



Čj.: MSK 75127/2024  
Sp. zn.: KON/1964/2023/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová  
Telefon: 595 622 704  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlebičov, IČ 00533947 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 2. 1. 2023.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2023 bylo vykonáno dne 27. 9. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Lenka Procházková	kontrolor pověřený řízením	691/03/2023	3907
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	696/03/2023	2502

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 28. 5. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	696/03/2023	2502
Ing. Marcela Haladejová	kontrolor	336/03/2024	2484

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Chlebičov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 29. 8. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 28. 5. 2024.

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

- Ing. Zuzana Kašná, starostka
- Ing. Zuzana Mošová, 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 „Protipovodňový varovný a informační systém obec Chlebičov“,
- akce „Chlebičov – ul. Na Rybníku rekonstrukce kanalizace“,
- akce „Generální oprava fotbalového hřiště s přírodním trávníkem, objekt 1, Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště“
- návratné finanční výpomoci,
- darovací smlouvy a veřejnoprávní smlouvy,
- nájemní smlouvy, smlouva o zřízení věcného břemene a směnná smlouva.

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 1.329.000,00) | 12,66 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 168.000,00)         | 2,34 %  |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 0,00 %  |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost územního celku

- |  |        |
|--|--------|
| • 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. 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 zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 28. 5. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Marcela Haladejová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, Kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

**Vybraný kontrolní vzorek:****akce „Protipovodňový varovný a informační systém obec Chlebičov“**dokumentace k VZ:

- výzva k podání nabídky ze dne 13. 2. 2023 (textová část), potvrzení o odeslání výzva k podání nabídky ze dne 13. 12. 2023 - osloveny 4 subjekty, dodatečné informace č. 1 (změna termínu pro podání nabídek do 2. 3. 2023 do 15:30 hodin), seznam doručených nabídek (TELMO a.s., ELMIK s.r.o., VOICESYS s.r.o.), protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2. 3. 2023, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2023, posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 6. 3. 2023, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 3. 2023, oznámení o výběru dodavatele odeslané dne 10. 3. 2023 všem uchazečům, výzva k předložení dokladů před podpisem smlouvy ze dne 10. 3. 2023, zaslání dokladů vybraným zhotovitelem ze dne 14. 3. 2023, výzva k podpisu smlouvy ze dne 29. 3. 2023,

smlouva o dílo:

- smlouva o dílo č. 28/02/23 ze dne 5. 4. 2023 na zhotovení díla v celkové hodnotě za cenu Kč 1.456.889,- bez DPH (tj. Kč 1.762.836,- včetně DPH) s termínem splnění do 120 dnů od zahájení realizace, usnesení zastupitelstva obce č. 46/5 a) ze dne 8. 3. 2023, zveřejnění smlouvy na profilu veřejného zadavatele ode dne 11. 4. 2023, protokol o předání a převzetí staveniště ze dne 14. 6. 2023,
- účetní doklady č. 50456 ze dne 11. 8. 2023 (předpis faktury), č. 11099/23 ze dne 17. 8. 2023 (úhrada Kč 1.762.836,-; OdPa 3341 pol. 6121) a č. 40085 ze dne 2. 8. 2023 (zařazení do majetku inv. č. 2006 v celkové hodnotě Kč 2.016.286,- a tvorba dohadu), zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu veřejného zadavatele ode dne 21. 8. 2023,
- rozpočtové zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2023 – příjem pol. 4213 a výdaje OdPa 3341 pol. 6121,

dotace:

- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 18. 5. 2023 poskytovatele Ministerstva životního prostředí na projekt „Protipovodňový varovný a informační systém obec Chlebičov“ ident. č. 115D312040779 (EIS CZ.05.1.24/0.0/0.0/20\_149/0014102) na dotaci v hodnotě Kč 1.411.776,38 z celkových Kč 2.016.823,40 s realizací do 31. 12. 2023 a vyúčtováním projektu do 31. 3. 2024, žádost o platbu ze dne 5. 9. 2023 ve výši Kč 1.411.776,38, účetní doklad č. 80027 ze dne 12. 9. 2023 (přijetí dotace a zúčtování dohadu),

**akce „Chlebičov – ul. Na Rybníku rekonstrukce kanalizace“**

- strategický plán rozvoje obce Chlebičov na roky 2020-2026 a strategický plán rozvoje obce Chlebičov na roky 2023 – 2027 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 62/7 ze dne 22. 5. 2023 (položka 2.3 – Rekonstrukce kanalizací – ul. na Rybníku),

dokumentace k VZ:

