



Čj.: MSK 66103/2023
Sp. zn.: KON/15740/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Lenka Procházková
Telefon: 595 622 576
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice u Oder, IČ 00600750 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 28. 6. 2022.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2022 bylo vykonáno dne 8. 12. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Lenka Procházková	kontrolor pověřený řízením	622/03/2022	3907
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	627/03/2022	2736

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 10. 5. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Lenka Procházková	kontrolor pověřený řízením	622/03/2022	3907
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	631/03/2022	2569

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

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 10. 5. 2023.

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

- Mgr. Vendula Jarošová, starostka obce
- Daniela Špundová, DiS., účetní

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



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce "Heřmanice v pohybu",
- akce "O přírodě v přírodě na ZŠ Heřmanice u Oder",
- pořízení majetku "Zahradní traktor",
- smlouva o dílo „Montáž střešních oken“
- smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva, nájemní smlouva,
- darovací smlouvy,
- veřejnoprávní smlouvy.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 455.485,00) | 4,47 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3.142.765,52) | 5,68 % |
| • 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 | 12,23 % |
|--|---------|

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 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 26. 5. 2022 a 13. 7. 2022.

Přijatá opatření byla splněna.

Nedostatek

Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že s členem zastupitelstva obce os. č. 1040 byla uzavřena dohoda o pracovní činnosti dne 21. 9. 2021 pro obsluhu pohostinství na období od 1. 10. do 31. 12. 2021. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této dohody dodatečně po jejím uzavření 25. 10. 2021, usnesením bod 8.



Opatření

„Dohoda byla schválena zastupitelstvem obce zpětně dne 25. 10. 2021 usnesením č. 25, dohoda se zastupitelkou na rok 2022 na období od 1. 3. do 1. 9. byla schválena dne 14. 2. 2022, bod 28.“

Splnění přijatého opatření bylo ověřeno u uzavřených dohod o provedení práce, příp. pracovní činnosti v roce 2022 s členkou zastupitelstva obce (viz Vybraný kontrolní vzorek).

Nedostatek

Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že člen zastupitelstva obce os. č. 1040 byl odměňován od měsíce července do měsíce září na základě uzavřené dohody o provedení práce ze dne 18. 12. 2020 na období od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021. Zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2020, bodem 6 schválilo dohodu o provedení práce na obsluhu pohostinství, a to na období od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021.

Odměny vyplacené za období od července do září 2021 byly vyplaceny bez schválení zastupitelstva obce.

Dle ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb. je vyhrazeno zastupitelstvu obce vyslovení souhlasu se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce.

Dohoda byla uzavřena na jiné období, než bylo schváleno zastupitelstvem obce (dohoda schválena zastupitelstvem obce do 30. 6. 2021, uzavřená do 30. 9. 2021).

Opatření

„Obec přijala systémové opatření v podobě poučení příslušného zaměstnance o důsledném dodržování platných právních předpisů u uzavírání pracovněprávních vztahů se zastupiteli obce.“

„Dohoda byla schválena zastupitelstvem obce zpětně dne 25. 10. 2021 usnesením č. 25, dohoda se zastupitelkou na rok 2022 na období od 1. 3. do 1. 9. byla schválena dne 14. 2. 2022, bod 28.“

Splnění přijatého opatření bylo ověřeno u uzavřených dohod o provedení práce, příp. pracovní činnosti v roce 2022 s členkou zastupitelstva obce (viz Vybraný kontrolní vzorek).

C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.,** kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.



