



Čj.: MSK 33065/2023
Sp. zn.: KON/8641/2022/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 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 28. 3. 2022.

| Kontrolní skupina | Funkce | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Ing. Radka Smyčková Adamusová | kontrolor pověřený řízením | 628/03/2022 | 2865 |
| Ing. Eliška Švaňová | kontrolor | 627/03/2022 | 2736 |

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2022 bylo vykonáno dne 29. 11. 2022.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Žermanice.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 14. 3. 2023.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Žermanice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 15. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 14. 3. 2023.

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

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

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 rozpočtové 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 „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“,
- akce „Projektová dokumentace – rekonstrukce objektu parcelní číslo st. 171 v k.ú. Žermanice na školku“,
- akce „Obnova MK 1.1, třída III, „Na Pustkách“ - doplnění k PH 2021,
- akce "Příprava žádosti o dotaci - Mateřská škola - Žermanice",
- evidence majetku,
- darovací smlouva ze dne 12. 4. 2022,
- smlouva o výpůjčce ze dne 6. 6. 2022,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- Neuvolněnému členu zastupitelstva obce, který vykonával funkci starosty, byla poskytnuta odměna v rozporu se zákonem.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2022 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 47.121,00) | 0,15 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 13.540.820,00) | 32,27 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Výše podílu závazků na rozpočtu je ovlivněna zejména přijetím faktury ve výši Kč 4.504.637,72 na realizaci akce "Revitalizace objektu bývalé likérky v obci Žermanice", splatnost faktury je do 10. 2. 2023, uhrazena byla dne 6. 2. 2023.

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **36,38 %**

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



B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

odměna neuvolněného člena zastupitelstva obce

B.1

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 (os. č. 34), 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.

Zjištěný stav není v souladu s § 72 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 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 2. 6. 2022.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 22. 12. 2021 směnnou smlouvu. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí bylo s právními účinky k 27. 12. 2021, k tomuto datu byly nabyté pozemky zařazeny a pozbytý pozemek vyřazen z evidence a majetkového účtu obce. Vklad byl katastrálním úřadem proveden až dne 18. 1. 2022. Obec inventarizací nezjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Opatření

V rámci inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022 bude řádně inventarizován účet 031 Pozemky a bude souhlasit se stavem účetním. Písemná zpráva bude zaslána do 28. 2. 2023.

Přijatá opatření bylo splněno (ověřeno bylo provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022).

D. Jiná upozornění

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022**,
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.**, kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

E. 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 písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 16. 3. 2023

| Zprávu zpracovaly: | |
|--|--|
| Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |
| Ing. Eliška Švaňová, kontrolor | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |



Vybraný kontrolní vzorek:

akce „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“

- Strategický plán obce Žermanice 2020 – 2024 (schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 8/10/2019 ze dne 2. 10. 2019),
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 8. 9. 2022, výzva k podání nabídky zveřejněná na profilu zadavatele dne 8. 9. 2022,
- výzva k podání nabídky zasláná e-mailem dne 8. 9. 2022 – doloženo 6 e-mailů,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 21. 9. 2022,
- čestné prohlášení členů komise ze dne 21. 9. 2022,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 21. 9. 2022 (včetně seznamu oslovených dodavatelů do výběrového řízení – 6 oslovených dodavatelů, otevírání obálek – 4 nabídky, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení, rozhodnutí komise o výběru nejvýhodnější nabídky),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 21. 9. 2022, e-maily ze dne 22. 9. 2022 – odeslání informace o výsledku výběrového řízení,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/9/2022 ze dne 7. 9. 2022 (zastupitelstvo obce bere na vědomí a schvaluje zakázku malého rozsahu na „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“ a pověřuje starostu obce podpisem smlouvy o dílo s vítězným uchazečem výběrového řízení,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 11. 10. 2022 se zhotovitelem Peroutka Dopstav Ostrava s.r.o. na provedení akce s názvem „Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice – náměstí“, obec Žermanice – „objednatel“,
- doba plnění – zhotovitel zahájí stavební práce na díle neprodleně po protokolárním předání staveniště dne 1. 3. 2023, termín zhotovení a předání díla nejpozději do 30. 6. 2023,
- cena díla činí Kč 1.495.356,72 včetně DPH (Kč 1.235.832,- bez DPH),
- smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 10. 2022,

akce „Projektová dokumentace – rekonstrukce objektu parcelní číslo st. 171 v k.ú. Žermanice na školku“

