příjemci investiční dotaci v maximální výši 59,99 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu „Rekonstrukce dětského hřiště v Žermanicích“ maximálně však ve výši Kč 359.300,-,
- závěrečné vyúčtování celého realizovaného projektu nejpozději do 22. 1. 2024,
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/6/2023 ze dne 28. 6. 2023,
- rozpočtové opatření č. 6/2023 - schváleno starostou obce dne 27. 7. 2023 a zveřejněno dne 28. 7. 2023,
- účetní doklad č. 315 ze dne 18. 9. 2023 ve výši 287.440,- (přijetí první splátky dotace), avízo poskytovatele o převodu finančních prostředků ze dne 13. 9. 2023,



- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 30. 3. 2023 (Program obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2023, název projektu – Rekonstrukce dětského hřiště v Žermanicích),
- účetní doklad č. 5306 ze dne 2. 10. 2023,
- účetní doklad č. 5331 ze dne 16. 11. 2023 (závěrečné vyúčtování projektu ze dne 16. 11. 2023),
- rozpočtové opatření č. 10/2023 schválené starostou obce dne 1. 12. 2023 a zveřejněné dne 8. 12. 2023,
- účetní doklad č. 319 ze dne 6. 12. 2023 ve výši Kč 59.588,23 (příjem finančních prostředků), avízo poskytovatele o převodu finančních prostředků ze dne 30. 11. 2023, výpis z účtu ČNB ze dne 6. 12. 2023,

akce „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“ – doplnění k PH 2022

- účetní doklady č. 5110 ze dne 12. 4. 2023 (předpis), č. 2159 ze dne 26. 4. 2023 (úhrada ve výši Kč 1.495.356,72 včetně DPH), výpis z účtu ČNB ze dne 26. 4. 2023, opravný doklad č. 2166 ze dne 2. 5. 2023
- účetní doklad č. 5131 ze dne 4. 4. 2023 (zařazení na majetkový účet 021), zápis o předání a převzetí stavby ze dne 4. 4. 2023 (předávající - Peroutka Dopstav Ostrava s.r.o.), výpis zápisů účtu 042.0027, protokol o zařazení dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku do užívání ze dne 4. 4. 2023, inv. č. 144,
- výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

související náklady s pořízením majetku – výkon technického dozoru

- objednávka ze dne 23. 2. 2023 na výkon technického dozoru na základě cenové nabídky ze dne 14. 2. 2023 pro zakázku „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“, cenová nabídka ze dne 14. 2. 2023 ve výši Kč 36.300,- včetně DPH – firma Miroslav Slezák, IČ 47196408, předávací protokol ze dne 4. 4. 2023 (předávající Miroslav Slezák, autorizovaný technik),
- účetní doklady č. 5102 ze dne 5. 4. 2023 (předpis) a č. 2142 ze dne 12. 4. 2023 (úhrada ve výši Kč 36.300,-),

akce "Dopravní značení"

- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "výběr dodavatele dopravního značení k místní úpravě provozu", výzva k podání nabídky zasláná e-mailem dne 17. 10. 2023 (zasláno 3 firmám),
- cenové nabídky ze dne 30. 10. 2023, ze dne 19. 10. 2023 a ze dne 26. 10. 2023,
- objednávka dopravního značení k místní úpravě provozu ze dne 6. 11. 2023 (č.j. 510/2023, společnost Brands dopravní značení),
- účetní doklady č. 5346 ze dne 28. 11. 2023 (předpis) a č. 2488 ze dne 12. 12. 2023 (úhrada ve výši Kč 30.945,75),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

darovací smlouvy ze dne 20. 3. 2023 a ze dne 1. 2. 2023

darovací smlouva ze dne 20. 3. 2023

- darovací smlouva uzavřená s obdarovaným – Linka bezpečí, z.s., obec Žermanice – „dárce“,
- předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 13/3/2023 ze dne 15. 3. 2023,
- účetní doklady č. 5083 ze dne 20. 3. 2023 a č. 2124 ze dne 27. 3. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,



darovací smlouva ze dne 1. 2. 2023

- darovací smlouva uzavřená s obdarovaným – Sportovní klub Žermanice z.s., obec Žermanice – „dárce“,
- předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 40.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/12/2022 ze dne 21. 12. 2022,
- účetní doklady č. 5060 ze dne 1. 2. 2023 a č. 2065 ze dne 9. 2. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 1/2023 (schváleno starostou obce dne 15. 1. 2023 a zveřejněno dne 15. 1. 2023),

smlouvy o nájmu ze dne 19. 4. 2023 a ze dne 6. 1. 2023smlouva o nájmu ze dne 19. 4. 2023

- smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 19. 4. 2023 (pronajímatelem obec Žermanice, nájemcem Sportovní klub Žermanice z.s.),
- předmětem smlouvy je pronájem pozemku parcelní č. st. 212, jehož součástí je stavba č.p. 79 a pozemku p.č. 319/8 v k. ú. Žermanice za účelem výkonu činnosti nájemce – zajišťování sportovních a společenských akcí na území obce Žermanice,
- nájemní smlouva sjednána na dobu neurčitou, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 1. 12. do 19. 12. 2022,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 14/12/2022 ze dne 21. 12. 2022,
- účetní doklady č. 7011 ze dne 19. 4. 2022 a č. 753 ze dne 12. 6. 2023,

smlouva o nájmu ze dne 6. 1. 2023

- smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 6. 1. 2023 (pronajímatelem obec Žermanice, nájemcem Butcher Station s.r.o.),
- předmětem smlouvy je pronájem pozemku parcelní č. st. 21/3, jehož součástí je stavba bez č.p./č.e., zemědělská usedlost v k.ú. Žermanice za účelem provozování pohostinství a stravovacích služeb (restaurace),
- nájemní smlouva sjednána na dobu neurčitou od 1. 3. 2023,
- záměr pronájmu - zveřejněn na úřední desce obce od 5. 5. do 31. 8. 2022,
- usnesení zasedání zastupitelstva obce č. 13/12/2022 ze dne 21. 12. 2022,
- účetní doklady č. 7015 ze dne 30. 4. 2022 a č. 739 ze dne 31. 5. 2023,

smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1003992355 ze dne 13. 3. 2023

- smlouva o bezúplatném převodu pozemku uzavřená dne 13. 3. 2023 s Českou republikou - Státní pozemkový úřad (převádějící) týkající se pozemku parc. č. 79/2 v k.ú. Žermanice, obec Žermanice - "nabyvatel",
- pozemek se převádí na nabyvatele bezúplatně,
- účetní ocenění činí Kč 594,32,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/9/2022 ze dne 7. 9. 2022,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu k 16. 3. 2023,
- účetní doklad č. 5080 ze dne 16. 3. 2023, protokol o zařazení dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku do užívání ze dne 16. 3. 2023 - inv. č 138,

evidence majetku obceSO 02 Společenský dům

- účetní doklad č. 5098 ze dne 13. 3. 2023 (zařazení na majetkový účet),
- kolaudační souhlas o povoleném užívání části dokončené stavby vydaný Magistrátem města Frýdku-Místku dne 13. 3. 2023,



- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 13. 3. 2023, inv. č. 143,

SO 04 Zpevněné plochy, pochozí

- účetní doklad č. 5096 ze dne 13. 3. 2023 (zařazení na majetkový účet),
- kolaudační souhlas o povoleném užívání části dokončené stavby vydaný Magistrátem města Frýdku-Místku dne 13. 3. 2023,
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 13. 3. 2023, inv. č. 141,

SO 05 Zpevněné plochy, pojízdné

- účetní doklad č. 5097 ze dne 13. 3. 2023 (zařazení na majetkový účet),
- kolaudační souhlas o povoleném užívání části dokončené stavby vydaný Magistrátem města Frýdku-Místku dne 13. 3. 2023,
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 13. 3. 2023, inv. č. 142,

plynové topidlo

- účetní doklady č. 5327 ze dne 16. 11. 2023 (předpis a zařazení na majetkový účet) a č. 2444 ze dne 21. 11. 2023 (úhrada),
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 16. 11. 2023, inv. č. 248,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

směnná smlouva ze dne 21. 10. 2023

- směnná smlouva ze dne 21. 10. 2023 uzavřená s fyzickou osobou na směnu pozemku parc. č. 351/24 díl "e" za části pozemků p.č. 359/3 díl "b" a p.č. 359/6 díl "g" v k.ú. Žermanice, smluvní strany se dohodly, že cena vzájemně směňovaných pozemků je stejná,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/6/2023 ze dne 28. 6. 2023,
- záměr zveřejněn na úřední desce obce od 31. 5. 2023 do 29. 6. 2023,
- evidenční karty majetku inv. č. 28 a 145,
- účetní doklady č. 5309, č. 5310, č. 7034, č. 5311 a č. 5312 ze dne 26. 10. 2023,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 17/10/2022 ze dne 19. 10. 2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022,
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce (osobní čísla 13, 15, 34, 80, 93, 100 a 101) za období leden–září 2023,
- účetní doklady č. 5092 ze dne 31. 3. 2023 a č. 2132 ze dne 6. 4. 2023 a mzdový list neuvolněného starosty obce za období 03/2023 (odstranění nedostatku z roku 2022),
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce (osobní čísla 13, 15, 34, 80, 93, 100 a 101) za období říjen–prosinec 2023,

smlouva o zápůjčce ze dne 15. 2. 2023

- smlouva byla uzavřena se Sportovním klubem Žermanice z.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí peněžních prostředků – bezúročné zápůjčky ve výši Kč 200.000,- za účelem profinancování projektu „Spolek SK Žermanice 2022“,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022 (usnesení č. 18/12/2022),
- účetní doklad č. 2092 ze dne 1. 3. 2023,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 1/2023, schváleným starostou obce dne 15. 1. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 15. 1. 2023,



rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 4. 11. 2021 – doplnění k PH 2022

