



Čj.: MSK 66331/2024
Sp. zn.: KON/13681/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves nad Ondřejnicí,** **IČ 00297232 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 13. 6. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	688/03/2023	3789

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno ve dnech 11. 12. a 12. 12. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno ve dnech 6. 5. a 7. 5. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Stará Ves nad Ondřejnicí.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 30. 11. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 7. 5. 2024.

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

- Bc. Ondřej Sedlář, starosta
- RNDr. Michal Janošek, Ph.D., místostarosta
- Jana Kučová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce 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 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 „VO Stará Ves nad Ondřejnicí 2022“
- akce "Vybavení do knihovny"
- akce "Dodávka a instalace kotelny"
- akce „Oprava křižovatek MK ve Staré vsi nad Ondřejnicí“
- převody nemovitého majetku obce
- smlouvy o zřízení věcného břemene
- nájemní smlouvy
- pořízení majetku obce
- inventarizace majetku a závazků
- veřejnosprávní smlouvy

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.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny, viz bod B.2**
- Územní celek neúčtoval o pořízení majetku (smlouva o zřízení věcného břemene), o dohadné položce (veřejnoprávní smlouva) a o předpisu pohledávek (nájemní smlouvy)
- Rozpočet obce na rok 2023 nevyjadřoval závazné ukazatele pro zřízenou příspěvkovou organizaci

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:**

v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek neprovedl inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem
- Územní celek neúčtoval o dohadné položce k přijatým zálohám

v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Územní celek neprovedl rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje
- Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn na úřední desce územního samosprávného celku.

v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **nesprávně provedenou inventarizací se obec vystavuje riziku nehospodárného nakládání se svým majetkem, jeho nedostatečnou ochranou, případně zcizením ve smyslu § 38 zákona č. 128/2000 Sb.**

A.3 Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|----------------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 55 000,00) | 0,86 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 33 577 153,87) | 12,37 % |
| • 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** **36,73 %**

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 2023

B.1. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání k 30. 9. 2023 a při závěrečném přezkoumání hospodaření k 31. 10. 2023

B.1.1

Návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl zveřejněn pouze na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup (elektronická úřední deska). Na „fyzické“ úřední desce nebyl zveřejněn.

Dle § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., zveřejní obec návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů předem dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zjištěný stav není v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

B.1.2

Obec uzavřela dne 5. 9. 2023 smlouvu na realizaci dodávky a instalace kotelny a poskytování servisních služeb se společností ŠNAJDER spol. s r.o., IČ 25859072, ve výši Kč 826.384,18.

Rozpočtové krytí tohoto výdaje bylo zajištěno částečně ve schváleném rozpočtu na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 6 schváleným zastupitelstvem dne 4. 12. 2023, usnesení č. 4/7Z/2023 (navýšení OdPa 3322 o Kč 100.000,-), tedy až po uzavření smlouvy.

Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu před vznikem závazku, čímž došlo krátkodobě k překročení schváleného rozpočtu u OdPa 3322 – Zachování a obnova kulturních památek.

Zjištěný stav není v souladu s § 26 odst. 1 zákona č. 320/2020 Sb. a § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

B.1.3

Ověřením inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že:

- nebyly inventarizovány všechny rozvahové účty, a to účty oprávek (07x a 08x), 403,
- některé inventurní soupisy byly doloženy jen účetními sestavami – obraty na účtech, jedná se např. o účty 311, 324, 377, 378, 381,
- zůstatek účtu 331 vykazovaný v rozvaze k 31. 12. 2023 byl ve výši Kč 562.610,-, v inventurním soupisu byla vykazována částka Kč 562.610,-, ale dle rekapitulace mezd jsou mzdy ve výši Kč 562.377,-.

Zjištěný stav není v souladu s § 30 zákona č. 563/1991 Sb.

B.1.4

Ověřením výkazu rozvaha k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že obec vykazuje na účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy částku Kč 379.901,52. Jedná se o přijaté zálohy na služby spojené s užíváním bytů.

V případě, že dochází k vyúčtování přijaté zálohy v následujícím roce, účtuje obec k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2023 o dohadné položce souvztažně s příslušným výnosovým účtem (obec účtuje o dohadné položce proto, aby dostala do výnosů veškeré skutečnosti, které s daným účetním obdobím souvisí).

O této skutečnosti nebylo v roce 2023 účtováno.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 zákona č. 563/1991 Sb. a § 22 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

B.1.5

Obec uzavřela dne:

- 20. 2. 2023 smlouvu o zřízení věcného břemene č. sml. 8800106087_1/VB/P se společností GasNet, s.r.o., oprávněný, na pozemek p.č. 2988/9 v k.ú. Košatka na Odrou na plynárenské zařízení „PREL A Stará Ves nad Ondřejnicí-Košatka, Lubínská, STL plynovod a přípojka, chodník a oplocení, číslo stavby: 8800106087“,
- 14. 2. 2023 smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8018178/3 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 2984 v k.ú. Stará Ves n. Ondřejnicí na kabelové vedení NN,
- 18. 9. 2023 smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě se subjektem Ředitelství silnic a dálnic ČR, povinný, na pozemky 1982/10, 1982/20, 1982/21 a 1982/22 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí na veřejné osvětlení „SO 03-11 – Veřejné osvětlení“,
- 20. 9. 2023 smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8024388/1 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 146/22 v k.ú. Stará Ves n. Ondřejnicí na kabelové vedení NN.

