



Čj.: MSK 35040/2024  
Sp. zn.: KON/11294/2023/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek  
Telefon: 595 622 778  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hostašovice, IČ 00600725 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 10. 5. 2023.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2023 bylo vykonáno dne 31. 8. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	697/03/2023	3626
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	693/03/2023	2569

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 6. 3. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	697/03/2023	3626
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	688/03/2023	3789

Místem provedení dílčího i závěrečného přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hostašovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 8. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 6. 3. 2024.

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

- Zdeněk Kelnar, starosta
- Jana Bechná, 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 "Novostavba chodníku a rekonstrukce vstupu Obecního úřadu Hostašovice",
- akce "Vypracování projektové dokumentace na akci „Odkanalizování obce Hostašovice – systém MDČOV“,
- akce "Odstranění stavby rodinného domu č.p. 32 na pozemku p.č. st. 66/1",
- poskytnuté účelové dotace,
- smlouvy darovací.

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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 39 000,00) | 1,71 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 71 000,00)       | 3,01 % |
| • 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

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: 6. 3. 2024

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

### Vybraný kontrolní vzorek:

#### akce "Novostavba chodníku a rekonstrukce vstupu Obecního úřadu Hostašovice"

- směrnice č. 2/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 1. 2021,
- zadávací podmínky k podání nabídky ze dne 22. 12. 2022, včetně písemnosti prokazující přímé oslovení 7 firem,
- jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 10. 1. 2023,
- 3 cenové nabídky,
- zápis z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 17. 1. 2023,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 17. 1. 2023, včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,



- usnesení zastupitelstva obce č. 7.a) ze dne 25. 1. 2023 - schválení vítěze veřejné zakázky firmy HARRYMAL s.r.o., Lešná, Kč 1.950.372,55 vč. DPH,
- smlouva o dílo ze dne 10. 3. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou HARRYMAL s.r.o., Lešná, Kč 1.950.372,55 vč. DPH, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 7.b) ze dne 25. 1. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 22. 3. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 25. 5. 2023 ve věci víceprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 2.202.851,15 vč. DPH, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 24. 5. 2023 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 6. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- předávací protokol ze dne 29. 8. 2023 - bez vad a nedodělků,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby č.j. MUNJ-91544/2023/ÚPSŘ-Ada ze dne 21. 8. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00165 ze dne 19. 5. 2023, č. 23-001-00270 ze dne 2. 8. 2023 a č. 23-001-00291 ze dne 29. 8. 2023 (vše předpisy), č. 23-801-00102 ze dne 26. 5. 2023, č. 23-801-00160 ze dne 18. 8. 2023 a č. 23-801-00168 ze dne 31. 8. 2023 (vše úhrady), č. 23-007-00027 ze dne 21. 8. 2023 (dohad na účet č. 042), 23-007-00030 ze dne 21. 8. 2023 a č. 23-007-00029 ze dne 21. 8. 2023 (oba zařazení) a č. 23-001-00291 ze dne 29. 8. 2023 (předpis - zrušení dohadu),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 8. 2023, dotace - dokontrolování z PH 2022:
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 27. 6. 2023, poskytnuto Kč 400.000,- a použito Kč 400.000,-, účetní doklady č. 23-007-00019 ze dne 30. 6. 2023 (vyúčtování) a č. 23-801-00139 ze dne 20. 7. 2023 (příjem doplatku),

#### **akce "Vypracování projektové dokumentace na akci „Odkanalizování obce Hostašovice – systém MDČOV“**

- smlouva o dílo č. 172022 se společností PROJEKTY VODAM s.r.o., IČ 26821443, ze dne 19. 9. 2022 na dílo „Projektová dokumentace a inženýrská činnost na akci – Odkanalizování obce Hostašovice systémem MDČOV“ na částku Kč 1.480.000,- bez DPH (Kč 1.790.800,- včetně DPH), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, bod 8, písm. b) a zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 9. 2023,
- dodatek č. 1 ze dne 25. 5. 2023 ke smlouvě o dílo - sníženy ceny díla na Kč 1.450.000,- bez DPH (Kč 1.754.500,- včetně DPH), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, bod 11 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 6. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00104 ze dne 13. 4. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00078 ze dne 24. 4. 2023 – platba, protokol o předání a převzetí díla č. 23014 ze dne 7. 3. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00250 ze dne 17. 7. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00155 ze dne 11. 8. 2023 – platba,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- sdělení zhotovitele ze dne 6. 3. 2024 ohledně splnění předmětu díla,
- účetní doklady č. 24-001-00069 ze dne 4. 3. 2024 (předpis) a č. 24-801-00045 ze dne 5. 3. 2024 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 3. 2024,

