



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 22795/2023
Sp. zn.: KON/12737/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

| | | | |
|------------------------|--|---------------|--------------------|
| OBECNÍ ÚŘAD V BOHUŠOVĚ | | Číslo jedn. | 22-02-2023 |
| Číslo jedn. | | BOHU 235/2023 | Číslo jedn. |
| Počet listů | | 10 | Počet příloh |
| Počet příloh | | - | Skut. max. příloha |
| Skut. max. příloha | | 9/10 | |

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušov, IČ 00295876 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 5. 5. 2022.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 11. 2022 bylo vykonáno dne 5. 12. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

| Kontrolní skupina | Funkce | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|------------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| Ing. Pavel Frank | kontrolor pověřený řízením | 621/03/2022 | 3753 |
| Ing. Lenka Procházková | kontrolor | 622/03/2022 | 3907 |

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 26. 1. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

| Kontrolní skupina | Funkce | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|--------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| Ing. Pavel Frank | kontrolor pověřený řízením | 621/03/2022 | 3753 |
| Ing. Martin Hajduk | kontrolor | 624/03/2022 | 2909 |

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bohušov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 18. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 26. 1. 2023.

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

- Jarmila Schnaubeltová, starostka,
- Ing. Jitka Mičaninová, účetní.

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zpracováno systémem environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222

IČ: 70899992

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. - Ostrava Praha

fax: 595 622 126

URL: www.msk.cz

Číslo účtu: 1650676319/0300

DIČ: CZ000000000

Právní předpisy: Vyšší úroveň řízení, Vyšší úroveň řízení, Vyšší úroveň řízení

Klasifikace informací: Veřejná



Elektronický podpis - 22.2.2023
Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Martin Hajduk
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 31.6.2023 11:15:22+02:00

www.msk

Elektronický podpis - 22.2.2023
Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 31.6.2023 11:15:22+02:00

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:

- poskytnuté finanční dary,
- smlouvy na pacht obecních pozemků,
- smlouvy o převodu majetku,
- zřízení věcného břemene k obecní nemovitosti,
- veřejná zakázka "Dětské a workoutové hřiště Bohušov",
- veřejná zakázka "Zateplení bytových domů Dolní Povelice".

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)
- vedoucí orgánu veřejné správy, nebo vedoucí zaměstnanci, nesplnili své povinnosti vztahující se k vnitřnímu kontrolnímu systému.

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 1.808.550,00) | 9,71 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4.994.782,00) | 7,70 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 5,10 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 1,12 %

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 11. 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

B.1

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem darovací smlouvy ze dne 29. 9. 2022 uzavřené s příjemcem fyzickou osobou ve výši Kč 10.000,- a darovací smlouvy

ze dne 24. 5. 2022 uzavřené s příjemcem Slezskou diakonií ve výši Kč 2.000,-. Došlo tak k situaci, kdy byly uzavřeny smlouvy bez zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu a rozpočtová opatření byla provedena až po uzavření předmětných darovacích smluv (rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené starostkou obce dne 11. 10. 2022 a rozpočtové opatření č. 6/2022 schválené starostkou obce dne 30. 6. 2022). Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu před vznikem závazku, čímž došlo k překročení schváleného rozpočtu v OdPa 3419 - Ostatní sportovní činnost a v OdPa 4371 - Raná péče a sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi.

Zjištěný stav není v souladu s § 25 zákona č. 320/2001 Sb. a § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Opatření

Obec přijala opatření k nápravě.

Splnění přijatého opatření bude ověřeno v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2023.

C. 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.

D. Upozornění

- Upozorňujeme v případě kupní smlouvy uzavřené dne 14. 2. 2022 na nepřiměřeně dlouhou dobu mezi zveřejněním záměru na prodej pozemků a rozhodnutím zastupitelstva obce o prodeji. Záměr prodeje pozemků zveřejněn od 5. 9. 2019 do 21. 9. 2019 a prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2021. V této souvislosti odkazujeme na rozsudek nejvyššího soudu sp. zn. 26 Cdo 4198/2011 ze dne 13. 12. 2012, ve kterém se stanoví přiměřená doba mezi zveřejněním záměru na prodej a rozhodnutím zastupitelstva o prodeji v délce 2 roky.
- V případě smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 15. 10. 2021 uzavřené s příjemcem Charita Krnov, který ve své žádosti ze dne 12. 8. 2021 žádal o finanční příspěvek na zajištění poskytování sociálních služeb, doporučujeme přesně a jednoznačně specifikovat (formou a obsahem smlouvy a obsahem usnesení zastupitelstva obce), zda má obec zájem poskytnout z rozpočtu obce dotace, návratné finanční výpomoci nebo finanční dary a podle povahy následně dodržovat příslušné právní předpisy. Z obsahu smlouvy o poskytnutí příspěvku ze dne 15. 10. 2021 je zjevné, že obec příjemci poskytla dotaci, která bude vyúčtována. V souvislosti s tím upozorňujeme, že při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí je nutné vycházet z žádostí jednotlivých subjektů a důsledně postupovat v souladu s § 10 zákona č. 250/2000 Sb.