Obec nedoložila žádný doklad, z kterého by vyplývalo, že zajistila analytickými účty, případně jinými nástroji pro členění syntetických účtů, majetek zatížený věcným břemenem.

Zjištěný stav není v souladu s § 8 a 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Český účetní standard č. 701.

B.1.6

Obec uzavřela dne:

- 22. 11. 2023 kupní smlouvu na pozemku p.č. 913/9, díl „a“, sloučený s pozemkem p.č. 1787/12 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí, doručení návrhu na zápis ze dne 27. 11. 2023,
- 15. 11. 2023 kupní smlouvu na koupi pozemků p.č. 2775/2 a 2777/2 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí, doručení návrhu na zápis ze dne 21. 11. 2023.

Obec neúčtovala o nemovitém majetku ke dni uskutečnění účetního případu, tj. ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Pozemky zaúčtovány na příslušný majetkový účet účetními doklady č. 100126 ze dne 21. 12. 2023 a č. 100125 ze dne 20. 12. 2023.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb., a s Českým účetním standardem č. 701.

B.2 Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2023 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.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 18. 9. 2023 smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě se subjektem Ředitelství silnic a dálnic ČR, povinný, na pozemky p.č. 1982/10, 1982/20, 1982/21 a 1982/22 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí na veřejné osvětlení „SO 03-11 – Veřejné osvětlení“.

Obec, jako subjekt oprávněný z věcného břemene, měla účtovat o věcném břemeni jako o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku dle § 14 odst. 6, písm. c) vyhlášky č. 410/2009 Sb.



Účetním dokladem č. 5954 ze dne 10. 11. 2023 obec zaúčtovala předpis závazku nesprávně na účtu 518 (správně patří na účet 558) a o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku nebylo účtováno.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., a § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Opatření

Účetním dokladem č. 501445 ze dne 31. 12. 2023 bylo zařazeno věcné břemeno do majetku obce a opraveno zaúčtování na účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 27. 6. 2022 veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s příjemcem Římskokatolická farnost Narození sv. Jana Křtitele ve výši Kč 150.000,-. Příjemce měl podat vyúčtování do 15. 12. 2022, následně byl sepsán dodatek k veřejnoprávní smlouvě, jehož předmětem bylo posunutí termínu vyúčtování dotace, a to do 30. 6. 2023. Dne 30. 6. 2023 bylo obci předloženo závěrečné vyúčtování ve výši Kč 150.000,-.

O této skutečnosti obec neúčtovala na příslušný nákladový účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Českým účetním standardem č. 703.

Opatření

Účetní obce provedla zaúčtování dotace na nákladový účet dokladem č. 100136 ze dne 31. 12. 2023.

Nedostatek

Obec uzavřela:

- dne 20. 7. 2023 smlouvu o nájmu nebytových prostor s fyzickou osobou na nájem pozemku p.č. 1098/1, jehož součástí je budova bez č.p. v k.ú. Stará Ves n. Ondřejnicí (účetní doklady č. 200869 ze dne 15. 8. 2023, č. 200936 ze dne 14. 9. 2023 a č. 201061 ze dne 16. 10. 2023 – platba),
- dne 13. 1. 2023 nájemní smlouvu s fyzickou osobou na nájem pozemku p.č. 1102 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejníkem (účetní doklady č. 200135 ze dne 3. 2. 2023 a č. 200817 ze dne 29. 7. 2023 – platba).

Obec neúčtovala o předpisu pohledávky, k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni vzniku pohledávky. Pohledávky, vzniklé obci z těchto smluv, již byli uhrazeny.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a s ČÚS č. 701, bod 6.

Opatření

Předpisy pohledávek byly zaúčtovány účetními doklady č. 100109 a č. 100111 ze dne 1. 12. 2023.

Nedostatek

Zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 3. 2023 rozpočet na rok 2023.

Dle § 12 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. zastupitelstvo obce projednává rozpočet při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele, jimž se mají povinně řídit právnické osoby zřízené v působnosti územního celku při svém hospodaření.

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočet na rok 2023 tak, aby vyjadřoval závazný ukazatel, jímž se má povinně řídit zřízení právnická osoba - Základní škola a Mateřská škola Stará Ves nad Ondřejnicí, příspěvková organizace.

Zjištěný stav není v souladu s § 12 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

Opatření

Zastupitelstvo obce dne 18. 3. 2024, usnesením č. 6b/8Z/2024 stanovilo výši dotace na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Stará Ves nad Ondřejnicí, příspěvkovou organizaci.

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

Při přezkoumání hospodaření za roky 2021 a 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 30. 6. 2022 a 23. 6. 2023.

Nedostatky, u kterých byla přijatá opatření splněna

- obec nezveřejnila na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek kupní smlouvu se společností SDO Technika s.r.o. a dodatky ke smlouvám o dílo se společností Lesostavby Frýdek-Místek, a.s. a TS a.s., a to do 15 dnů od uzavření smlouvy a plnění z uzavřené smlouvy se společností SDO Technika s.r.o.

přijaté opatření – „účetní obce provede kontrolu profilu zadavatele obce Stará Ves nad Ondřejnicí tak, aby byly zjištěny případné nedostatky při zveřejnění skutečně uhrazené ceny za plnění smluv. Starosta obce ukládá účetní obce důsledné dodržování § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek“

účinnost přijatého opatření byla ověřena na operacích uvedených ve vybraném kontrolním vzorku

- návrh závěrečného účtu neobsahoval údaje o poskytnutých návratných finančních výpomocích, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů (sociální fond, plán financování obnovy vodovodů a kanalizací)

přijaté opatření – „starosta obce ukládá účetní obce důsledné dodržování § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“

závěrečný účet za rok 2022 obsahoval náležitosti dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb.