#### **akce "Odstranění stavby rodinného domu č.p. 32 na pozemku p.č. st. 66/1"**

- smlouva o dílo č. 4/4/2023 s firmou Jan Kudělka, IČ 68897359, ze dne 25. 6. 2023 na práce „Odstranění stavby rodinného domu č.p. 32 na pozemku p.č. st. 66/1“ na částku Kč 229.900,- včetně DPH, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, bod 4 písm. c),



- účetní doklady č. 23-001-00230 ze dne 7. 7. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00135 ze dne 14. 7. 2023 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 23. 6. 2023,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 4/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, bod 16, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2023 (navýšení odd/pa 2219 o Kč 400.000,-),  
předložené podklady k veřejné zakázce:
- žádost o cenovou nabídku zaslána e-mailem dne 19. 4. 2023, osloveni dodavatelé HARRYMAL s.r.o., STARES, s.r.o., VSDS stavby, s.r.o. a firma Jan Kudělka,
- hodnocení ukazatelů podle zadání ze dne 2. 5. 2023 – 4 nabídky,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 5. 2023 – nejvýhodnější nabídka od firmy Jan Kudělka,
- zastupitelstvo obce dne 24. 5. 2023, bodem 4 písm. b) schválilo nejvýhodnější nabídku,
- informace o výběru nejvýhodnější nabídky zaslána e-mailem dne 4. 5. 2023,

### poskytnuté účelové dotace

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace se subjektem TJ Sokol Hostašovice, z.s. ze dne 16. 2. 2023 na částku Kč 130.000,-, účel specifikován v čl. I. smlouvy, vyúčtování do 31. 12. 2023, poskytnutí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10.b) ze dne 19. 12. 2022 a veřejnoprávní smlouva schválená usnesením zastupitelstva obce č. 8 ze dne 25. 1. 2023, žádost ze dne 30. 11. 2022, účetní doklad č. 23-801-00036 ze dne 21. 2. 2023 (záloha), zveřejnění smlouvy na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16. 2. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyúčtování dotace ze dne 29. 12. 2023 (poskytnuto Kč 130.000,-, použito Kč 130.000,-), účetní doklad č. 23-007-00043 ze dne 31. 12. 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace se subjektem SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Hostašovice ze dne 24. 2. 2023 na částku Kč 50.000,-, účel specifikován v čl. I. smlouvy, vyúčtování do 31. 12. 2023, poskytnutí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10.c) ze dne 19. 12. 2022 a veřejnoprávní smlouva schválená usnesením zastupitelstva obce č. 8 ze dne 25. 1. 2023, žádost ze dne 5. 12. 2022, účetní doklad č. 23-801-00042 ze dne 1. 3. 2023 (záloha), zveřejnění smlouvy na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 3. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyúčtování dotace ze dne 27. 12. 2023 (poskytnuto Kč 50.000,-, použito Kč 20.529,-), účetní doklady č. 23-007-00042 ze dne 28. 12. 2023 (vyúčtování dotace), č. 23-801-00248 ze dne 27. 12. 2023 (vrátka dotace ve výši Kč 29.471,-),

### smlouvy darovací

- darovací smlouva ze dne 21. 8. 2023 uzavřená s obdarovaným Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Hodslavicích na částku Kč 50.000,- za účelem opravy evangelického kostela v Hodslavicích, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 15. ze dne 19. 4. 2023, účetní doklad č. 23-007-00017 ze dne 19. 4. 2023 (předpis) a č. 23-801-00164 ze dne 24. 8. 2023 (úhrada), rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu roku 2023,
- darovací smlouva ze dne 9. 11. 2023 uzavřená s obdarovaným Zdravotní klaun, o.p.s. ve výši Kč 5.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11 bod b ze dne 8. 11. 2023, účetní doklad č. 23-801-00216 ze dne 9. 11. 2023 (úhrada),

### rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. do 31. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, bod č. 10.I a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 28. 12. 2022,



- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 schválen usnesením zastupitelstva obce dne 22. 12. 2021, zveřejnění na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2021,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 4. do 5. 5. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2023, bod č. 8 b), a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 5. 5. 2023,

#### **příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Hostašovice**

- rozhodnutí starosty obce č. 52-2022 ze dne 30. 12. 2022 – schválení rozpočtu na rok 2023,
- rozhodnutí starosty obce č. 54-2022 ze dne 30. 12. 2022 – schválení střednědobého výhledu na léta 2024 a 2025,
- písemnosti zveřejněné na internetových stránkách školy,
- oznámení o výši neinvestičního příspěvku na provoz ze dne 19. 1. 2023, příspěvek schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, bod č. 10.II. písm. a),
- žádost o navýšení provozních nákladů o Kč 50.000,- ze dne 29. 6. 2023,-,
- navýšení schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2023, bod č. 6, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 8/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2023, bod 10 písm. b) a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 30. 8. 2023,
- informace škole o navýšení finančních prostředků ze dne 25. 8. 2023,
- zastupitelstvo obce dne 19. 4. 2023 bodem 9 schvaluje výsledek hospodaření, bodem 9 písm. b) schvaluje převod do rezervního fondu, bodem 9 písm. d) schvaluje účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2022,
- protokol o kontrole ze dne 12. 12. 2023 provedené u ZŠ a MŠ, příspěvková organizace, Hostašovice, kontrolované období rok 2022, pověření ke kontrole č. 1-2023 ze dne 2. 10. 2023 a oznámení o zahájení kontroly ze dne 2. 10. 2023,

#### **pořízení majetku obce**

- výměna vchodových dveří – technické zhodnocení, účetní doklady č. 23-001-00134 ze dne 2. 5. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 23-801-00086 ze dne 3. 5. 2023 – platba, objednávka č. 127/23 u společností VYSOT s.r.o., IČ 25825526, ze dne 22. 2. 2023 na výrobu a montáž vchodových dveří,
- čerpadlo 50GF22.2 s řezačem – inv. č. d836, účetní doklady č. 23-001-00114 ze dne 14. 4. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 23-801-00077 ze dne 21. 4. 2023 – platba, objednávka e-mailem u firmy Martin Hadaš, IČ 64140733, ze dne 19. 1. 2023 na dodání čerpadla,
- čerpadlo 50GF22.2 s řezačem – inv. č. d837, účetní doklady č. 23-001-00174 ze dne 6. 6. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 23-801-00114 ze dne 14. 6. 2023 – platba, objednávka č. 291/23 u firmy Martin Hadaš, IČ 64140733, ze dne 11. 5. 2023 na dodání čerpadla dle cenové nabídky,
- tiskárna SHARP – inv. č. d834, účetní doklady č. 23-001-00121 ze dne 25. 4. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 23-801-00081 ze dne 27. 4. 2023 – platba, objednávka č. 203/23 u společnosti SHARP CENTRUM Ostrava s.r.o., IČ 6408692, ze dne 29. 2. 2023 na dodání a instalaci kopírovacího stroje,
- KEO4 evidence obyvatel a volby – inv. č. d841, účetní doklady č. 23-001-00200 ze dne 21. 6. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 23-801-00124 ze dne 28. 6. 2023 – platba,
- vestavěné skříně s posuvnými dveřmi do školy – technické zhodnocení - účetní doklady č. 23-801-00114 ze dne 14. 6. 2023 – zálohová platba, č. 23-001-00244 ze dne 14. 7. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 23-801-00143 ze dne 26. 7. 2023 – platba a zrušení zálohy, protokol