- výzva k podání nabídky ze dne 14. 2. 2023 (textová část) odeslaná 6ti uchazečům, vysvětlení zadávací dokumentace – dodatečné informace č. 1 ze dne 21. 2. 2023 (odesláno dne 21. 2. 2023 všem uchazečům), 5 nabídek (JANKOSTAV s.r.o., TALPA-RPF, s.r.o., AROWANIE STAV s.r.o., HYDROSPOR spol. s r. o., ROSIS s.r.o.), zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2023, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 3. 2023 odeslané dne 10. 3. 2023 všem uchazečům,

smlouva o dílo:

- smlouva o dílo ze dne 12. 3. 2023 uzavřená se zhotovitelem AROWANIE STAV s.r.o., (IČ 07949782) na zhotovení díla „Chlebičov – ul. Na Rybníku rekonstrukce kanalizace“ za cenu Kč 1.361.157,66 bez DPH (tj. Kč 1.647.000,77 včetně DPH) a termínem zhotovení do 31. 8. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 47/5 ze dne 8. 3. 2023, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele ode dne 23. 3. 2023, dodatek č. 1 ze dne 30. 6. 2023 na méně a více práce a celkovou cenu díla



- Kč 1.711.781,25 bez DPH (tj. Kč 2.071.255,31 včetně DPH), usnesení zastupitelstva obce č. 78/8 ze dne 19. 6. 2023, zveřejnění dodatku č. 1 na profilu veřejného zadavatele ode dne 3. 7. 2023,
- účetní doklady č. 50272 ze dne 12. 5. 2023 (předpis faktury), č. 10686 ze dne 19. 5. 2023 (úhrada Kč 1.103.774,86 OdPa 2321 pol. 5171), č. 50422 ze dne 1. 8. 2023 (předpis faktury) a č. 11041 ze dne 9. 8. 2023 (úhrada Kč 967.480,45; OdPa 2321 pol. 5171 a OdPa 2212 pol. 5171); včetně zaúčtování použití peněžního fondu), zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu veřejného zadavatele ode dne 9. 8. 2023,
  - schválený rozpočet obce na rok 2023 - OdPa 2212 a 2321,

### **akce „Generální oprava fotbalového hřiště s přírodním trávníkem, objekt 1, Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště“**

#### dokumentace k VZ:

- výzva k podání nabídky ze dne 20. 9. 2023 (textová část) odeslaná dne 22. 9. 2023 7-mi uchazečům, 3 nabídky (StavoSport s.r.o., Sportovní travnaté povrchy s.r.o., Tree Green Silesia s.r.o.), zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 11. 10. 2023, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 10. 2023,

#### smlouva o dílo:

- smlouva o dílo ze dne 20. 10. 2023 uzavřená se zhotovitelem Sportovní travnaté plochy s.r.o. (IČ 47911140) na zhotovení díla „Generální oprava fotbalového hřiště s přírodním trávníkem, objekt 1, Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště“ za cenu Kč 2.582.737,86 bez DPH (tj. Kč 3.125.112,81 včetně DPH) se lhůtou plnění 90 dnů od výzvy objednatele k plnění (čl. 1.7 – účinnost smlouvy podmíněna poskytnutím dotace), usnesení zastupitelstva obce č. 107/11 ze dne 11. 10. 2023, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu veřejného zadavatele ode dne 24. 10. 2023,

#### dotace:

- žádost o dotaci č. REM23-00211 ze dne 31. 10. 2023 odeslaná Národní sportovní agentuře na dotaci ve výši Kč 2.913.202,- z celkových nákladů Kč 4.161.718,- účelově určenou na realizaci projektu „00533947 v - Obec Chlebičov – technické zhodnocení fotbalového hřiště“,

### **pořízení nového serveru:**

- cenová nabídka ze dne 15. 11. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 158/14 ze dne 14. 12. 2024 - schválení nabídky a pověření starostky k zajištění objednávky a provedení rozpočtového opatření, rozpočtové opatření č. 14/2023 provedené starostkou obce dne 15. 12. 2023
- protokol o předání majetku ze dne 21. 12. 2023, účetní doklad č. 50751 ze dne 19. 12. 2023 (předpis faktury) č. 11692 ze dne 22. 12. 2023 (úhrada Kč 174.603,-; OdPa 6171 pol. 6122) a č. 40148 ze dne 21. 12. 2023 (zařazení do majetku, inv. karta č. 30056),