- obec neúčtovala o předloženém závěrečném vyúčtování poskytnuté dotace

přijaté opatření – „starosta obce ukládá účetní obce důsledně sledovat jednotlivé účetní případy“
vyúčtování dotace bylo zaúčtováno, viz vybraný kontrolní vzorek

Nedostatky, u kterých nebyla splněna přijatá opatření

- obec neprovedla inventarizaci v letech 2021 a 2022 v souladu se zákonem (nebyly inventarizovány všechny rozvahové účty, inventurní soupisy byly doloženy účetními sestavami)

přijaté opatření – „starosta obce ukládá účetní obce zajistit při inventarizaci majetku za rok 2023 důsledné dodržování § 30 zákona č. 563/1991, o účetnictví“

ověřením inventarizace majetku a závazků za rok 2023 byly zjištěny nedostatky, viz bod B.1.3

- obec neúčtovala do nákladů o krátkodobých přijatých zálohách za služby spojené s užíváním bytů
- přijaté opatření** – „starosta obce ukládá účetní obce důsledně sledovat jednotlivé účetní případy, starosta obce ukládá účetní obce důsledné dodržování § 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a § 22 vyhlášky č. 410/2009 Sb., o účetnictví“

obec neúčtovala o dohadné položce v případě přijatých záloh za služby, viz bod B.1.4



- obec neúčtovala o majetkoprávních úkonech ke dni uskutečnění účetního případu, tj. ke dni doručení návrhu na zápis do katastru nemovitostí
přijaté opatření – „starosta obce zajistí, aby byla účetní obce informována o nemovitém majetku co nejbližší dne uskutečnění účetního případu (doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu). Starosta obce ukládá účetní obce důsledně sledovat termíny účetních případů a účtovat o nich v okamžiku jejich uskutečnění“
obec neúčtovala o majetkoprávních úkonem ke dni uskutečnění účetního případu, viz bod B.1.6

D. Upozornění

- v souvislosti s ověřením plnění zřizovatelských funkcí k příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Stará Ves nad Ondřejnicí doporučujeme obci, jako zřizovateli, ověřit zveřejňování dokumentů organizace týkajících se rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu tak, jak ukládá § 28a zákona č. 250/2000 Sb.

E. 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.

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 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.

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.

K nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání územní celek dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. **přijal opatření a podal o tom informaci**, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávacímu orgánu při konečném přezkoumání.

Přezkoumávací orgán tímto považuje za splněnou povinnost uloženou § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. **podat písemnou informaci o opatřeních přijatých k nápravě nedostatků uvedených v části B.2.**

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: 7. 5. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „VO Stará Ves nad Ondřejnicí 2022“**

- smlouva o dílo ze dne 30. 5. 2023 uzavřená se zhotovitelem ELNERMONT s.r.o. na realizaci akce „VO Stará Ves nad Ondřejnicí 2022“ ve výši Kč 4.582.136,15 bez DPH (Kč 5.544.384,74 včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 5b/18R/2023 ze dne 26. 5. 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatel dne 2. 6. 2023,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 23. 11. 2023 se zhotovitelem ELNERMONT s.r.o. na realizaci akce „VO Stará Ves nad Ondřejnicí 2022“, předmětem dodatku změna čl. V. bodu 4 smlouvy o dílo (uvedené plnění bude používáno pouze pro výkon veřejné správy - nebude aplikován režim přenesení daňové povinnosti dle § 92e zákona o DPH, objednatel nevstupuje jako osoba povinná k dani), schváleno usnesením rady obce č. 4/37R/2023 ze dne 21. 11. 2023, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele 5. 12. 2023,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023 (OdPa 3631),
- předávací protokol č. P2023113001 ze dne 30. 11. 2023,
- účetní doklady č. 6060 ze dne 8. 12. 2023 (předpis) a č. 501340 ze dne 15. 12. 2023 (úhrada),
- účetní doklad č. 100147 ze dne 31. 12. 2023 (zařazení na majetkový účet, inv. č. 20121),

předložené podklady k veřejné nabídce:

- zadávací dokumentace ze dne 15. 5. 2023 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 15. 5. 2023 a elektronické oslovení 3 subjektů dne 15. 5. 2023 a 18. 5. 2023),
- doručeny 2 nabídky do termínu pro podání nabídek (ELTODO OSVĚTLENÍ, s.r.o., ELNERMONT s.r.o.),
- čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti ze dne 25. 5. 2023,
- protokol o otevírání obálek a o jednání komise k posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 5. 2023,
- protokol o jednání komise k posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 5. 2023,

dotace:

- rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace č. 2182000133 ze dne 5. 6. 2023, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu, dotace ve výši Kč 2.522.429,- s termínem realizace do 31. 12. 2023, termínem předložení závěrečné zprávy do 31. 1. 2024 a termínem závěrečného vyhodnocení do 28. 2. 2025,
- účetní doklad č. 200726 ze dne 9. 6. 2023 (předpis a úhrada, pol. 4216),
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 19. 12. 2023 poskytovatele Ministerstva průmyslu a obchodu (č. dotace 2182000133), předmět změny je termín předložení závěrečné zprávy do 30. 4. 2024,
- závěrečná zpráva odeslána poskytovateli dotace datovou schránkou dne 25. 4. 2024,

další náklady na realizaci akce

administrace veřejné zakázky:

- objednávka č. 632022 ze dne 24. 10. 2022 se společností Efektivní osvětlování s.r.o. na zpracování a vytvoření podkladů, technických materiálů a dokumentace pro výběrové řízení na obnovu VO ve Staré Vsi nad Ondřejnicí rok 2022 ve výši Kč 25.490,- bez DPH (Kč 30.842,90 včetně DPH), účetní doklady č. 5406 ze dne 26. 5. 2023 (přepis) a č. 500568 ze dne 8. 6. 2023 (úhrada),
- dokumentace ohledně zařídění veřejné zakázky jako zakázky malého rozsahu na stavební práce, přiložené rozhodnutí č.j. ÚOHS-S0163/2018/VZ-18889/2018/522/NRi a č.j. ÚOHS-03324/2021/500/Alv,

akce "Vybavení do knihovny"

- objednávka u společnosti Alza.cz, a.s., IČ 27082440, ze dne 13. 10. 2023 na vybavení knihovny dle proforma faktury č. 489214862, fakturace souhlasí na objednávku,
- účetní doklady č. 5840 ze dne 13. 10. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501079 ze dne 13. 10. 2023 – platba, inv. č. 50684 - 50697,



- objednávka u společnosti Alza.cz, a.s., IČ 27082440, ze dne 24. 10. 2023 dle proforma faktury č. 125712795 na Kč 11.667,- za elektronickou čtečku knih,
- účetní doklad č. 1020232 ze dne 31. 10. 2023 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 50699 a 506700,
- objednávka u společnosti Alza.cz, a.s., IČ 27082440, ze dne 20. 10. 2023 dle proforma faktury č. 125688709 na Kč 24.392,- za inkoustovou tiskárnu,
- účetní doklady č. 5888 ze dne 19. 10. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501089 ze dne 25. 10. 2023 - platba, inv. č. 50698,
- smlouva o dílo se společností AMBRA – Group, s.r.o., IČ 25379887, ze dne 28. 8. 2023 na vybavení knihovny nábytkem v hodnotě Kč 285.554,- včetně DPH, realizace do 10. 10. 2023, smlouva schválena radou obce dne 17. 8. 2023, usnesení č. 4/27R/2023,
- dodatek č. 1 ze dne 26. 9. 2023 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace do 30. 10. 2023, schváleno radou obce dne 14. 9. 2023, usnesení č. 7/30R/2023,
- účetní doklady č. 5988 ze dne 10. 11. 2023 – předpis závazku, č. 501253 ze dne 24. 11. 2023 – platba, recepční pult – inv. č. 203578, nábytek - inv. č. 50716-50774,
- objednávka u společnosti Digis spol. s r.o., IČ 19012276, ze dne 2. 10. 2023 na velkoobjemový skener za Kč 168.000,- bez DPH,
- účetní doklady č. 5894 ze dne 23. 10. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501140 ze dne 25. 10. 2023 - platba, inv. č. 20349,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na investice,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 1. 2. 2023, poskytovatel státní zemědělský intervenční fond, dotace na projekt "Technické vybavení knihovny Stará Ves nad Ondřejnicí", celkové výdaje Kč 408.230,-, výdaje, ze kterých je stanovena výše dotace Kč 408.230,-, celková výše přiznané dotace Kč 326.584,-, z toho EU Kč 209.013,-, SR Kč 117.571,-,
- žádost o dotaci z programu rozvoje venkova ze dne 8. 8. 2022,
- potvrzení o zaregistrování žádosti ze dne 8. 8. 2022,
- žádost o platbu ze dne 14. 11. 2023,
- oznámení o výši dotace ze dne 18. 1. 2024,
- účetní doklad č. 100168 ze dne 31. 12. 2023 – dohad dotace na účet 403 a 672,
- účetní doklad č. 200194 ze dne 29. 1. 2024 – platba ve výši Kč 325.313,-,

akce "Dodávka a instalace kotelny"

- smlouva na realizaci dodávky a instalace kotelny a poskytování servisních služeb se společností ŠNAJDER spol. s r.o., IČ 25859072, ze dne 5. 9. 2023 ve výši Kč 826.384,18 za kotelnu, realizace do 16. 10. 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 9. 2023,
- dodatek č. 1 ze dne 18. 10. 2023 ke smlouvě o dílo, navýšení ceny o vícepráce na Kč 946.251,18, dodatek schválen radou obce dne 17. 10. 2023, usnesení č. 3/35R/2023 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 23. 10. 2023,
- účetní doklady č. 5893 ze dne 23. 10. 2023 – předpis závazku, č. 501143 ze dne 31. 10. 2023 – platba, inv. č. 20352,
- fakturace souhlasí na smlouvu,
- předávací protokol ze dne 6. 12. 2023,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 1. 2024,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 6 schváleným zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2023, usnesení č. 4/7Z/2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 7. 12. 2023 (navýšení OdPa 3322 o Kč 100.000,-) (fotokopie),

předložené podklady k veřejné zakázce

- výzva k podání nabídky zaslána emailem dne 4. 7. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele,



