



KRAJSKÝ ÚŘAD  
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ  
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly  
28. října 2771/117, 702 00 Ostrava



Čj.: MSK 27261/2025  
Sp. zn.: KON/12790/2024/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| OBEČNÍ ÚŘAD      |           | Čís. dop. |
| HEŘMANICE u ODER |           |           |
| Došlo: 4.5.2025  | Zpracov.  |           |
| Č. jedn. 180     | Úkl. znak |           |
| Poč. listů 10    | Příl. 1   |           |

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice u Oder, IČ 00600750 za rok 2024

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 10. 5. 2024.

| Kontrolní skupina       | Funkce                     | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|-------------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| Ing. Miroslava Šlégrová | kontrolor pověřený řízením | 669/03/2024 | 2569                   |
| Ing. Marcela Haladejová | kontrolor                  | 660/03/2024 | 2484                   |

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2024 bylo vykonáno dne 26. 11. 2024.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2024 bylo vykonáno dne 25. 2. 2025.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2024 dne 13. 11. 2024.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 25. 2. 2025.

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

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

**Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.**



Zastupitelstvo obce Heřmanice u Oder

tel.: 595 622 222

IČ: 00600750

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

fax: 595 622 126

DIČ: CZ0890697

Č. účtu: 1550070149-0800

ID DS: 595622126

Účetní knihy: Po: 519 00-17.00, 14. 05. 2024, 11. 5. 2024, 12. 5. 2024

Klasifikace informací: Veřejná

WWW.MSK

Elektronický podpis: 28.2.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Marcela Haladejová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 25.4.2027 11:59 +02:00

Elektronický podpis: 28.2.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Miroslava Šlégrová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 5.4.2028 09:27 +02:00

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

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

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

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

- realizace akce „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Heřmanice u Oder“
- realizace akce „Rekonstrukce účelových komunikací v Heřmanicích u Oder“
- smlouva o převodu nemovitého majetku
- smlouva o zřízení věcného břemene
- pořízení majetku obce
- pachtovní smlouvy
- nájemní smlouvy
- veřejnoprávní smlouvy

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2024

### 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 2024 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 51 000,00) | 2,24 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 266 505,52)    | 3,32 % |
| • 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 | 5,32 % |
|--------------------------------------------------------------|--------|

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.

## D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Zpráva nevylučuje 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: 25. 2. 2025

| Zprávu zpracovali:                                     |                                            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Ing. Miroslava Šlégrová,<br>kontrolor pověřený řízením | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |
| Ing. Marcela Haladejová,<br>kontrolor                  | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |

#### Vybraný kontrolní vzorek:

##### realizace akce „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Heřmanice u Oder“

- smlouva o dílo na dodávky a provedení prací v rámci akce „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Heřmanice u Oder“ uzavřena se společností AMbrož elektroinstalace s.r.o., IČ 17568412, ze dne 28. 5. 2024, k rekonstrukci je určeno 74 ks svítidel a 1 ks k doplnění dle projektové dokumentace a zadávacích podmínek, na částku 604.879,- Kč bez DPH (731.903,59 Kč včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 5. 2024,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 4/2024 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2024, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2024 (navýšení OdPa 3631 o 800.000,- Kč),
- účetní doklady č. 4308 ze dne 30. 8. 2024 (předpis) a č. 176 ze dne 23. 9. 2024 (úhrada),
- předávací protokol číslo 27/08/2024 ze dne 27. 8. 2024 (bez závad a nedodělků), účetní doklad č. 3041 ze dne 27. 8. 2024 (zařazení do majetku),
- zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu veřejného zadavatele dne 27. 11. 2024,  
předložené podklady k veřejné zakázce
- výzva a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na dodávky „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Heřmanice u Oder“ zaslána včetně žádosti o cenovou nabídku emailem a datovou schránkou dodavatelům AMbrož elektroinstalace s.r.o., GLOBAL ELEKTRONIC s.r.o., Stanislav Pařenica, dne 29. 4. 2024,
- doručeny 3 cenové nabídky,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 7. 5. 2024 vč. čestného prohlášení členů komise ze dne 10. 5. 2024,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 10. 5. 2024,
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 15. 5. 2024,
- oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 15. 5. 2024 zasláno datovou zprávou dne 20. 5. 2024,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MPO 61948/2024 na akci „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Heřmanice u Oder“ ze dne 6. 8. 2024, poskytovatel ministerstvo průmyslu a obchodu, dotace ve výši 665.940,- Kč (poskytnutí ex ante – předem), datum dokončení realizace projektu do 31. 12. 2024, předložení závěrečné zprávy do 31. 1. 2025,
- účetní doklad č. 7017 ze dne 9. 8. 2024 (příjem dotace),
- dotace navedena do výkazu Fin 2-12 M na základě rozpočtového opatření č. 8/2024 schváleného starostkou obce dne 6. 8. 2024, zveřejněného na internetových stránkách obce dne 2. 9. 2024 (navýšení pol. 4216 o 665.940,- Kč),
- účetní doklad č. 3001 ze dne 2. 1. 2025 (předpis dotace a vypořádání zálohy),