### **návratné finanční výpomoci**

- zásady tvorby a čerpání finančních prostředků z Fondu rozvoje bydlení obce Chlebičov na poskytnutí návratných finančních výpomocí vlastníkům obytných budov nebo bytových jednotek na území obce Chlebičov pro rok 2023, program pro podávání žádostí o poskytnutí návratných finančních výpomocí z fondu rozvoje bydlení na rok 2023 (včetně příloh) ze dne 14. 11. 2022 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 14/2 ze dne 14. 11. 2022, zveřejnění programu na úřední desce obce ve dnech 30. 11. 2022 - 31. 3. 2023, podávání žádostí ve dnech 2. 1. - 31. 3. 2023,
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 15. 5. 2023 uzavřená s příjemcem fyzickou osobou ve výši Kč 150.000,- za účelem úhrady nákladů spojených s opravami a modernizací obytných budov a bytových jednotek, jak je uvedeno v žádosti o poskytnutí NFV doručené dne 16. 1. 2023, poslední splátka do 15. 12. 2027, usnesení zastupitelstva obce č. 58/6

bod a) ze dne 24. 4. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 17. 5. 2023, účetní doklad č. 30007 ze dne 16. 5. 2023,

- záznam o provedení úkonů předcházejících kontrole ze dne 27. 7. 2023 - kontrola použití návratné finanční výpomoci poskytnuté příjemci – fyzické osobě ve výši Kč 150.000,- na základě smlouvy ze dne 15. 5. 2023,

#### **darovací smlouvy a veřejnoprávní smlouvy**

- darovací smlouva ze dne 17. 8. 2023 uzavřená s příjemcem Domov Bílá Opava, příspěvková organizace, IČ 00016772, předmět smlouvy – finanční dar ve výši Kč 10.000,-, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2023, účetní doklad č. 11110 ze dne 17. 8. 2023 (poskytnutí daru),
- darovací smlouva ze dne 31. 10. 2023 uzavřená s obdarovaným – Římskokatolická farnost Velké Hoštice na finanční dar v hodnotě Kč 200.000,-, usnesení zastupitelstva obce 120/12 ze dne 25. 10. 2023, žádost o dar ze dne 11. 10. 2023, účetní doklad č. 11499 ze dne 15. 11. 2023 (úhrada Kč 200.000,-; OdPa 3330 pol. 5223), schválený rozpočet obce na rok 2023 – OdPa 3330 pol. 5223,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 1. 2023 uzavřená s příjemcem Sportovní klub Viktorie Chlebičov, z.s., IČ 47814349, ve výši Kč 150.000,- na úhradu nákladů spojených s činností Sportovního klubu Viktorie Chlebičov, z.s. v kalendářním roce 2023, vyúčtování do 31. 12. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 36/3 ze dne 14. 12. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 26. 1. 2023, žádost doručena dne 4. 11. 2022, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023, účetní doklad č. 10167 ze dne 31. 1. 2023 (poskytnutí dotace), vyúčtování dotace ze dne 29. 12. 2023, účetní doklad č. 40157 ze dne 31. 12. 2023 (zúčtování zálohy), záznam o provedení úkonů předcházejících kontrole 29. 12. 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 1. 2023 uzavřená s příjemcem Český svaz chovatelů, z.s., Základní organizace Chlebičov, IČ 69987343, ve výši Kč 31.000,- na úhradu nákladů spojených s činností Českého svazu chovatelů, z.s., Základní organizace Chlebičov, v kalendářním roce 2023, vyúčtování do 31. 12. 2023, usnesení starostky obce č. 6 ze dne 14. 12. 2022, žádost doručena dne 3. 11. 2022, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023, účetní doklad č. 10553 ze dne 26. 4. 2023 (poskytnutí dotace), vyúčtování dotace ze dne 29. 12. 2023, účetní doklad č. 40157 ze dne 31. 12. 2023 (zúčtování zálohy), záznam o provedení úkonů předcházejících kontrole ze dne 29. 12. 2023,