- usnesení zastupitelstva obce č. 6/6/2/2022 ze dne 29. 6. 2022,
- zadávací dokumentace na veřejnou zakázku ze dne 30. 6. 2022,
- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 30. 6. 2022, e-maily ze dne 30. 6. 2022 – zaslání výzvy k podání nabídky, seznam oslovených dodavatelů,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12. 7. 2022,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12. 7. 2022 (včetně seznamu oslovených dodavatelů do výběrového řízení – 4 vyzvaní dodavatelé, otevírání nabídek – 3 nabídky, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení, rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 12. 7. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/9/2022 ze dne 7. 9. 2022,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 8. 9. 2022 se zhotovitelem Ing. Robin Kalmus, IČ 09019855, na zpracování projektové dokumentace na akci „rekonstrukce objektu p.č. st. 171 v k.ú. Žermanice na školku“, obec Žermanice – „objednatel“,
- cena díla činí Kč 140.000,- bez DPH,



- rozpočtové krytí rozpočtovým opatřením č. 5/2022 (schváleno starostou obce dne 31. 8. 2022 a zveřejněno dne 1. 9. 2022),

účetní doklady

- účetní doklady č. 5004 ze dne 5. 1. 2023 (předpis) a č. 2014 ze dne 9. 1. 2023 (úhrada ve výši Kč 140.000,- bez DPH),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

akce „Obnova MK 1.1, třída III, „Na Pustkách“ - doplnění k PH 2021

- výše skutečně uhrazené ceny (Kč 824.699,22 včetně DPH) byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek,
- účetní doklady k administraci veřejné zakázky - č. 5082 ze dne 13. 4. 2022 (předpis závazku ve výši Kč 30.250,-) a č. 2105 ze dne 21. 4. 2022 (úhrada),

akce "Příprava žádosti o dotaci - Mateřská škola - Žermanice"

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 9. 2022,
- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 18. 11. 2022,
- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu - e-maily ze dne 18. 11. 2022,
- ustanovení komise ve výběrové řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 18. 11. 2022,
- čestné prohlášení členů komise ze dne 5. 12. 2022,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 5. 12. 2022 (včetně seznamu oslovených dodavatelů do výběrového řízení – 3 vyzvaní dodavatelé, otevírání nabídek – 3 doručené nabídky, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrové řízení, rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 5. 12. 2022,
- e-maily ze dne 5. 12. 2022 - sdělení o výsledku výběrového řízení,
- usnesení zastupitelstva obce č. 17/12/2022 ze dne 21. 12. 2022,
- plánované výdaje jsou kryty schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

smlouva o poradenské činnosti

- smlouva uzavřená dne 23. 12. 2022 se zhotovitelem INNOVA Int. s.r.o., obec Žermanice - "objednatel",
- předmětem smlouvy je poskytnutí poradenských služeb spočívajících především ve zpracování a následného podání žádosti o finanční podporu v rámci ITI Ostravsko IROP - "Mateřské školy",
- smluvní strany se dohodly na odměně "Flat fee" ve výši Kč 20.000,- bez DPH (Kč 24.200,- včetně DPH) a na odměně "Success fee" ve výši Kč 170.000,- bez DPH (Kč 205.700,- včetně DPH) - bližší specifikace uvedena ve smlouvě o poradenské činnosti,

evidence majetku

- majetek byl pořízen v souladu s vnitřní směrnicí a výdaje byly rozpočtově kryty v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

notebook Dell inspiron 14

- objednávka č. 4002957519 ze dne 8. 8. 2022 (Kč 14.669,-),
- účetní doklady č. 2235 ze dne 9. 8. 2022 (úhrada zálohy) a č. 5191 ze dne 10. 8. 2022 (vyúčtování zálohy a zařazení na majetkový účet),
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 10. 8. 2022, inv. č. 245,



mobilní telefon Samsung Galaxy a22

- účetní doklady č. 2031 ze dne 1. 2. 2022 (úhrada ve výši Kč 7.865,-) a č. 5010 ze dne 10. 1. 2022 (zařazení na majetkový účet),
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 10. 1. 2022, inv. č. 240,

mobilní telefon Samsung Galaxy a52

- účetní doklady č. 2010 ze dne 10. 1. 2022 (úhrada kartou ve výši Kč 9.999,- a zařazení na majetkový účet),
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 10. 1. 2022, inv. č. 242,

SENCOR SSS 4201, MINI/mikrosystém

- účetní doklad č. 2139 ze dne 14. 5. 2022,
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 14. 5. 2022, inv. č. 244,

odatečné zařazení stavby do majetku obce

- jedná se o budovu bez čp/če na pozemku parc. č. St. 171 v k.ú. Žermanice (komunitní dům),
- kupní smlouva ze dne 10. 11. 2014 (prodávající - Obchodní společnost Tempovit spol. s r.o., obec Žermanice - kupující),
- právní účinky zápisu k okamžiku 20. 11. 2014 (výpis z katastru nemovitostí),
- účetní doklad č. 5296 ze dne 30. 11. 2022 (zařazení na majetkový účet 021),
- účetní doklad č. 5297 ze dne 30. 11. 2022 (doúčtování odpisů),
- protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 30. 11. 2022, inv. č. 137,