- o předání a převzetí ze dne 13. 7. 2023, objednávka č. 295/23 u firmy Jakub Fusek, Truhlářství, podlahářství, IČ 75485451, ze dne 12. 5. 2023 na výrobu a instalaci vestavěných skříní dle cenové nabídky ze dne 28. 4. 2023, fakturace souhlasí na cenovou nabídku,
- studie na likvidaci odpadních vod - účetní doklady č. 23-001-00064 ze dne 7. 3. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00054 ze dne 17. 3. 2023 – platba, objednávka č. 74/2022 ze dne 9. 2. 2022, protokol o předání a převzetí díla č. 23014 ze dne 7. 3. 2023,
  - pasport kanalizace a šachet - účetní doklady č. 23-001-00105 ze dne 13. 4. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00078 ze dne 24. 4. 2023 – platba, objednávka č. 101/2023 ze dne 2. 2. 2023, protokol o předání a převzetí díla č. 23017 ze dne 30. 3. 2023,
  - rozpočtové krytí pořizovaného majetku zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

### **odměňování členů zastupitelstva obce**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 1, 2, 224, 270, 227, 230, 271, 9 a 272 za období 01-07/2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 8 ze dne 21. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 21. 10. 2022,
- rozhodnutí starosty č. 49-2022 ze dne 20. 12. 2022 - zřízení komise sociální, zdravotní, pro kulturu, školství a sport a jmenování předsedy a členů komise,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 1, 2, 224, 270, 227, 230, 271, 9 a 272 za období 08-12/2023,

### **účetní a finanční výkazy**

- výkaz rozvaha k 31. 7. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 7. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 7. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 v Kč,

### **inventarizace majetku a závazků**

- plán inventur na rok 2023 vydaný starostou obce,
- rozhodnutí starosty č. 32-2023 ze dne 30. 11. 2023 o provedení inventarizace majetku obce,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2023 ze dne 15. 12. 2023,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023,
- seznam inventurních identifikátorů,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2023,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024,

### **dokontrolování písemnosti z minulých let**

- smlouva o dílo s firmou Jan Kudělka, IČ 68897359, uzavřená dne 22. 9. 2022 na akci „Rekonstrukce veřejného prostranství“ na částečce Kč 681.995,45 bez DPH (Kč 825.214,49 včetně DPH), realizace do 31. 5. 2023,
- účetní doklady č. 22-001-00379 ze dne 31. 12. 2022 – předpis závazku, č. 23-801-00020 ze dne 27. 1. 2023 - platba,
- dodatek č. 1 ze dne 25. 5. 2023 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace do 30. 6. 2023 a navýšení ceny díla na Kč 694.374,35 bez DPH (Kč 840.192,96 včetně DPH), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, bod 12 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 6. 2023,



- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00166 ze dne 24. 5. 2023 a č. 23-001-00231 ze dne 7. 7. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00103 ze dne 29. 5. 2023 a č. 23-801-00139 ze dne 20. 7. 2023 – platba,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 30. 6. 2023, odstranění nedostatků do 30. 9. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00347 ze dne 23. 10. 2023 (předpis) a č. 23-801-00205 ze dne 25. 10. 2023 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 11. 2023, dotace
- potvrzení o zaregistrování žádosti o dotaci z PRV u státního zemědělského intervenčního fondu ze dne 9. 8. 2022,
- žádost o doplnění neúplné dokumentace u operace 19.2.1 ze dne 5. 12. 2022,
- žádost o dodatečné doplnění ze dne 5. 6. 2023 a ze dne 18. 7. 2023,
- oznámení o provedené administrativní kontrole – po doplnění ze dne 27. 7. 2023,
- zvací dopis k podpisu Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 29. 8. 2023,
- dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 25. 9. 2023 uzavřená s poskytovatelem Státní zemědělský intervenční fond, Praha, ve výši Kč 443.010,-, na projekt „Rekonstrukce veřejného prostranství“, žádost o platbu do 30. 12. 2023, do rozpočtu navedeno rozpočtovým opatřením č. 11/2023 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 12b) ze dne 8. 11. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 30. 11. 2023, vyznění o administraci Hlášení o změnách č. 1 v rámci PRV 2014-2020 ze dne 5. 12. 2023 ve věci změn termínů mj. žádost o platbu do 30. 5. 2024, účetní doklad č. 23-007-00061 ze dne 31. 12. 2023 (dohad na účet č. 403),

#### **fondy**

- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2023 (okruh souhlasí),

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2023, bod 7.

**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.**