V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 10. 5. 2023

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Lenka Procházková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Heřmanice v pohybu"**dokumentace k veřejné zakázce

- výzva k podání nabídky byla zaslána dne 11. 7. 2022 datovou schránkou - osloveno bylo 5 dodavatelů,
- v průběhu lhůty pro podání nabídek bylo zasláno všem vyzvaným dodavatelům vysvětlení zadávací dokumentace - 13. 7. 2022,
- nabídku poslali 2 zájemci,
- ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 7. 2022, včetně čestného prohlášení členů komise ze dne 25. 7. 2022,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 25. 7. 2022,
- jako nejvýhodnější byla posouzena nabídka společnosti Machovský s.r.o., a to s nabídkovou cenou Kč 783.010,- (bez DPH),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky odesláno dne 25. 7. 2022,
- akce bude realizována pouze v případě obdržení dotace,

smlouva o dílo

- smlouva byla uzavřena dne 28. 7. 2022 se společností Machovský s.r.o.,
- předmětem smlouvy je zhotovení díla s názvem "Heřmanice v pohybu",
- cena díla činí dle podané nabídky Kč 783.010,- bez DPH (Kč 947.442,10 včetně DPH),
- dílo bude dle smlouvy dokončeno do 4 měsíců od předání a převzetí staveniště,
- zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 3. 8. 2022,
- smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 29. 7. 2022,
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 14. 11. 2022, včetně předávacího protokolu č. P.P.220370,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek,
- účetní doklady č. 4399 ze dne 22. 11. 2022 (předpis), č. 231 ze dne 19. 12. 2022 (úhrada),
- účetní doklad č. 3043 ze dne 14. 11. 2022 (zařazení, dohad), inv. č. 1619,

dotace

- akce bude částečně kryta z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj,
- podání žádosti o dotaci v rámci podprogramu Podpora obnovy venkova schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 11. 2021 (usnesení č. 4),
- přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 6. 2022 (usnesení č. 9),
- registrace akce doručena dne 3. 8. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace doručeno dne 27. 9. 2022 - investiční dotace bude poskytnuta ve výši Kč 678.935,-,
- žádost o proplacení dotace (úhrada faktury) zaslána poskytovateli dotace dne 24. 11. 2022,
- příjem dotace byl naveden do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 6/2022 (schváleno starostkou obce dne 1. 9. 2022, zveřejněno dne 26. 9. 2022),
- zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 17. 1. 2023,
- finanční vypořádání dotací a návratných výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních aktiv ze dne 17. 1. 2023, finanční vypořádání dotací a návratných výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních aktiv ze dne 1. 3. 2023 (oprava),
- účetní doklady č. 7028 ze dne 5. 12. 2022 (záloha dotace), č. 3003 ze dne 17. 1. 2023 (předpis pohledávky, vypořádání zálohy),

akce "O přírodě v přírodě na ZŠ Heřmanice u Oder"dokumentace k veřejné zakázce

- výzva a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 26. 4. 2022,
- oslovení dodavatelé Beskyd Arbo s.r.o., Ludět Tatáák, a Jolana Bosáková e-mailem dne 26. 4. 2022,



- nabídku poslali oslovení dodavatelé,
- ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 5. 2022, včetně čestného prohlášení členů komise ze dne 10. 5. 2022,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 10. 5. 2022,
- nejvýhodnější posouzena nabídka od firmy Jolana Bosáková a to s nabídkovou cenou Kč 585.314,51 (včetně DPH),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 5. 2022, zaslána e-mailem dne 13. 5. 2022

smlouva o dílo

- smlouva o dílo s firmou Jolana Bosáková, IČ 12090212, na akci „O přírodě v přírodě na ZŠ Heřmanice u Oder“ na Kč 483.731,- bez DPH (Kč 585.314,51 včetně DPH) ze dne 25. 5. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2022,
- dodatek č. 1 ze dne 14. 10. 2022 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022, usnesení č. 1, bod 29 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 10. 2022,
- účetní doklady č. 4400 ze dne 22. 11. 2022 – předpis závazku, č. 216 ze dne 28. 11. 2022 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- předávací protokol ze dne 14. 11. 2022,
- účetní doklad č. 3045 ze dne 14. 11. 2022 – zařazení do majetku, inv. č. 1620,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 1. 2023,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