- účetní doklad č. 307 ze dne 11. 4. 2023 ve výši Kč 1.119.898,- (přijetí dotace), výpis účtu ČNB ze dne 11. 4. 2023,
- rozpočtové opatření č. 2/2023 - schváleno starostou obce dne 16. 3. 2023 a zveřejněno dne 17. 3. 2023,

smlouva o úvěru č. 0713621149/LCD ze dne 11. 12. 2023

- smlouva o úvěru uzavřená s Českou spořitelnou, a.s., obec Žermanice - "klient",
- účel úvěru – výhradně pro financování projektu "Zvýšení bezpečnosti na silnici III/4733 a III/4735 v obci Žermanice",
- klient se zavazuje splácet poskytnutý úvěr pravidelnými měsíčními splátkami ve výši Kč 33.400,- splatnými vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce, první splátka bude zaplacená dne 20. 1. 2025, den konečné splatnosti úvěru - 20. 12. 2044, klient je dále povinen splatit úvěr splátkou z prostředků dotace ve výši Kč 16.000.000,- a to nejpozději dne 31. 12. 2025,
- banka a klient se dohodli, že peněžité dluhy klienta vzniklé na základě smlouvy o úvěru nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/12/23 ze dne 6. 12. 2023,

rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 31. 7. 2023

- poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, identifikační číslo akce - Z170201000852,
- typ financování - Ex post,
- název projektu - "Zvýšení bezpečnosti na silnici III/4733 a III/4735 v obci Žermanice",
- finanční plán projektu - poskytnutá dotace - Kč 16.289.826,91,
- datum ukončení projektu - 31. 12. 2024,
- usnesení zastupitelstva obce č. 11/9/2022 ze dne 7. 9. 2022 - schválení podání žádosti o dotaci,
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/9/2023 ze dne 13. 9. 2023 - schválení přijetí dotace k projektu "Zvýšení bezpečnosti na silnici III/4733 a III/4735 v obci Žermanice",

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2023 vydaný starostou obce dne 28. 12. 2023, včetně jmenování inventarizační komise,
- zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 10. 1. 2024,
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 042, 052, 231, 263, 451, 321, 331, 336, 337, 342, 462, 314, 348 a 378 k 31. 12. 2023,
- inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024,

výkazy a účetní doklady

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2023 v Kč,
- účetní doklad č. 317 ze dne 8. 11. 2023 - příjem dlouhodobé zálohy na transfer ve výši Kč 109.040,- z rozpočtu MSK (číslo smlouvy 03561/2023/RRC - projekt "PDPS - Výstavba chodníku



v Žermanicích", rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 9. 9. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 30. 9. 2023, průběžné vyúčtování projektu ze dne 12. 1. 2024,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, závěrečný účet obce

- rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022 (usnesení č. 4/12/2022),
- návrh rozpočtu obce na rok 2023 byl zveřejněn v období od 5. 12. do 28. 12. 2022,
- schválený rozpočet obce na rok 2023 byl zveřejněn dne 28. 12. 2022,

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 a 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022 (usnesení č. 3/12/2022), včetně uvedení informace o dlouhodobých závazcích a pohledávkách obce,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v období od 5. 12. do 28. 12. 2022,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 28. 12. 2022,

- závěrečný účet obce za rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023 (usnesení č. 3/6/2023),
- návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl zveřejněn od 31. 5. do 30. 6. 2023,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 30. 6. 2023,

směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 7. 3. 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2019),

usnesení, zápisy apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 9/10/2021 ze dne 13. 10. 2021 - schválení pravomoci starostovi obce k provádění rozpočtových opatření,
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/3/2023 ze dne 15. 3. 2023 – zastupitelstvo obce bere na vědomí a schvaluje pověření starosty obce i nadále provádět rozpočtová opatření v celém rozsahu dle usnesení č. 9/10/2021 ze dne 13. 10. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/6/2023 ze dne 28. 6. 2023 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 6. 2023,
- písemná informace o přijetí a splnění opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2022 ze dne 29. 6. 2023.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
7. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
8. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
17. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
24. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

