



Čj.: MSK 60502/2023
Sp. zn.: KON/8639/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kujavy, IČ 67340474 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.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2022 bylo vykonáno dne 13. 9. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Lenka Procházková	kontrolor pověřený řízením	622/03/2022	3907
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	625/03/2022	2934

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 27. 4. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	625/03/2022	2934

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Kujavy.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 25. 8. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 27. 4. 2023.

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

- Ing. Michal Dresler, starosta
- Jarmila Kmecová, 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 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:

- darovací smlouva a veřejnoprávní smlouvy,
- dispozice s majetkem,
- akce „Projektová dokumentace na technickou infrastrukturu pro výstavbu RD v lokalitě „U hřiště“ v Kujavách“
- akce "Oprava chodníku - Kujavy",
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022.

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.

- 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 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 19.000,00) | 1,74 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 19.950,00) | 2,37 % |
| • 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 | 0,00 % |
|--------------------------------------------------------------|--------|

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

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- 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.**

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

V této zprávě jsou zapracovány 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: 27. 4. 2023

Zprávu zpracovali:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření



Vybraný kontrolní vzorek:**rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, závěrečný účet**

- návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 25. 11. 2021 do 14. 12. 2021,
- rozpočet obce na rok 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/I/3 dne 13. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2021,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023-2026 zveřejněn na úřední desce v období od 25. 11. 2021 do 14. 12. 2021,
- střednědobého výhled rozpočtu obce na roky 2023-2026 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/I/4 ze dne 13. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2021,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na úřední desce v období od 13. 5. 2022 do 8. 6. 2022,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23/I/5 ze dne 6. 6. 2022, a to bez výhrad, a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 6. 2022,

výkon zřizovatelských funkcí - Základní škola a Mateřská škola Kujavy, okres Nový Jičín, příspěvková organizace

- oznámení o schválení závazných ukazatelů rozpočtu pro rok 2022 ze dne 14. 12. 2021,
- rozpočet příspěvkové organizace na rok 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/I/5 ze dne 13. 12. 2021 a zveřejněn na úřední desce obce dne 21. 12. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2023-2025 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/I/6 ze dne 13. 12. 2021 a zveřejněn na úřední desce obce dne 21. 12. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 22/I/6 ze dne 7. 3. 2022 – schválení účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2021,
- protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření ze dne 12. 5. 2022, předmět kontroly 2. pololetí roku 2021 (zjištěny nedostatky), oznámení o zahájení kontroly ze dne 20. 4. 2022, pověření k provedení kontroly ze dne 11. 5. 2022, zpráva o odstranění nedostatků doručena dne 20. 5. 2022,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2022 v Kč,
- „Projektová dokumentace na rekonstrukci mostu u č.p. 49“ – objednávka na zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci mostu Kujavy č. 1c-M1 ze dne 29. 3. 2022, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022, účetní doklad č. 22-001-00073 ze dne 31. 5. 2022 (faktura přijatá), č. 22-801-00095 ze dne 31. 5. 2022 (úhrada),
- „Oprava stání pod kontejnery u Hasičské zbrojnice“ – objednávka na opravu stání pod kontejnery u Hasičské zbrojnice ze dne 17. 5. 2022, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022, účetní doklad č. 22-001-00111 ze dne 3. 8. 2022 (faktura přijatá), č. 22-801-00135 ze dne 3. 8. 2022 (úhrada),
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2022 (osobní čísla 205, 55, 3, 162, 117, 145 a 163),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 18. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2022 (osobní čísla 205, 55, 3, 162, 117, 145, 163, 216, 215, 218, 217, 219 a 182),
- čestná prohlášení pro účely výplaty odchodného starostky a místostarosty obce ze dne 18. 10. 2022,
- dohoda o provedení práce ze dne 12. 12. 2022 uzavřená se členem zastupitelstva obce os.č. 217, předmětem dohody je tvorba plakátů na kulturní akce v obci, fotografické práce, zpracování grafické úpravy zpravodaje obce a jiné grafické práce od 1. 1. 2023 na dobu neurčitou, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/I/12 dne 12. 12. 2022,
- dohoda o provedení práce ze dne 12. 12. 2022 uzavřená se členem zastupitelstva obce os.č. 219, předmětem dohody je závěrečná korektura textů zpravodaje obce od 1. 1. 2023 na dobu neurčitou, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/I/13 dne 12. 12. 2022,