dotace

- rozhodnutí č. 1190700507 ze dne 22. 7. 2020 na akci „O přírodě v přírodě na ZŠ Heřmanice u Oder“, poskytovatel Státní fond životního prostředí, dotace ve výši Kč 456.943,-, tj. 85 % ze základu pro stanovení podpory Kč 537.580,-,
- smlouva č. 1190700507 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 22. 3. 2023 na akci „O přírodě v přírodě na ZŠ Heřmanice u Oder“, poskytovatel Státní fond životního prostředí, dotace ve výši 260.200,76, tj. 85 % ze základu pro stanovení podpory Kč 306.118,55,
- žádost o platbu ze dne 31. 1. 2023 a ze dne 13. 3. 2023,
- účetní doklad č. 7010 ze dne 21. 4. 2022 – příjem finančních prostředků,
- účetní doklad č. 3012 ze dne 1. 4. 2022 – oprava dohadu z roku 2022, předpis pohledávky,

další náklady na realizaci akce

- žádost o dotaci – účetní doklad č. 4188 ze dne 1. 7. 2020 – předpis závazku,
- plán výsadby a konzultace s architektem – účetní doklady č. 4128 ze dne 12. 4. 2022 a č. 4376 ze dne 4. 11. 2022 – předpis závazku, č. 71 ze dne 13. 4. 2022 a č. 202 ze dne 4. 11. 2022 – platba, objednávka ze dne 1. 3. 2022 u firmy Ing. Iva Škroková – CAPREA, IČ 18969241, na předpokládanou cenu Kč 10.000,-,
- realizace veřejné zakázky - účetní doklady č. 4332 ze dne 6. 10. 2022 – předpis závazku, č. 193 ze dne 17. 10. 2022 – platba,
- školení - účetní doklady č. 4123 ze dne 11. 4. 2022 – předpis závazku, č. 75 ze dne 19. 4. 2022 – platba,
- závěrečné vyúčtování projektu – účetní doklad č. 3042 ze dne 14. 11. 2022 – dohad na účet 042,

pořízení majetku "Zahradní traktor"

- postup zadání veřejné zakázky byl v souladu s vnitřní směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- oslovení byli e-mailem 3 dodavatelé k podání cenové nabídky (e-mailly ze dne 1. 2., 3. 2. a 9. 2. 2022),
- cenovou nabídku zaslali 3 zájemci,



- na základě rozhodnutí o výběru nabídky ze dne 14. 2. 2022 byla vybrána firma Zahradní technika Nový Jičín (IČ 25357816),
- objednávka ze dne 23. 2. 2022 na dodávku zahradního traktoru Honda za nabídkovou cenu Kč 107.430,- (bez DPH),
- účetní doklady č. 4141 ze dne 29. 4. 2022 (předpis faktury přijaté), č. 88 ze dne 12. 5. 2022 (úhrada a zařazení na majetkový účet) a č. 3038 ze dne 31. 10. 2022 (oprava účtování),
- inventární číslo 1589,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

smlouva o dílo „Montáž střešních oken“

- smlouva o dílo s firmou David Šupík, IČ 73335321, ze dne 18. 7. 2022 na dílo „Střešní okna“ na částku Kč 181.930,- včetně DPH,
- žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 12. 7. 2022, cenová nabídka ze dne 12. 7. 2022,
- objednávka ze dne 13. 7. 2022 e-mailem,
- účetní doklady č. 4215 ze dne 18. 7. 2022 a č. 4274 ze dne 12. 9. 2022 – předpis závazku, č. 131 ze dne 19. 7. 2022 a č. 174 ze dne 19. 9. 2022 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,

smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva

- smlouva byla uzavřena dne 20. 9. 2022 s fyzickou osobou (strana povinná z předkupního práva a prodávající),
- předmětem smlouvy je zrušení předkupního práva (na základě smlouvy ze dne 12. 1. 2016) k pozemku p.č. 109/5 v k.ú. Heřmanice u Oder a dále nákup uvedeného pozemku,
- zrušení předkupního práva a zpětný odkup bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2022 (usnesení č. 6),
- kupní cena byla ujednána v celkové výši Kč 77.842,- (z toho Kč 65.680,- za pozemek a Kč 12.162,- jako související náklady za zpracování územní studie a geometrického plánu),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 29. 9. 2022,
- účetní doklady č. 3030 ze dne 29. 9. 2022 (předpis závazku a zařazení na majetkový účet), č. 182 ze dne 30. 9. 2022 (úhrada částky Kč 65.680,-) a č. 183 ze dne 3. 10. 2022 (úhrada částky Kč 12.162,-),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

nájemní smlouva

- nájemní smlouva se společností CETIN a.s. IČ 04084063, ze dne 2. 12. 2022 na část budovy č.p. 47 stojící na pozemku p.č. 99 v k.ú. Heřmanice u Oder, záměr pronájmu zveřejněn od 8. 9. do 24. 9. 2022 a schválen zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022, bod 25, nájem na 10 let, roční nájemné ve výši Kč 20.000,

darovací smlouvy

darovací smlouva ze dne 14. 3. 2022

- darovací smlouva - Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Odry,
- smlouva byla uzavřena dne 14. 3. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3.000,-,
- účetní doklad č. 60 ze dne 28. 3. 2022,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,



darovací smlouva ze dne 14. 2. 2022

- darovací smlouva – ZO ČSOP Nový Jičín 70/02, pobočný spolek,
- smlouva byla uzavřena dne 14. 2. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1.000,-,
- účetní doklad č. 41 ze dne 2. 3. 2022,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

veřejnoprávní smlouvyveřejnoprávní smlouva ze dne 30. 5. 2022

- veřejnoprávní smlouva - TJ Rozkvět Heřmanice u Oder,
- smlouva byla uzavřena dne 30. 5. 2022,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 5. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 20.000,- na Tradiční turnaj a oslavu 50 let TJ Rozkvět,
- poskytnutí dotace a schválení smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 5. 2022 (usnesení č. 9 a 10),
- vyúčtování poskytnuté dotace doloženo dne 13. 7. 2022, podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 19. 7. 2022,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleno rozpočtu obce na rok 2022,
- účetní doklad č. 3023 ze dne 13. 7. 2022 a č. 129 ze dne 15. 7. 2022,

veřejnoprávní smlouva ze dne 30. 5. 2022

- veřejnoprávní smlouva - Spolek žen,
- smlouva byla uzavřena dne 30. 5. 2022,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 5. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 10.000,- na Dětský den,
- poskytnutí dotace a schválení smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 5. 2022 (usnesení č. 13 a 14),
- vyúčtování poskytnuté dotace doloženo dne 1. 6. 2022, podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 1. 6. 2022,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleno rozpočtu obce na rok 2022,
- účetní doklad č. 3020 ze dne 1. 6. 2022 a č. 101 ze dne 1. 6. 2022,

veřejnoprávní smlouva ze dne 30. 5. 2022

- veřejnoprávní smlouva - SDH Véska
- smlouva byla uzavřena dne 30. 5. 2022,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 10.000,- na Gulášfest s večerní zábavou,
- poskytnutí dotace a schválení smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 5. 2022 (usnesení č. 5 a 6),
- vyúčtování poskytnuté dotace doloženo dne 1. 6. 2022, podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 1. 6. 2022,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleno rozpočtu obce na rok 2022,
- účetní doklad č. 3019 ze dne 1. 6. 2022 a č. 101 ze dne 1. 6. 2022,

rozpočet, závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 (usnesení č. 4),
- návrh rozpočtu byl zveřejněn od 23. 11. 2021 (dosud),



- schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn dne 22. 12. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022 (usnesení č. 4), a to s výhradou,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn od 3. 6. 2022,
- schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn dne 29. 6. 2022,

výkon zřizovatelských funkcí - Základní škola Heřmanice u Oder, příspěvková organizace