**realizace akce „Rekonstrukce účelových komunikací v Heřmanicích u Oder“**

- smlouva o dílo se společností LubKar, s. r. o., IČ 27786714, ze dne 22. 5. 2024 na akci „Rekonstrukce účelových komunikací v obci Heřmanice u Oder“ na částku 1.739.641,37 Kč bez DPH (2.105.261,32 Kč včetně DPH), realizace do 31. 10. 2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 5. 2024,
- dodatek č. 1 ze dne 11. 9. 2024 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na 1.883.227,08 Kč bez DPH (2.278.705,98 Kč včetně DPH), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2024, bod 6, a zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 9. 2024,
- účetní doklady č. 161 ze dne 2. 9. 2024, č. 179 ze dne 30. 9. 2024 a č. 193 ze dne 19. 9. 2024 – platba, č. 4291 ze dne 5. 8. 2024, č. 4332 ze dne 5. 9. 2024 a č. 4380 ze dne 11. 10. 2024 – předpis závazku,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2024 a rozpočtovým opatřením č. 6/2024 schváleným starostkou obce dne 1. 6. 2024, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2024 (navýšení OdPa 2212 o 500.000,- Kč),
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2024,
- kolaudační rozhodnutí Městského úřadu Odry, odboru územního plánování a stavebního úřadu, č.j. R/2024/15514/4 ze dne 26. 11. 2024 na povolení užívání stavby „Oprava místních komunikací v obci Heřmanice u Oder“,
- účetní doklad č. 3064 ze dne 26. 11. 2024 – zařazení do majetku, inv. č. 1708 - 1710,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 11. 2024,

předložené podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- výzva a zadávací dokumentace ze dne 29. 4. 2024, oslovení dodavatelů SWIETELSKY stavební, s.r.o., V+V SAVEKO s.r.o. a LubKar s.r.o., emailem dne 29. 4. 2024 a datovou schránkou dne 29. 4. 2024,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 10. 5. 2024,
- zpráva z výběrového řízení ze dne 10. 5. 2024 – 3 nabídky,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 5. 2024, vybrán dodavatel LubKar s.r.o.,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 5. 2024, zasláno datovou schránkou dne 13. 5. 2024,

dotace

- žádost o dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 12. 1. 2024,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00875/2024/RRC ze dne 9. 5. 2024 na poskytnutí investiční dotace ve výši 27,26 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však 400.000,- Kč, realizace do 31. 12. 2024, závěrečné vyúčtování do 20. 1. 2025, uznatelné náklady od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2024, bod 8,
- avízo o převodu finančních prostředků MSK 94350/2024 ze dne 10. 7. 2024,
- účetní doklad č. 7015 ze dne 17. 7. 2024 – příjem finančních prostředků 320.000,- Kč,



- dotace navedena do výkazu Fin 2-12 M rozpočtovým opatřením č. 3/2024, schváleným starostkou obce dne 9. 5. 2024, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2024 (navýšení pol. 4222 o 320.000,- Kč a OdPa 2212 o 320.000,- Kč),
- účetní doklad č. 3064 ze dne 26. 11. 2024 – dohad dotace na účet 403,
- závěrečné vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 29. 11. 2024,
- avízo o převodu finančních prostředků MSK 21599/2025 ze dne 4. 2. 2025,
- doplatek finančních prostředků byl připsán na účet obce dne 11. 2. 2025,