darovací smlouva

- darovací smlouva ze dne 31. 1. 2022 uzavřená s obdarovaným ZO ČSOP Nový Jičín 70/02, pobočný spolek, Záchraná stanice a Dům přírody Poodří, IČ, 47657901,
- předmět smlouvy finanční dar ve výši Kč 1.000,- za účelem provozu záchrané stanice pro volně žijící živočichy v roce 2022,
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022,
- účetní doklady č. 22-021-00001 ze dne 26. 1. 2022 (předpis), č. 22-80100019 ze dne 1. 2. 2022 (úhrada),

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 31. 1. 2022 uzavřená s příjemcem Senior klub Kujavy, z.s., IČ 07522533, dotace v celkové výši Kč 27.000,- z toho Kč 11.000,- na dopravu na divadelní představení nebo zájezd, apod. pro členy spolku i občany obce, Kč 2.000,- na dárkové balíčky jubilantům, Kč 2.000,- na dárky členům na členskou schůzi a Kč 12.000,- na akci: posezení u cimbálu pro veřejnost, vyúčtování dotace do 15. 11. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 21/I/7 ze dne 13. 12. 2021, žádost o dotaci doručena dne 25. 10. 2021, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022, účetní doklad č. 22-801-00019 ze dne 1. 2. 2022 (poskytnutí dotace), závěrečné vyúčtování dotace ze dne 12. 10. 2022, účetní doklad č. 22-007-00271 ze dne 12. 10. 2022 (vyúčtování dotace), čerpáno Kč 24.800,-, vratka Kč 2.200,-, účetní doklad č. 22-801-00169 ze dne 4. 10. 2022,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 31. 1. 2022 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Kujavy, IČ 64125696, dotace ve výši Kč 15.000,- na restaurování obrazu Ježíše, příp. zlacení rámu umístěného v kostele sv. Michala, vyúčtování dotace do 15. 11. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 21/I/9 ze dne 13. 12. 2021, žádost o dotaci doručena dne 1. 11. 2021, sdělení k žádosti o dotaci z rozpočtu obce na rok 2022 ze dne 18. 1. 2022, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022, účetní doklad č. 22-801-00019 ze dne 1. 2. 2022 (poskytnutí dotace), vyúčtování dotace ze dne 7. 11. 2022 (nebylo dodrženo období použití dotace), účetní doklad č. 22-801-00191 ze dne 7. 12. 2022 (vratka dotace),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 13. 12. 2022 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Kujavy, IČ 64125696, dotace ve výši Kč 15.000,- na restaurování obrazu Ježíše v kostele sv. Michala, vyúčtování dotace do 20. 12. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 2/I/7 ze dne 12. 12. 2022, žádost o dotaci doručena dne 16. 11. 2022, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok



2022, účetní doklad č. 22-801-00211 ze dne 14. 12. 2022 (poskytnutí dotace), vyúčtování dotace doručeno dne 14. 12. 2022, účetní doklad č. 22-007-00283 ze dne 14. 1. 2022,