- rozpočet na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022 (usnesení č. 5), schválený rozpočet je zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro rok 2022 zaslané dne 14. 1. 2022,
- oznámení o navýšení příspěvku o částku Kč 26.000,- zaslané dne 17. 10. 2022 (rozpočtové opatření č. 7/2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022, zveřejněno dne 24. 10. 2022),
- usnesení zastupitelstva obce č. 6 ze dne 27. 6. 2022 - schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 23. 5. 2022 - předmětem kontroly bylo hospodaření za období duben 2021 - březen 2022, oznámení o provedení kontroly a pověření ze dne 5. 5. 2022,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 11. 2022 - předmětem kontroly bylo hospodaření za období duben - říjen 2022, oznámení o provedení kontroly a pověření ze dne 14. 11. 2022,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

- plán inventur na rok 2022 vydaný starostkou obce 30. 11. 2022,
- prezenční listina účastníků proškolení k plánu inventur ze dne 14. 12. 2022,
- závěrečná zpráva o provedení roční inventarizace majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2022 ze dne 31. 1. 2023,
- analytická rozvaha k 31. 12. 2022,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022,

hospodářská činnost

- výpis z živnostenského rejstříku (vznik oprávnění 29. 11. 2016),
- bankovní účet veden u Československé obchodní banky, a.s., č. účtu 277871976/0300,
- inventurní soupis účtu 241 k 31. 12. 2022, inventurní soupis účtu 132 ke dni 31. 12. 2022,
- účetní doklady č. 5078 – 5089,

evidence majetku

- elektronická úřední deska – inv. č. 1587, účetní doklad č. 3016 ze dne 1. 5. 2022 – zařazení do majetku, smlouva o darování movitého majetku se subjektem Mikroregion Odersko ze dne 30. 3. 2022 na darování úřední desky,



- stůl – inv. č. 1622, účetní doklady č. 4417 ze dne 9. 12. 2022 - předpis závazku, č. 233 ze dne 21. 12. 2022 – platba a zařazení do majetku,
- krycí plachty – inv. č. 1623 a 1624, účetní doklady č. 4423 ze dne 13. 12. 2022 - předpis závazku, č. 231 ze dne 19. 12. 2022 – platba a zařazení do majetku,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 14. 10. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce (osobní čísla 3080 a 3079) za období leden - listopad 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce (osobní čísla 1074, 1040, 3081, 3049 a 1096) za období leden - září 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce (osobní čísla 3140, 3139, 3083 a 3138) za období říjen a listopad 2022,
- dohoda provedení práce uzavřená dne 28. 2. 2022 s členkou zastupitelstva obce - dohoda je sjednána na období od 1. 3. do 30. 9. 2022 na činnost obsluha v pohostinství obce,
- dohoda provedení práce uzavřená dne 28. 2. 2022 s členkou zastupitelstva obce - dohoda je sjednána na období od 1. 3. do 31. 12. 2022 na činnost správa poradny ve Vésce,
- dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 26. 9. 2022 s členkou zastupitelstva obce - dohoda je sjednána od 1. 10. 2022 na činnost obsluha v pohostinství obce,
- zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu s členkou zastupitelstva obce - uzavření dohod o provedení práce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2022 (usnesení č. 5 a 6) a uzavření dohody o pracovní činnosti bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2022 (usnesení č. 5),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce (osobní čísla 3079, 3080, 3083, 3139, 3140, 1074, 3138) za období prosinec 2022,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 2/2022 (schválená zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022),
- příkaz sp. zn. ÚOHS-S0151/2022/VZ vydaný Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže dne 4. 4. 2022 - uložení pokuty ve výši Kč 5.000,- za přestupek při uveřejňování podle § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., účetní doklad č. 85 ze dne 9. 5. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5 ze dne 27. 6. 2022 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27. 6. 2022,
- písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2021 zasláná dne 13. 7. 2022, přijatá opatření byla splněna.



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.**