#### další náklady na realizaci akce

- technický dozor - objednávka u společnosti STEMON Holding s.r.o., IČ 28638816, spis. zn. 1/TDVK/20214 ze dne 29. 4. 2024 dle cenové nabídky, účetní doklady č. 149 ze dne 15. 8. 2024 a č. 167 ze dne 11. 9. 2024 – platba, č. 4283 ze dne 5. 8. 2024 a č. 4315 ze dne 2. 9. 2024 - předpis závazku, účetní doklady č. 4419 ze dne 4. 11. 2024 – předpis závazku, č. 203 ze dne 12. 11. 2024 – platba,

### **smlouva o převodu nemovitého majetku**

- směnná smlouva s fyzickou osobou na směnu pozemku obce p.č. 157, jehož součástí je stavba – budova bez č.p. v k.ú. Komenska, a pozemků p.č. 128/4 a 57 v k.ú. Véska u Oder za pozemek p.č. 1030/5 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 7. 10. 2024, záměr směny schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2024, bod 13 a zveřejněn od 15. 4. do 2. 5. 2024, směna schválena zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2024, bod 7, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-7559/2024-804 ze dne 10. 10. 2024, účetní doklad č. 3056 ze dne 10. 10. 2024 – předpis pohledávky a závazku, zúčtování pohledávky se závazkem, zařazení do majetku a vyřazení z majetku,
- směnná smlouva s fyzickou osobou na směnu pozemku obce p.č. 1381/3 za pozemky p.č. 183/5 a 183/6 a na směnu pozemku obce p.č. 1381/2 za pozemek p.č. 187/5 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 6. 11. 2024, záměr směny zveřejněn od 15. 11. do 1. 12. 2023, směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024, bod 11, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8312/2024-804 ze dne 11. 11. 2024, účetní doklady č. 3063 ze dne 11. 11. 2024 – předpis pohledávky, předpis závazku, zúčtování pohledávky se závazkem, zařazení do majetku a vyřazení z majetku, č. 2437 ze dne 6. 11. 2024 – platba (obec), č. 2433 ze dne 6. 11. 2024 – platba (fyzická osoba),

### **smlouva o zřízení věcného břemene**

- smlouva o zřízení služebnosti se společností CETIN a.s., oprávněný, na pozemky p.č. 178/2, 179/2, 180, 181, 65 a 99 v k.ú. Heřmanice u Oder na umístění a provozování podzemního komunikačního vedení veřejné komunikační sítě – dvě trubky HDPE40 s optickým vedením uloženým v mikrotrubičkách vč. související infrastruktury ze dne 14. 6. 2024, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2024, bod 10, účetní doklady č. 3037 ze dne 17. 7. 2024 – předpis pohledávky a změna analytiky u pozemků, č. 162 ze dne 3. 9. 2024 - platba,

### **pachtovní smlouvy**

- pachtovní smlouva – zemědělský pacht s fyzickou osobou, na pacht pozemků uvedených v příloze č. 1 smlouvy ze dne 27. 3. 2024, záměr pachtu schválen zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2024, bod 5 a zveřejněn od 28. 2. do 15. 3. 2024, zastupitelstvo obce dne 25. 3. 2024, bodem 15 pověřuje starostku k podpisu smlouvy, pacht od 1. 4. 2024 do 31. 3. 2029 k provozování zemědělské výroby, účetní doklad č. 4126 ze dne 27. 3. 2024 – předpis pohledávky, č. 228 ze dne 16. 12. 2024 – platba,
- pachtovní smlouva – zemědělský pacht s fyzickou osobou, na pacht pozemků uvedených v příloze č. 1 smlouvy ze dne 2. 4. 2024, záměr pachtu schválen zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2024, bod 6 a zveřejněn od 28. 2. do 15. 3. 2024, zastupitelstvo obce dne 25. 3. 2024, bodem 15 pověřuje



starostku k podpisu smlouvy, pacht od 1. 4. 2024 do 31. 3. 2029 k provozování zemědělské výroby, účetní doklad č. 4132 ze dne 27. 3. 2024 – předpis pohledávky, č. 216 ze dne 29. 11. 2024 – platba,