dispozice s majetkem

- nájemní smlouva č. 1/2022 ze dne 28. 2. 2022 uzavřená s fyzickou osobu (obec pronajímatel) na pronájem části pozemku p.č. 506 v k.ú. Kujavy o výměře 120 m², za Kč 120,-/rok, na dobu určitou od 1. 3. 2022 do 28. 2. 2023 za účelem umístění garáže, schváleno opatřením starostky obce č. 8/2022 ze dne 27. 2. 2022, záměr obce pronajmout pozemek byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 usnesením č. 21/I/23 a zveřejněn na úřední desce obce od 1. 2. 2022 do 17. 2. 2022, žádost ze dne 1. 2. 2022, účetní doklady č. 22-015-00019 ze dne 1. 3. 2022 (předpis pohledávky) a č. 22-801-00057 ze dne 1. 4. 2022 (platba),
- pachtovní smlouva č. 1/2022 (zemědělský pacht) ze dne 29. 6. 2022 uzavřená s fyzickou osobu (obec propachtovatel) na pacht pozemků uvedených v čl. I. smlouvy o výměře celkem 17,3496 ha, na dobu určitou od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2027 k užívání a požívání v souladu s předmětem podnikání pachtýře, tedy k provozování zemědělské výroby - rostlinné výrobě, pachtovné ve výši Kč 7.300,-/ha/rok, celkové pachtovné činí Kč 126.652,- za rok, za rok 2022 činí Kč 31.663,- a za rok 2027 činí Kč 94.989,-, splatnost vždy k 15. 12. příslušného kalendářního roku, schváleno opatřením starostky obce č. 218/2022 ze dne 29. 6. 2022, záměr pachtu byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022 usnesením č. 22/I/9 a zveřejněn na úřední desce obce od 7. 3. 2022 do 23. 3. 2022, žádost ze dne 23. 3. 2022, 3 žádosti o pacht pozemků, protokol o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 24. 3. 2022, sdělení k nabídce všem žadatelům ze dne 31. 3. 2022, účetní doklady č. 22-015-00021 ze dne 17. 10. 2022 (předpis pohledávky) a č. 22-801-00210 ze dne 13. 12. 2022 (úhrada),
- kupní smlouva - koupě a prodej nemovité věci ze dne 15. 3. 2022 uzavřená s kupujícím fyzickou osobu, pozemky p.č. 451/12 a 451/4 v k.ú. Kujavy, 2.827 a 203 m², za Kč 206.040,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 22/I/10 ze dne 7. 3. 2022, záměr prodat pozemky schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021 usnesením č. 21/I/17, záměr zveřejněn na úřední desce obce od 14. 12. do 30. 12. 2021, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 3. 2022, znalecký posudek č. 588/71/2018 ze dne 19. 4. 2018, žádost ze dne 28. 12. 2021, účetní doklady č. 21-007-0074 ze dne 13. 12. 2021 (přecenění pozemku p.č. 451/12 na RH), č. 22-801-00050 ze dne 18. 3. 2022 (záloha), a č. 21-007-00017 ze dne 23. 3. 2022 (předpis, vyřazení, zúčtování zálohy a RH),
- kupní smlouva - koupě a prodej nemovité věci ze dne 13. 6. 2022 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobu, pozemky p.č. 1155/25 a 1155/27 v k.ú. Kujavy, 348 a 155 m², za Kč 80.480,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 23/I/10 ze dne 6. 6. 2022, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 10. 8. 2022, znalecký posudek č. 590/73/2018 ze dne 19. 4. 2018, účetní doklady č. 22-007-00109 a č. 22-007-00110 ze dne 24. 6. 2022 (předpis a zařazení do majetku), č. 22-007-00109 a č. 22-007-00170 ze dne 20. 7. 2022 (zastavení řízení - odúčtování), č. 22-007-00180 a č. 22-007-00181 ze dne 10. 8. 2022 (předpis a zařazení do majetku), č. 22-007-00183 ze dne 5. 9. 2022 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 29. 11. 2022 s ČEZ Distribuce, a.s., předmětem služebnosti je zařízení distribuční soustavy - zemní vedení NN na pozemcích obce p.č. 193/1 a 194/4 v k.ú. Kujavy, věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu ve výši Kč 2.000,-, schváleno starostou obce dne 29. 11. 2022 (opatření č. 34/2022), účetní doklady č. 22-027-00002 ze dne 5. 12. 2022 (předpis pohledávky), č. 23-801-00021 ze dne 1. 2. 2023 (úhrada) a č. 22-007-00279 ze dne 5. 12. 2022 (změna analytiky),

akce „Projektová dokumentace na technickou infrastrukturu pro výstavbu RD v lokalitě „U hřiště“ v Kujavách“