- oslovení dodavatelé Remer a.s., Michal Maver, Šnajder spol. s r.o., a JM-Plynoservis s.r.o,
- oznámení o rozhodnutí zadavatele o ustanovení komisí, jmenování jejich členů a náhradníků ze dne 4. 7. 2023,
- prohlášení o neexistenci středu zájmů ze dne 26. 7. 2023,
- vysvětlení č. 1 zasláno emailem dne 17. 7. 2023, zveřejněno na profilu zadavatele,
- seznam doručených nabídek – 4 nabídky,
- protokol o otevírání obálek dne 24. 7. 2023,
- protokol z 1 jednání hodnotící komise ze dne 26. 7. 2023,
- výzva k objasnění nabídky zaslána dne 26. 7. 2023 – oslovení 2 dodavatelé,
- objasnění nabídky – zasláno jedním dodavatelem,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14. 8. 2023,
- rozhodnutí a oznámení zadavatele o vyloučení dodavatele ze dne 15. 8. 2023,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 15. 8. 2023 zasláno emailem,

další náklady na realizaci akce

- projektová dokumentace – účetní doklady č. 5120 ze dne 16. 2. 2023 – předpis závazku, č. 500224 ze dne 1. 3. 2023 – platba, č. 501445 ze dne 31. 12. 2023 – oprava položky z 5169 na 6122, objednávka u firmy Ing. Miloslav Klich, IČ 44929684, ze dne 8. 2. 2023 na zpracování projektové dokumentace za Kč 25.000,-, fakturace souhlasí na objednávku,
- administrace výběrového řízení - účetní doklady č. 5777 ze dne 14. 9. 2023 – předpis závazku, č. 501021 ze dne 2. 10. 2023 – platba, objednávka u společností Zakázky.EU s.r.o., IČ 04925564, ze dne 24. 4. 2023 na administraci výběrového řízení na akci "Plynový kotelna v půdním prostoru zámku ve Staré Vsi nad Ondřejnicí",

akce „Oprava křížovatek MK ve Staré vsi nad Ondřejnicí“

- smlouva o dílo ze dne 24. 10. 2023 uzavřená se zhotovitelem COLAS CZ, a.s. na realizaci akce „Oprava křížovatek MK ve Staré vsi nad Ondřejnicí“ ve výši Kč 711.390,94 bez DPH (Kč 860.783,04 včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č 3/34R/2023 ze dne 17. 10. 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 10. 2023,
- účetní doklady č. 6139 ze dne 20. 12. 2023 (předpis) a č. 501425 ze dne 28. 12. 2023 (úhrada), č. 5103 ze dne 6. 2. 2024 (předpis) a č. 500157 ze dne 19. 2. 2024 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023 (OdPa 2212 pol. 5171),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 3. 2024,

předložené podklady k veřejné zakázce:

- emailově osloveny 3 společnosti dne 15. 9. 2023 a 10. 10. 2023 (Strabag a.s., Oprava a údržba komunikací Ostrava, s.r.o., COLAS CZ, a.s.),
- emailově doručeny nabídky dne 26. 9. 2023 (Oprava a údržba komunikací Ostrava, s.r.o.) a dne 16. 10. 2023 (COLAS CZ, a.s.),

smlouvy o převodech majetku obce

- protokol o předání a převzetí stavby „Realizace SZ Košatka n. O. – polní cesta C5 (část 1), propustek P25 a příkop O6“ od ČR – Státního pozemkového úřadu ze dne 9. 10. 2023, hodnota majetku Kč 13.830.179,01, nabytí schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2023, usnesení č. 8b/5Z/2023, oznamovací dopis - bezúplatný převod stavby „Realizace SZ Košatka n. O. – polní cesta C5 (1 část) v k.ú. Košatka nad Odrou ze dne 17. 10. 2023, účetní doklad č. 100093 ze dne 9. 10. 2023 – zařazení do majetku,
- protokol o předání a převzetí stavby „Realizace SZ Košatka n. O. – polní cesta C5 (část 2)“ od ČR – Státního pozemkového úřadu ze dne 9. 10. 2023, hodnota majetku Kč 14.812.945,75, nabytí schváleno



- zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2023, usnesení č. 8c/5Z/2023, oznamovací dopis - bezúplatný převod stavby „Realizace SZ Košatka n. O. – polní cesta C5 (2 část) v k.ú. Košatka nad Odrou ze dne 17. 10. 2023, účetní doklad č. 100094 ze dne 9. 10. 2023 – zařazení do majetku,
- darovací smlouva s Moravskoslezským krajem č. 04545/2023/IM ze dne 30. 10. 2023 na nabytí pozemků darem p.č. 2880, 2883 a 2887 v k.ú. Košatka nad Odrou, nabytí pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2023, usnesení č. 8a/5Z/2023, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-15434/2023-807 ze dne 2. 11. 2023, účetní doklad č. 100100 ze dne 30. 10. 2023 – zařazení do majetku,
 - kupní smlouva s fyzickou osobou, kupující, na prodej pozemku p.č. 913/9, díl „a“, sloučený s pozemkem p.č. 1787/12 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí ze dne 22. 11. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 20. 7. do 7. 8. 2023, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2023, usnesení č. 8d/5Z/2023, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-16650/2023-807 ze dne 27. 11. 2023, účetní doklady č. 100126 ze dne 21. 12. 2023 – předpis pohledávky a vyřazení z majetku, č. 1120231 ze dne 30. 11. 2023 - platba,
 - kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty s fyzickou osobou, prodávající a oprávněný na koupi pozemků p.č. 2775/2 a 2777/2 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí ze dne 15. 11. 2023, koupě pozemků schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, usnesení č. 7a/4Z/2023, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-16335/2023-807 ze dne 21. 11. 2023, věcné břemeno – služebnost stezky a cesty, účetní doklady č. 100125 ze dne 20. 12. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501308 ze dne 8. 12. 2023 - platba,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě se subjektem Biskupství ostravsko – opavské na pozemek p.č. 1246 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí na umístění vodovodní přípojky, jejího provozování, udržování ze dne 1. 2. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 26. 1. 2023, usnesení č. 3/9R/2023, účetní doklad č. 200325 ze dne 21. 3. 2023 – předpis pohledávky a platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 8800106087_1/VB/P se společností GasNet, s.r.o., oprávněný, na pozemek p.č. 2988/9 v k.ú. Košatka na Odrou na plynárenské zařízení „PREL A Stará Ves nad Ondřejnicí-Košatka, Lubínská, STL plynovod a přípojka, chodník a oplocení, číslo stavby: 8800106087“ ze dne 20. 2. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 26. 1. 2023, usnesení č. 2/9R/2023,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8018178/3 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 2984 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí na kabelové vedení NN ze dne 14. 2. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 10. 2. 2023, usnesení č. 5/10R/2023, účetní doklady č. 100027 ze dne 1. 4. 2023 – předpis pohledávky, č. 200410 ze dne 6. 4. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8020549/2 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 1970/24 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí na kabelové vedení NN ze dne 10. 5. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 4. 5. 2023, usnesení č. 2/16R/2023, účetní doklady č. 100041 ze dne 23. 5. 2023 – předpis pohledávky, č. 200692 ze dne 22. 6. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě se subjektem Ředitelství silnic a dálnic ČR, povinný, na pozemky p.č. 1982/10, 1982/20, 1982/21 a 1982/22 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí na veřejné osvětlení „SO 03-11 – Veřejné osvětlení“ ze dne 18. 9. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 26. 6. 2023, usnesení č. 5/22R/2023, účetní doklad č. 5954 ze dne 10. 11. 2023 – předpis závazku (fotokopie), účetní doklady č. 501445 ze dne 31. 12. 2023 – oprava účtování, č. 501229 ze dne 24. 11. 2023 – platba,



- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8024388/1 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 146/22 v k.ú. Stará Ves n. Ondřejnicí na kabelové vedení NN ze dne 20. 9. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 14. 9. 2023, usnesení č. 5/30R/2023, účetní doklady č 100095 ze dne 30. 10. 2023 – předpis pohledávky, č. 201231 ze dne 1. 12. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8025760/3 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 608/1 v k.ú. Stará Ves n. Ondřejnicí na podzemní kabelové vedení NN 0,4kV ze dne 13. 10. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 10. 7. 2023, usnesení č. 2/24R/2023, účetní doklady č 100097 ze dne 31. 10. 2023 – předpis pohledávky, č. 201233 ze dne 1. 12. 2023 - platba,

nájemní smlouvy

- smlouva o nájmu nebytových prostor s fyzickou osobou na nájem pozemku p.č. 1098/1, jehož součástí je budova bez č.p. v k.ú. Stará Ves n. Ondřejnicí ze dne 20. 7. 2023 (fotokopie), záměr pronájmu zveřejněn od 3. 7. do 19. 7. 2023, o nájmu rozhodla rada obce dne 19. 7. 2023, usnesení č. 5/25R/2023, nájem od 20. 7. 2023 na dobu neurčitou na garáž, účetní doklady č. 200869 ze dne 15. 8. 2023, č. 200936 ze dne 14. 9. 2023 a č. 201061 ze dne 16. 10. 2023 – platba (fotokopie),
- nájemní smlouva s fyzickou osobou na nájem pozemku p.č. 1102 v k.ú. Stará Ves nad Ondřejníkem ze dne 13. 1. 2023 (fotokopie), záměr nájmu zveřejněn od 22. 12. 2022 do 9. 1. 2023, o nájmu rozhodla rada obce dne 11. 1. 2023, usnesení č. 5/7R/2023, nájem od 13. 1. 2023 na dobu neurčitou na provozování kynologického cvičiště a provozování dalších aktivit spojených s výcvikem psů, účetní doklady č. 200135 ze dne 3. 2. 2023 a č. 200817 ze dne 29. 7. 2023 – platba (fotokopie),
- smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání vč. pozemku s fyzickou osobou, na nájem pozemku p.č. 2885, jehož součástí je stavba Košatka č.p. 119, pozemku p.č. 2886 (sportoviště a rekreační plocha) v k.ú. Košatka nad Odrou ze dne 19. 10. 2023, záměr pronájmu zveřejněn od 18. 8. do 5. 9. 2023, nájem schválen radou obce dne 13. 10. 2023, usnesení č. 4/33R/2023, nájem od 19. 10. 2023 do 19. 10. 2025 na provozování hostinské činnosti, účetní doklady č. 201135 ze dne 1. 11. 2023, č. 201153 ze dne 7. 11. 2023 – platba, č. 201154 ze dne 7. 11. 2023 – úhrada jistoty,
- smlouva o nájmu nebytového prostoru s firmou Jakub Hranický, IČ 03773434, na nájem pozemku p.č. 1105, jehož součástí je budova bez č.p. – jiná stavba v k.ú. Stará Ves nad Ondřejnicí – nebytového prostoru č. 162 ze dne 22. 12. 2023, záměr pronájmu zveřejněn od 8. 11. do 27. 11. 2023, prodej schválen radou obce dne 20. 12. 2023, usnesení č. 4/40R/2023, nájem za účelem provozování truhlářské dílny, nájem od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2025,

pořízení majetku obce

kontejner – valník

- účetní doklad č. 5910 ze dne 31. 10. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, inv. č. DHM 200350,
- objednávka u společnosti Korchan, IČ 46154434, ze dne 3. 10. 2023 na dodání kontejneru v hodnotě Kč 78.670,-, fakturace souhlasí na objednávku,
- účetní doklad č. 501167 ze dne 3. 11. 2023 - platba,