#### **nájemní smlouvy, smlouva o zřízení věcného břemene a směnná smlouva**

- smlouva o nájmu pozemků ze dne 2. 8. 2023 uzavřená s fyzickou osobou M.L., předmět smlouvy - nájem části pozemků parc. č. 68/2 a parc. č. 68/27 v k.ú. Chlebičov, záměry zveřejněny na úřední desce obce od 19. 5. 2021 do 4. 6. 2021 a 24. 5. 2023 do 9. 6. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 404/27 ze dne 8. 9. 2021 a č. 75/8 ze dne 19. 6. 2023, účetní doklady č. 40086 ze dne 2. 8. 2023 (předpis), č. 11077 ze dne 14. 8. 2023 (úhrada),
- smlouva o nájmu pozemku ze dne 11. 9. 2023 uzavřená s fyzickou osobou L.F., předmět smlouvy - nájem pozemku parc. č. 28/1 v k.ú. Chlebičov, záměr zveřejněn na úřední desce obce od 3. 8. 2023 do 19. 8. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 102/10 ze dne 6. 9. 2023, účetní doklady č. 40100 ze dne 11. 9. 2023 (předpis), č. 11218 ze dne 11. 9. 2023 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8021621 ze dne 26. 1. 2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s. na zřízení služebnosti podzemního kabelového vedení NN 0,4 kV na pozemku parc. č. 491/2 v k.ú. Chlebičov za cenu Kč 2.000,- bez DPH, usnesení zastupitelstva obce č. 44/4 ze dne 25. 1. 2023, vyznění o provedení vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 21. 2. 2023, změna analytiky v minulosti, účetní doklady č. 20042 ze dne 22. 3. 2023 (předpis platby) a č. 10538 ze dne 21. 4. 2023 (úhrada),

- směnná smlouva ze dne 18. 12. 2023 na směnu pozemků parc. č. 222 část b v k.ú. Chlebičov (původně v majetku obce) za pozemek parc. č. 343 část d + e v k.ú. Chlebičov, záměr směny zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 27. 11. – 13. 12. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 147/14 ze dne 14. 12. 2023, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu práva ke dni 21. 12. 2023, účetní doklad č. 40148 ze dne 21. 12. 2023 (předpis smlouvy vyřazení a zařazení do majetku),

#### **rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, závěrečný účet**

- návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 23/3 ze dne 14. 12. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2027 zveřejněn na elektronické úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2027 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 24/3 ze dne 14. 12. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. 2023 do 19. 6. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 74/8 ze dne 19. 6. 2023, bez výhrad, a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 6. 2023,

#### **výkon zřizovatelských funkcí Základní škola a Mateřská škola Chlebičov, příspěvková organizace**

- stanovení závazného vztahu pro rok 2023 ze dne 31. 1. 2023, příspěvek schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce č. 23/3 ze dne 14. 12. 2022,
- účetní závěrka organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022 - schválena usnesením zastupitelstva obce č. 51/5 ze dne 18. 3. 2023 (protokol o schválení účetní závěrky),
- protokol VSK 1/2023/Chlebičov o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chlebičov, příspěvková organizace, ze dne 29. 6. 2023, (pověření ze dne 7. 6. 2023, oznámení o zahájení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 7. 6. 2023),
- návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na období 2024 – 2025 zveřejněn na úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022,
- rozpočet na rok 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/3 ze dne 19. 12. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 26/3 ze dne 19. 12. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce,
- stanovení závazného vztahu pro rok 2023 ze dne 1. 12. 2023 – navýšení o Kč 124.000,-, usnesení zastupitelstva obce č. 106/11 ze dne 11. 10. 2023,

#### **odměňování členů zastupitelstva obce**

- usnesení zastupitelstva obce č. 9/1 ze dne 19. 10. 2022 – stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023 uzavřená se zastupitelem obce osobní č. 387, dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023 uzavřená se zastupitelem obce osobní č. 396 – usnesení zastupitelstva obce č. 29/3 ze dne 14. 12. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 18/2 ze dne 14. 11. 2022 - příspěvky dle § 80 zákona č. 128/2000 Sb.,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-8/2023,





- usnesení zastupitelstva obce č. 150/14 – 157/14 a č. 167/14 ze dne 14. 12. 2023 – schválení mimořádných odměn členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva za 09-12/2023,

#### **účetnictví a výkazy**

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,

#### **inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2023**

- plán inventur na rok 2023 ze dne 22. 11. 2023 schválený usnesením č. 132/13 ze dne 22. 11. 2023,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2023,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 1. 2. 2024,
- inventurní soupisy k účtům,

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- účetní závěrka obce za rok 2022, sestavená k 31. 12. 2022, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 73/8 ze dne 19. 6. 2023.

**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.**