### **nájemní smlouvy**

- nájemní smlouva č. 1/2024 – pronájem pozemku s fyzickou osobou, na nájem pozemku p.č. 175/1 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 28. 2. 2024, záměr nájmu schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, bod 7 a zveřejněn od 9. 1. do 25. 1. 2024, nájem od 1. 3. 2024 na dobu neurčitou na zřízení zahrádky, účetní doklady č. 3008 ze dne 28. 2. 2024 – předpis pohledávky, č. 56 ze dne 21. 3. 2024 - platba,
- nájemní smlouvy č. 2/2024 – pronájem pozemku s fyzickou osobou, na nájem pozemku p.č. 175/1 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 28. 2. 2024, záměr nájmu schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, bod 7 a zveřejněn od 9. 1. do 25. 1. 2024, nájem od 1. 3. 2024 na dobu neurčitou na zřízení zahrádky, účetní doklady č. 3007 ze dne 28. 2. 2024 – předpis pohledávky, č. 46 ze dne 6. 3. 2024 - platba,

### **pořízení majetku obce**

#### multifunkční tabule

- objednávka na dodání multifunkční (interaktivní) tabule ze dne 28. 6. 2024,
- účetní doklady č. 4316 ze dne 2. 9. 2024 (předpis), č. 161 ze dne 2. 9. 2024 (úhrada 56.507,- Kč a zařazení do majetku),
- předávací protokol – bezúplatný převod majetku od zřizovatele na příspěvkovou organizaci ze dne 30. 9. 2024 schválený starostkou obce, účetní doklad č. 3048 ze dne 30. 9. 2024 (vyřazení z majetku),

#### houpačka závěsná dvojité

- účetní doklady č. 4425 ze dne 12. 11. 2024 – předpis závazku, č. 209 ze dne 19. 11. 2024 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 1707,
- objednávka u společnosti GERLICH ODRY s.r.o., IČ 25839209, ze dne 14. 1. 2024 na novou konstrukci závěsných houpaček včetně závěsných sedáků,

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

- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2023 do 3. 1. 2024,
- rozpočet obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, bod 4 a zveřejněn na úřední desce obce dne 3. 1. 2024,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024-2027 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2023, bod 5 a zveřejněn na internetových stránkách v části úřad, sekci rozpočet dne 29. 3. 2023,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 5. 2024 do 26. 6. 2024,
- závěrečný účet obce za rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024, bod 4 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2024,

### **účetnictví a výkazy**

- výkaz Fin 2-12 M k 31. 10. 2024,
- výkaz rozvaha k 31. 10. 2024,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2024,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024, bod 5,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2024,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2024,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024,

**inventury**

- plán inventur na rok 2024 vydaný starostkou obce dne 30. 11. 2024,
- prezenční listina účastníků proškolení k plánu inventur pro rok 2024 ze dne 18. 12. 2024,
- závěrečná zpráva o provedené roční inventarizaci majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2024 ze dne 31. 1. 2025,
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2024,
- analytická rozvaha k 31. 12. 2024,

**odměňování členů zastupitelstva obce**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 14. 10. 2022,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období od 1-10/2024,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období od 11-12/2024,

**darovací smlouva**

- darovací smlouva ze dne 23. 9. 2024 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Véska, IČ 60336200, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 100.000,- Kč na opravu kamenné ohradní zídky mezi farou a veřejnou komunikací ve Vésce, usnesení zastupitelstva obce č. 17 ze dne 9. 9. 2024 (bod č. 8), rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 10/2024 schváleným zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2024 (bod č. 4), zveřejněným na internetových stránkách obce dne 12. 9. 2024 (navýšení OdPa 3322 o 100.000,- Kč), účetní doklad č. 179 ze dne 30. 9. 2024,

**veřejnoprávní smlouvy**

- veřejnoprávní smlouva ze dne 7. 3. 2024 uzavřená s příjemcem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder, IČ 64629864, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši 30.000,- Kč na celoroční činnost TJ, vyúčtování dotace do 20. 12. 2024, usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 2. 2024 (bod č. 9), žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 1. 2024, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2024 (OdPa 3412), účetní doklad č. 52 ze dne 14. 3. 2024, vyúčtování dotace doručeno dne 18. 12. 2024 (poskytnutá dotace ve výši 30.000,- Kč, čerpání 30.000,- Kč), účetní doklad č. 3073 ze dne 18. 12. 2024,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 6. 2024 uzavřená s příjemcem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder, IČ 64629864, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši 15.000,- Kč na Tradiční červencový turnaj, vyúčtování dotace do 31. 10. 2024, usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 5. 2024 (bod č. 8), žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 5. 2024, vyúčtování dotace doručeno dne 16. 7. 2024, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2024 (OdPa 3412), účetní doklady č. 132 ze dne 19. 7. 2024 a č. 3036 ze dne 16. 7. 2024,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 6. 2024 uzavřená s příjemcem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder, IČ 64629864, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši 15.000,- Kč na Heřmancup, vyúčtování dotace do 31. 10. 2024, usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 5. 2024 (bod č. 9), žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 5. 2024, vyúčtování dotace doručeno dne 4. 9. 2024, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2024 (OdPa 3412), účetní doklady č. 167 ze dne 11. 9. 2024 a č. 3046 ze dne 4. 9. 2024,