šipová radlice

- účetní doklady č. 5498 ze dne 23. 6. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 500681 ze dne 30. 6. 2023 – platba, inv. č. DHM 200347,
- objednávka u společnosti Dagros Morava, s.r.o., IČ 28612311, ze dne 12. 1. 2023 na šipovou radlici za Kč 64.800,- dle cenové nabídky ze dne 21. 12. 2022,
- fakturace souhlasí na objednávku,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023,



vysavač listí

- účetní doklady č. 5326 ze dne 25. 4. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 500470 ze dne 12. 5. 2023 – platba, inv. č. DHM 200345,
- objednávka u firmy Iveta Bajgerová, IČ 76497330, ze dne 21. 3. 2023 na vysavač listí Peruzzo Turbo 400 v hodnotě Kč 135.520,- včetně DPH,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

telekomunikační systém

- účetní doklady č. 5831 ze dne 9. 10. 2023 – předpis závazku, č. 501052 ze dne 13. 10. 2023 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 20351,
- objednávka č. 482023 ze dne 14. 9. 2023 na dodání, instalaci a konfiguraci systému IP telefonní ústředny za Kč 112.020,85,
- fakturace souhlasí na objednávku,
- rozpočtové krytí zajištěno v rámci rozpočtu na rok 2023

zlepšení odtokových poměrů HK – důlek

- účetní doklady č. 5917 ze dne 2. 11. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501183 ze dne 10. 11. 2023 – platba, inv. č. 20354,
- smlouva o dílo s firmou Harabiš Vladimír, IČ 05285283, ze dne 2. 10. 2023 na akci „Zlepšení odtokových poměrů v obci Stará Ves nad Ondřejnicí – Horní konec, SO 02 – Důlek – v délce 51,0m“ na Kč 237.700,-,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

vánoční osvětlení

- účetní doklady č. 6029 ze dne 29. 11. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501311 ze dne 8. 12. 2023 – platba, inv. č. 20358,
- objednávka u společnosti Blachere-Illumination CZ s.r.o., IČ 02184770, ze dne 7. 11. 2023 na vánoční osvětlení v ceně Kč 193.975,-,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

výroba mostního zábradlí

- účetní doklady č. 5951 ze dne 7. 11. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 501216 ze dne 16. 11. 2023 – platba, inv. č. 20355,
- objednávka č. 582023 u společnosti ACIERO Welding s.r.o. ze dne 18. 10. 2023 na výrobu mostního zábradlí,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

rozpočet

- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesení č. 8/ZZ/2022 a zveřejněna na internetových stránkách obce, v části obec a úřad, sekci rozpočty a finanční dokumenty dne 19. 12. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Stará Ves nad Ondřejnicí na období 2024-2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Stará Ves nad Ondřejnicí na období 2024-2025 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesení č. 9/ZZ/2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce, části obec a úřad, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 19. 12. 2022,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. 2023,



- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023 a zveřejněn na internetových stránkách školy v části obec a úřad, sekci rozpočty a finanční dokumenty dne 20. 3. 2023 (fotokopie),
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 6. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, usnesení č. 5a/4Z/2023 a to s výhradou, a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obec a úřad, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 28. 6. 2023,

Základní škola a Mateřská škola Stará Ves nad Ondřejnicí, příspěvková organizace

- rozpočet školy schválen radou obce dne 21. 12. 2022, usnesení č. 5b/6R/2022,
- střednědobý výhled školy na roky 2024 – 2025 schválen radou obce dne 21. 12. 2022, usnesení č. 5a/6R/2022,
- dokumenty zveřejněny na internetových stránkách školy,
- informace o schválení rozpočtu školy a střednědobého výhledu školy (převzetí usnesení rady obce ředitelkou školy osobně dne 23. 12. 2023),
- informace o stanovení závazného ukazatele ze dne 15. 3. 2023,
- žádost školy o rozdělení hospodářského výsledku ze dne 22. 5. 2023,
- účetní závěrka školy sestavená k 31. 12. 2022 schválená radou obce dne 30. 5. 2023, usnesení č. 2c/9R/2023,
- rozdělení hospodářského výsledku školy schváleno radou obce dne 30. 5. 2023, usnesení č. 2a/9R/2023 (převzetí usnesení rady obce ředitelkou školy osobně dne 2. 6. 2023),
- protokol č. VSK/2023/1/Stará Ves nad Ondřejnicí o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace ze dne 13. 3. 2023, kontrola provedena dne 6. 3. 2023, kontrolované období rok 2022, bez nedostatků, pouze doporučení, pověření k provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 1. 2023, oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 1. 2023,