E. 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.**

F. 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: 26. 1. 2023

| Zprávu zpracovali: | |
|---|--|
| Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |
| Ing. Martin Hajduk, kontrolor | 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 a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/21/4a) ze dne 16. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce 22. 12. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 18. 11. 2021 do 31. 12. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023-2025 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/21/4b ze dne 16. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce 21. 12. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023-2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 18. 11. 2021 do 31. 12. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2/22/4 ze dne 23. 5. 2022 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce 25. 5. 2022, návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 6. 5. 2022 do 30. 6. 2022,

účetnictví a výkazy

- účetní závěrka obce k 31. 12. 2021 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/22/5 ze dne 23. 5. 2022,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 11. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 11. 2022 v Kč,
- výkaz rozvahy k 30. 11. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2022 v Kč,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2022 v Kč,
- hlavní kniha analytická 12/2022 v Kč,

odměňování členů zastupitelstva obce

- schválení odměn zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018 usnesením č. 1/18 bod 13, 15, 16,
- schválení odměn zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2022 usnesením č. 4/2-2022, 5/2-2022, 6/2-2022
- mzdové listy členů zastupitelstva za období 01-10/2022, osobní č. 18, 2525,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 11-12/2022 (osobní č. 18 a 2525),

písemnosti k inventarizaci majetku a závazků obce provedené k 31. 12. 2022

- plán inventur včetně usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 11. 2022 (bod 25/2-2022 – schválení plánu inventur), zpráva z inventarizace ze dne 19. 1. 2023 (nebyly zjištěny inventarizační rozdíly) a inventurní soupisy,

poskytnuté finanční dary

- finanční dar – poskytnut Osoblažská úzkorozchodná dráha, o.p.s., finanční dar ve výši Kč 100.000,-, usnesení zastupitelstva obce č. 1/22/23 ze dne 15. 3. 2022, účetní doklad č. 22-001-00228 ze dne 30. 6. 2022, č. 22-801-00129 ze dne 7. 7. 2022, finanční krytí rozpočtovým opatřením č. 6/2022 schválené usnesením starostky obce č. 6/2022 ze dne 30. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 11. 7. 2022,
- darovací smlouvy ze dne 29. 9. 2022 (fotokopie) uzavřené s fyzickou osobou na finanční dar ve výši Kč 10.000,- za účelem pokrytí částečných nákladů spojených s reprezentací obce ve sportu, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/22/10 ze dne 19. 9. 2022, účetní doklad č. 22-801-00188 ze dne

30. 9. 2022, finanční krytí rozpočtovým opatřením č. 10/2022 schválené usnesením starostky obce č. 10/2022 dne 11. 10. 2022 (fotokopie) a zveřejněné na internetových stránkách obce od 13. 10. 2022,
- darovací smlouvy ze dne 24. 5. 2022 (fotokopie) uzavřená s Slezská diakonie, IČ 65468562, na finanční dar ve výši Kč 2.000,- za účelem pokrytí částečných nákladů střediska Poradna rané péče MATAMA, účetní doklad č. 22-801-0000117 ze dne 17. 6. 2022, finanční krytí rozpočtovým opatřením č. 6/2022 schválené usnesením starostky obce č. 6/2022 ze dne 30. 6. 2022 (fotokopie) a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 11. 7. 2022,
 - smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 15. 10. 2021 uzavřená s příjemcem Charita Krnov, IČ 48806510, předmět smlouvy – finanční příspěvek ve výši Kč 20.000,-, na zajištění poskytování sociálních služeb – pečovatelská služba pro obec Bohušov, vyúčtování do 31. 12. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 4/21/7 ze dne 8. 9. 2021, žádost ze dne 12. 8. 2021, účetní doklad č. 22-801-00021 ze dne 2. 2. 2022, finanční krytí – ve schváleném rozpočtu na rok 2022 a opraveno rozpočtovým opatřením č. 1/2022 schválené usnesením starostky obce č. 1/2022 ze dne 7. 2. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 21. 2. 2022, protokol o veřejnosprávní kontrole na místě provedené dne 21. 12. 2022 (příjemcem použito Kč 20.000,- bez zjištěných nedostatků), účetní doklad č. 22-007-00186 ze dne 21. 12. 2022 (vyúčtování),