**Základní školy Heřmanice u Oder okres Nový Jičín, příspěvková organizace**

- rozpočet školy na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, bod 5, informace o schválení rozpočtu zaslána škole dne 8. 1. 2024,
- příspěvek na provoz schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024, informace o výši příspěvku na provoz zaslána škole dne 8. 1. 2024,





- účetní závěrka školy sestavená k 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024, bod 5, informace o schválení účetní závěrky zaslána škole dne 25. 6. 2024,
- zastupitelstvo obce dne 9. 9. 2024 schválilo navýšení příspěvku na provoz o částku 38.000,- Kč, informace zaslána škole dne 12. 9. 2024,
- protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) č. jed. 1/2024 – šk u školy ze dne 23. 4. 2024, kontrola provedena dne 22. 4. 2024, kontrolované období od 1. 1. do 31. 12. 2023, kontrola účetních dokladů, hospodářské operace, čerpání neinvestičních prostředků určených na provoz školy, dodržování zákona o rozpočtových pravidlech, inventarizace majetku, bez nedostatků, pověření ke kontrole vydané starostkou obce dne 8. 4. 2024, oznámení o provedení kontroly ze dne 8. 4. 2024,

#### **fondy**

- fond financování obnovy kanalizace pro obec Heřmanice u Oder na období 2024 – 2033, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2024, bod 14, roční příděl 120.000,- Kč,
- účetní doklad č. 3079 ze dne 31. 12. 2024 – příděl finančních prostředků 120.000,- Kč,

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

##### akce "Stavební úpravy – oprava podesty a soklíku na schodišti"

- smlouva o dílo č. 092023/11 se společností Tomáš STRAUB, s.r.o., IČ 27762939, ze dne 4. 10. 2023 na provedení stavebních úprav – oprava podesty a soklíku na schodišti, oprava stěny schodiště na 122.685,86 Kč bez DPH (141.088,74 Kč včetně DPH),
- dodatek č. 1 ze dne 25. 3. 2024 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace akce na 4. kvartál 2023, dokončení do konce roku 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2024, bod 5,
- dodatek č. 2 ze dne 25. 3. 2024 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na 131.335,37 Kč bez DPH (158.915,80 Kč včetně DPH) schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2024, bod 12,
- účetní doklady č. 3 ze dne 4. 1. 2024 a č. 78 ze dne 23. 4. 2024 – platba, č. 4125 ze dne 3. 1. 2024, č. 4162 ze dne 19. 4. 2024 a č. 4163 ze dne 19. 4. 2024 – předpis závazku,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatků,

##### akce „Nová omítka tří stran budovy základní školy“

- smlouva o dílo č. 092023/12 se společností Tomáš STRAUB, s.r.o., IČ 27762939, ze dne 4. 10. 2023 na provedení stavebních úprav – oprava a zateplení soklového zdiva na 254.480,17 Kč bez DPH (292.652,20 Kč včetně DPH),
- dodatek č. 1 ze dne 25. 3. 2024 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace akce na 4. kvartál 2023, dokončení do konce roku 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2024, bod 4,
- dodatek č. 2 ze dne 25. 3. 2024 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na 257.248,17 Kč bez DPH (311.270,29 Kč včetně DPH) schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2024, bod 11,
- účetní doklady č. 78 ze dne 23. 4. 2024 – platba, č. 4159 ze dne 19. 4. 2024 a č. 4160 ze dne 19. 4. 2024 – předpis závazku,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatků,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2024.

**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. **zákon č. 420/2004 Sb.**, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.),
26. **vnitřní předpisy územního celku.**