- smlouva o dílo č. 019/2021 ze dne 10. 1. 2022 uzavřená s Ing. Lubomír Novák – AVONA, IČ 12650757, předmět smlouvy zpracování projektové dokumentace na akci „Technická infrastruktura pro výstavbu RD v lokalitě „U hřiště“ v Kujavách“, cena díla ve výši Kč 495.000,- bez DPH (Kč 598.950 včetně DPH),
- zápis k nedodržení termínu dle sod č. 019/2021 na zhotovení projektové dokumentace ze dne 18. 5. 2022,
- předávací protokol (dílčí) ze dne 1. 7. 2022,
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022,
- účetní doklady č. 22-001-00098 ze dne 1. 7. 2022 (faktura přijatá Kč 459.800,- včetně DPH), č. 22-801-00116 ze dne 1. 7. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 22-001-00147 ze dne 21. 9. 2022 (faktura přijatá Kč 139.150,- včetně DPH) a č. 22-801-00162 ze dne 21. 9. 2022 (úhrada),

akce "Oprava chodníku - Kujavy"

- usnesení zastupitelstva obce č. 21/I/14 ze dne 13. 12. 2021 - schválení záměru provést akci v roce 2022,
- dokumentace k veřejné zakázce - výzva k podání nabídky ze dne 5. 1. 2022, včetně písemností prokazujících přímé oslovení 3 firem e-mailem, jmenování komise pro výběr nejvýhodnější nabídky ze dne 5. 1. 2022, 3 cenové nabídky, hodnocení nabídek - splnění požadavků zadavatele ze dne 17. 1. 2022, protokol o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 17. 1. 2022, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 2. 2. 2022, včetně písemností prokazujících jeho odeslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 14. 2. 2022 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Martin Fajmon, Fulnek, IČ 71842608, Kč 873.052,24 bez DPH (Kč 1.056.393,21 včetně DPH), schválená opatřením č. 6/2022 starostky obce ze dne 9. 2. 2022 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 2. 2022,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 5. 2022, kterým se z důvodu víceprací a méněprací mění cena díla na Kč 933.253,39 bez DPH (Kč 1.129.236,60 včetně DPH), schválený opatřením č. 18/2022 starostky obce ze dne 9. 5. 2022 a zveřejněný na profilu zadavatele dne 18. 5. 2022,
- účetní doklady č. 22-001-00070 a č. 22-001-00071 ze dne 18. 5. 2022 (vše předpisy), č. 22-801-00087 ze dne 18. 5. 2022 (úhrada) a č. 22-007-00174 - č. 22-007-00179 ze dne 31. 7. 2022 (oprava a zařazení TZ - inv.č. 20),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 11. 5. 2022,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 1. 2022,
- účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2021 – schválena usnesením zastupitelstva obce č. 23/I/4 ze dne 6. 6. 2022 (protokol o schválení účetní závěrky),

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

- plán inventur schválený starostou obce dne 23. 11. 2022, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- prezenční listina a potvrzení o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 2. 1. 2023,
- seznam inventurních identifikátorů a seznam inventurních soupisů rok 2022,
- inventurní soupisy účtů včetně podkladů,
- inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 2. 2. 2023,
- vyjádření starosty k inventarizační zprávě za rok 2022,
- zápis škodní komise k provedené inventarizaci k 31. 12. 2022 ze dne 12. 1. 2023,



- účetní doklad č. 22-007-00299 ze dne 31. 12. 2022 (inventarizační rozdíl ve výši Kč 10.980,-),
- náhrada škody předepsána firmě, která měla majetek (sněhovou radlici), zapůjčený dle smlouvy o dílo na zimní údržbu komunikací,
- účetní doklad č. 23-002-00002 ze dne 12. 1. 2023 (předpis pohledávky), uhrazeno dne 14. 2. 2023 (bankovní výpis č. 30),

dotace na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98187

- účetní doklady vztahující se k dané dotaci včetně dohody o provedení práce ze dne 14. 9. 2022 (kompletace a distribuce hlasovacích lístků),
- účetní doklad č. 22-007-00286 ze dne 21. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv (vratka v roce 2023 Kč 18.461,-),
- použití dotace kryto rozpočtovým opatřením č. 5/2022 (schváleno starostkou obce dne 31. 8. 2022 opatřením č. 23/2022 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 9. 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.**