smlouvy na pacht obecních pozemků

- pachtovní smlouva č. 2/2022 ze dne 27. 4. 2022 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou na propachtování části pozemku parc. č. 143/2 zahrada v k. ú. Bohušov, pachtovné stanoveno ve výši Kč 42,- ročně, záměr pachtu schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/22/16 ze dne 15. 3. 2022 a zveřejněn na úřední desce od 22. 3. 2022 do 7. 4. 2022, účetní doklad č. 22-801-00077 ze dne 27. 4. 2022 (úhrada),
- pachtovní smlouva č. 5/2022 ze dne 19. 5. 2022 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou na propachtování části pozemku p. č. 143/8 zahrada v k. ú. Bohušov, pachtovné stanoveno ve výši Kč 75,- ročně, záměr pachtu schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/22/16 ze dne 15. 3. 2022 a zveřejněn na úřední desce od 22. 3. 2022 do 7. 4. 2022, ž účetní doklad č. 22-801-00177 ze dne 12. 9. 2022 (úhrada),

smlouvy o převodu majetku

- dodatek č. 1 k zásadám postupu při prodeji nemovitého majetku obce – účinný od 27. 2. 2019,
- směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji účinná od 1. 1. 2019,
- kupní smlouva ze dne 1. 7. 2022 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou na prodej pozemku parc. č. 1963/13 o výměře 88 m² v k. ú. Bohušov za kupní cenu Kč 4.140,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/22/5 ze dne 9. 6. 2022, záměr prodeje schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/21/14 ze dne 24. 11. 2021 a zveřejněn na úřední desce obce od 29. 11. 2021 do 15. 12. 2021, znalecký posudek č. 763-10/2022 ze dne 24. 5. 2022, žádost ze dne 20. 10. 2021, vyznění o provedení vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 4. 7. 2022, účetní doklady č. 21/801-00211 ze dne 21. 10. 2021 (záloha), č. 22-007-00110 ze dne 1. 7. 2022 (předpis, zúčtování zálohy), č. 22-007-00111 ze dne 4. 7. 2022 (vyřazení), č. 22-801-00124 ze dne 28. 6. 2022 (doplatek),
- kupní smlouva ze dne 14. 2. 2022 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou na prodej pozemků (specifikováno v čl. I. smlouvy) v k.ú. Dolní Povelice za kupní cenu Kč 12.110,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/21/13 ze dne 24. 11. 2021, záměr prodeje schválen usnesením zastupitelstva obce č. 4/19/7 ze dne 4. 9. 2019 a zveřejněn na úřední desce od 5. 9. 2019 do 21. 9. 2019, znalecký posudek č. 722-27/2020 ze dne 14. 9. 2022 a vyjádření ke znaleckému posudku č. 722-27/2020 ze dne 22. 9. 2021, žádost ze dne 26. 8. 2019 a ze dne 9. 5. 2021, vyznění o provedení vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 21. 2. 2022, účetní doklad č. 22-801-00022 ze dne

3. 2. 2022 (úhrada), č. 22-007-00015 ze dne 14. 2. 2022 (předpis), č. 22-007-00016 ze dne 21. 2. 2022 (vyřazení), č. 22-007-00169 ze dne 31. 10. 2022 (opravný doklad),

zřízení věcného břemene k obecní nemovitosti

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8007378/001/A ze dne 21. 3. 2022 uzavřená s „oprávněným“ ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, (obec – „povinná“) na pozemek parc. č. st. 112, se stavbou č.p. 69 (jednotky č. 69/1-69/4) v k.ú. Dolní Povelice, předmět – umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy – zemní vedení nízkého napětí včetně pojistkové skříně, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, za jednorázovou náhradu Kč 1.000,- bez DPH na dobu neurčitou, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1/22/5 ze dne 15. 3. 2021, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 22. 3. 2022, účetní doklad č. 22-007-00026 ze dne 22. 3. 2022 (změna analytiky), č. 22-018-00015 ze dne 23. 3. 2022, (předpis), č. 22-801-00074 ze dne 22. 4. 2022 (úhrada),

veřejná zakázka "Dětské a workoutové hřiště Bohušov"