darovací smlouva ze dne 12. 4. 2022

- darovací smlouva uzavřená dne 12. 4. 2022 s obdarovaným Linka bezpečí, z.s., obec Žermanice – „dárce“,
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000,-,
- účetní doklady č. 5084 ze dne 12. 4. 2022 a č. 2108 ze dne 21. 4. 2022,
- rozpočtové opatření č. 3/2022 (schváleno starostou obce 12. 4. 2022 a zveřejněno dne 12. 4. 2022),

smlouva o výpůjčce ze dne 6. 6. 2022

- smlouva byla uzavřena se Sportovním klubem Žermanice z.s.,
- předmětem smlouvy je přenechání k bezplatnému užívání sportovního hřiště, které se nachází na pozemku p.č. 68/2 v k.ú. Žermanice,
- předmět výpůjčky se přenechává na dobu neurčitou,
- záměr byl zveřejněn v období 28. 4. do 14. 5. 2022,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022 (usnesení č. 8/6/2022),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce (osobní čísla 34, 15, 13, 93 a 80) za období leden - září 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 17/10/2022 ze dne 19. 10. 2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022 (fotokopie),
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce (osobní čísla 34, 13, 93, 100, 101 a 80) za období říjen - prosinec 2022
- mzdový list neuvolněného člena zastupitelstva obce osobní číslo 34 za rok 2022 (fotokopie),



smlouva o úvěru č. 0713358109

- smlouva byla uzavřena dne 22. 12. 2022 s Českou spořitelnou, a.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši Kč 700.000,- na financování projektu "Nový centrální veřejný prostor v obci Žermanice - náměstí",
- první měsíční splátka úvěru je stanovena dle smlouvy od 20. 1. 2024 a poslední splátka dne 20. 12. 2033,
- úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
- uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2022 (usnesení č. 15/12/2022),

smlouva o realizaci překládky sítě elektronických komunikací č. VPIC/MS/2022/00035

- smlouva uzavřená dne 14. 6. 2022 se společností CETIN a.s., obec Žermanice – „stavebník“,
- předmět smlouvy uveden v článku 2. smlouvy,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/6/2022 ze dne 1. 6. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022 a rozpočtovým opatřením č. 4/2022 (schváleno zastupitelstvem obce 1. 6. 2022 a zveřejněno dne 3. 6. 2022),

výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,

rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 4. 11. 2021

- rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 4. 11. 2021 na realizaci akce „Revitalizace objektu bývalé likérky v obci Žermanice“,
- postupné čerpání dotace, např. účetní doklady č. 306 ze dne 25. 4. 2022, č. 317 ze dne 19. 8. 2022 a č. 320 ze dne 13. 9. 2022, účetní doklady č. 320 ze dne 13. 9. 2022 a č. 321 ze dne 7. 10. 2022,
- termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je stanoven do 30. 6. 2023,
- rozpočtové opatření č. 1/2022 (schváleno starostou obce dne 3. 1. 2022, zveřejněno dne 3. 1. 2022),
- typ financování: Ex ante
- poskytovatel: Ministerstvo průmyslu a obchodu,
- účast státního rozpočtu celkem (max) - Kč 11.160.718,-,
- účetní doklad č. 5333 ze dne 31. 12. 2022 (vytvoření dohadné položky k dotaci),

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2022 vydaný starostou obce dne 28. 12. 2022, včetně jmenování inventarizační komise,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 1. 2023,
- příkaz starosty obce - jmenování likvidační komise k vyřazení dlouhodobého hmotného majetku ze dne 16. 1. 2023,
- inventurní soupisy všech účtů,
- inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, závěrečný účet obce

- rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 (usnesení č. 4/12/2021),



- návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn v období od 30. 11. do 16. 12. 2021,
- schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn dne 16. 12. 2021,

- 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. 11. do 28. 12. 2022,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 28. 12. 2022,

- závěrečný účet obce za rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022 (usnesení č. 4/6/2022),
- návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl zveřejněn od 13. 5. 2022 (dosud),
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 3. 6. 2022,

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. 5/6/2022 ze dne 1. 6. 2022 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 1. 6. 2022,

ostatní

- písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2021 ze dne 2. 6. 2022,
- písemná informace o plnění přijatých opatření ze dne 31. 1. 2023,
- evidence veřejných zakázek v roce 2022,
- evidence uzavřených smluv v roce 2022,
- soupis účelových dotací přijatých v roce 2022.

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. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. 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.),
- 6. 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.),
- 7. 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.),
- 8. 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),
- 9. vyhláška č. 412/2021 Sb.,** o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
- 10. 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.),
- 11. 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.),
- 12. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 13. 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.),
- 14. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 16. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 17. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 18. 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.),
- 19. zákon č. 499/2004 Sb.,** zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 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. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 23. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 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.**