účetnictví a výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2023,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2023,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, usnesení č. 5c/4Z/2023,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2023,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,

inventarizace majetku a závazků

- zpráva o inventarizaci majetku obce k 31. 12. 2023 ze dne 31. 1. 2024,
- plán inventur vydaný starostou obce dne 21. 12. 2023,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2023,
- inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 132, 231, 315, 321, 374, 388, 389, 451, 459, 462, 472,
- účetní sestavy - obraty na účtech 311, 324, 377, 378, 381,
- inventurní soupis účtu 331 - Zaměstnanci,
- rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023,



odměny členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 17/1Z/2022 ze dne 24. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 24. 10. 2022,
- zastupitelstvo obce dne 25. 9. 2023, usnesením č. 9/5Z/2023 schválilo mimořádnou odměnu ve výši Kč 2.500,- předsedkyni kontrolního výboru osobní č. 503,
- pozvánka na zasedání zastupitelstva obce zveřejněna na úřední desce obce od 18. 9. do 26. 9. 2023 (bod 9 - mimořádná odměna),
- dohoda o provedení práce ze dne 14. 3. 2023 uzavřená se zastupitelem osobní č. 509 v době od 14. 3. 2023 – 31. 12. 2023 na hudební doprovod u občanských obřadů ve výši Kč 300,-/hodinu, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9a/3Z/2023 ze dne 13. 3. 2023,
- mzdové listy zastupitelů obce osobní č. 503, 505, 509, 516, 518, 501, 507, 514, 100 a 414 za období 01-09/2023,
- mzdové listy zastupitelů obce osobní č. 503, 505, 509, 516, 518, 501, 507, 514, 100 a 414 za období 10-12/2023,

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 14. 3. 2023 s příjemcem Tělovýchovná jednota Stará Ves nad Ondřejnicí, z.s. ve výši Kč 260.000,- na činnost sportovních aktivit všech členů a provoz areálu TJ v roce 2023, vyúčtování do 15. 12. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/3Z/2023 ze dne 13. 3. 2023, žádost o dotaci ze dne 16. 2. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 5. 4. 2023, účetní doklad č. 500514 ze dne 17. 5. 2023, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (OdPa 3419),
- vyúčtování účelové dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 15. 12. 2023 příjemcem Tělovýchovná jednota Stará Ves nad Ondřejnicí, z.s. (poskytnuto Kč 260.000,-, použito Kč 260.000,-), účetní doklad č. 100139 ze dne 31. 12. 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 19. 6. 2023 s příjemcem Amatérský cyklistický klub Stará Ves nad Ondřejnicí, z.s. ve výši Kč 75.000,- na nákup velomateriálu, úhrada sanitky na pořádaných závodech, zabezpečení závodníků na společných trénincích, účast na cyklistických závodech a úhrada tělocvičny, vyúčtování do 15. 12. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8b/4Z/2023 ze dne 19. 6. 2023, žádost o dotaci ze dne 20. 3. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 27. 6. 2023, účetní doklad č. 500661 ze dne 28. 6. 2023, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023,
- vyúčtování účelové dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 14. 12. 2023 příjemcem Amatérský cyklistický klub Stará Ves nad Ondřejnicí, z.s. (poskytnuto Kč 75.000,-, použito Kč 75.000,-), účetní doklad č. 100139 ze dne 31. 12. 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 19. 4. 2023 s příjemcem KOŠATECKÝ OTOMAn, zapsaný spolek ve výši Kč 45.000,- na pořádání 11. ročníku festivalu Košatecký Otoman (dotace bude využita jako mzda pro hudební hosty celého festivalu), vyúčtování do 15. 12. 2023, schváleno usnesením rady obce č. 10/14R/2023 ze dne 17. 4. 2023, žádost o dotaci ze dne 28. 3. 2023, účetní doklad č. 500928 ze dne 7. 9. 2023, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023,
- vyúčtování účelové dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 13. 12. 2023 příjemcem KOŠATECKÝ OTOMAn (poskytnuto Kč 45.000,-, použito Kč 45.000,-), účetní doklad č. 100139 ze dne 31. 12. 2023,



darovací smlouva

- darovací smlouva se subjektem Domov pro seniory ONDRÁŠ, příspěvková organizace ze dne 3. 4. 2023 na poskytnutí daru ve výši Kč 105.000,- na krytí provozních nákladů obdarovaného v roce 2023, dar schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023, usnesení č.10/3Z/2023, účetní doklad č. 500353 ze dne 6. 4. 2023 – platba, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023 (OdPa 4357),

fondy

- plán financování obnovy vodovodů a kanalizací schválen dne 18. 11. 2019,
- účetní doklad č. 100144 ze dne 31. 12. 2023 – tvorba rezervy na obnovu kanalizace,

dokontrolování z minulých let

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 27. 6. 2022 s příjemcem Římskokatolická farnost Narození sv. Jana Křtitele ve výši Kč 150.000,- na opravu dřevěných prvků dětského hřiště umístěného ve farním areálu a terénní úpravy spojené s výstavbou komunitního centra, vyúčtování do 15. 12. 2022,
- dodatek veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace uzavřený dne 13. 3. 2023 s příjemcem Římskokatolická farnost Narození sv. Jana Křtitele, předmětem dodatku předložení závěrečného vyúčtování dotace do 30. 6. 2023 a předložení zprávy o činnosti za rok 2022 a pol. roku 2023 do 30. 9. 2023,
- vyúčtování účelové dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 30. 6. 2023, výpis zápisů k 11/2023 účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (fotokopie),
- účetní doklad č. 100136 ze dne 31. 12. 2023 (vyúčtování dotace).

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.**