- výběrové řízení - výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 23. 8. 2022, přímé oslovení 3 zhotovitelů (dokumentace datové zprávy), 2 cenové nabídky, jmenování komise pro hodnocení a posouzení nabídek ze dne 16. 8. 2022, protokol o otevírání obálek ze dne 23. 8. 2022, protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti vybraného dodavatele ze dne 23. 8. 2022, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 2. 9. 2022,
- smlouva o dílo ze dne 6. 9. 2022 uzavřená se zhotovitelem MOTOTREND s.r.o. IČ 29320313 na dodání dětského hřiště projektu "Dětské a workoutové hřiště Bohušov", celková cena díla Kč 867.591,- bez DPH (1.049.785,11 včetně DPH), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2022 a rozpočtovým opatřením č. 9/2022 - paragraf 3421 (rozpočtové opatření č. 9/2022 schváleno usnesením starostky č. 9/2022 ze dne 5. 9. 2022 a zveřejněno 19. 9. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 14. 9. 2022,
- účetní doklady č. 22-001-00414 ze dne 12. 12. 2022 (předpis faktury Kč 1.049.785,11). č. 22-809-00099 ze dne 21. 12. 2022 (úhrada), č. 22-007-00185 ze dne 12. 12. 2022 (zařazení majetku, inventární č. 949, 950, 951),
- zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 12. 1. 2023,
- spolufinancování - rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29. 9. 2022, identifikační č. 117D8210H8721, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, dotační program "Podpora rozvoje regionů 2019+", projekt "Dětská a workoutová hřiště Bohušov", maximální výše dotace Kč 839.828,-, termín realizace do 30. 11. 2022, termín vyúčtování do 31. 3. 2023,

veřejná zakázka "Zateplení bytových domů Dolní Povelice"

- výběrové řízení - výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 21. 3. 2022, přímé oslovení 3 zhotovitelů (dokumentace datové zprávy), 3 cenové nabídky, jmenování komise pro hodnocení a posouzení nabídek ze dne 28. 3. 2022, protokol o otevírání obálek ze dne 5. 4. 2022, protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti vybraného dodavatele ze dne 5. 4. 2022, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 13. 4. 2022,
- smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2022 uzavřená se zhotovitelem Ing. ILLÍK-RAIL spol.s r.o. IČ 25359592 na provedení stavebních prací a souvisejících dodávek a služeb v rozsahu zadávacího řízení s názvem "Zateplení bytových domů Dolní Povelice", cena díla Kč 2.794.965,45 bez DPH, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2022 a rozpočtovým opatřením č. 3/2022 - paragraf 3612 (rozpočtové opatření č. 3/2022 schváleno usnesením starostky č. 3/2022 ze dne 19. 4. 2022 a zveřejněno

27. 4. 2022), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 25. 4. 2022,
- dodatek č. 1 ze dne 12. 7. 2022 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 4. 2022 na změnu rozsahu díla dle položkového rozpočtu stavby, nová cena díla Kč 1.419.686,83 bez DPH, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 12. 7. 2022,
 - dodatek č. 2 ze dne 10. 11. 2022 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 4. 2022 na změnu rozsahu díla dle položkového rozpočtu stavby, nová cena díla Kč 1.405.279,- bez DPH, dodatek č. 2 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 10. 11. 2022,
 - účetní doklad č. 22-001-00287 ze dne 31. 8. 2022 (předpis faktury Kč 201.244,16), č. 22-809-00068 ze dne 14. 9. 2022 (úhrada), č. 22-809-00077 ze dne 18. 10. 2022 (úhrada), č. 22-001-00324 ze dne 3. 9. 2022 (předpis faktury Kč 403.083,81), č. 22-809-00079 ze dne 25. 10. 2022 (úhrada), č. 22-001-00361 ze dne 2. 11. 2022 (předpis faktury Kč 602.132,01), č. 22-809-00085 ze dne 16. 11. 2022 (úhrada), č. 22-001-00384 ze dne 22. 11. 2022 (předpis faktury Kč 409.610,88), č. 22-809-00089 ze dne 29. 11. 2022 (úhrada), č. 22-701-00171 ze dne 15. 11. 2022 (zařazení majetku, inventárně č. 759),
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 15. 12. 2022,

účelové fondy obce

- inventurní soupisy k účtům 419 a 236 k 31. 12. 2022 v členění dle analytických účtů (zůstatek účtu 419 k 31. 12. 2022 Kč 271.695,18, z toho AU 419100 sociální fond Kč 214.277,60 a AU 419110 fond rezerv na opravy vodovodu Kč 57.417,58 a zůstatek účtu 236 k 31. 12. 2022 Kč 267.319,18, z toho AU 236100 sociální fond Kč 209.901,60 a AU 236110 fond rezerv na opravy vodovodu Kč 57.417,58) včetně vyčíslení rozdílů mezi AU 419100 a AU 236100,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 7/18/5 ze dne 12. 12. 2018 – zmocnění starostky k provádění rozpočtových opatření,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1/16/4 ze dne 8. 2. 2016 - strategický plán rozvoje obce pro období 2015-2025.



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.**