



Čj.: MSK 70835/2023  
Sp. zn.: KON/13398/2022/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová  
Telefon: 595 622 307  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veřovice, IČ 00298531 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 2. 6. 2022.

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	625/03/2022	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	628/03/2022	2865

Dílí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2022 bylo vykonáno dne 6. 10. 2022.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 18. 5. 2023.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Veřovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 16. 9. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 18. 5. 2023.

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

- Martin Fojtík, starosta
- Ing. Lenka Halušková, 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:**

- smlouvy o poskytnutí individuální dotace,
- majetkoprávní smlouvy,
- akce "Parkovací systém pro obecní parkoviště",
- pořízení majetku obce,
- akce "Prodloužení vodovodního řadu na pozemcích parc. č. 2085/7, 1449/23, 1456/3, 1456/5, 1456/13, 1456/14 a 1456/24 v k.ú. Veřovice",
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 405.000,00) | 0,55 %  |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 59.649.062,47)    | 12,25 % |
| • 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 | 94,54 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o 21.800 tis. Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- |  |               |
|--|---------------|
| • 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky | 1.090 tis. Kč |
|--|---------------|

Obec uzavřela v roce 2018 smlouvu na poskytnutí úročené zápůjčky ze Státního fondu životního prostředí ČR v celkové výši Kč 63.628.883,90 na akci „Kanalizace a ČOV obce Veřovice“ (viz Seznam předložených dokumentů). Úhrada splátek těchto prostředků je dle splátkového kalendáře nastavena od roku 2022 do roku 2037.

Vzhledem k tomu, že roční splátky zápůjčky jsou ve výši 3.977 tis. Kč, což převyšuje roční zákonnou povinnost snižování dluhu (1.090 tis. Kč), nevyplývá z této skutečnosti riziko neplnění povinností vyplývajících ze zákona č. 23/2017 Sb.



## 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. 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: 18. 5. 2023

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



**Vybraný kontrolní vzorek:****smlouvy o poskytnutí individuální dotace**smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 7. 4. 2022

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 7. 4. 2022 uzavřená s příjemcem - Orel jednota Veřovice na dotaci ve výši Kč 75.000,-,
- účel dotace specifikován v čl. 3. smlouvy,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 doručena dne 28. 2. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 44/9 ze dne 22. 3. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 28. 4. 2022,
- účetní doklad č. 100552 ze dne 8. 4. 2022,
- kryto v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2022 (OdPa 3419 pol. 5222),

smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 30. 3. 2022

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 30. 3. 2022 uzavřená s příjemcem - Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Veřovice na dotaci ve výši Kč 95.000,-,
- účel dotace specifikován v čl. 3 smlouvy,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 doručena dne 26. 1. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 44/11 ze dne 22. 3. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 28. 4. 2022,
- účetní doklad č. 100552 ze dne 8. 4. 2022,
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2022 (OdPa 3429 pol. 5222),

smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 28. 3. 2022

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 28. 3. 2022 uzavřená s příjemcem - Amatérský fotbalový klub Veřovice, z.s. na dotaci ve výši Kč 155.000,-,
- účel dotace – na dopravné a cestovné, sportovní vybavení a pomůcky, pronájmy (tělocvična, umělá tráva, hřiště),
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 doručena dne 10. 1. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 44/7 ze dne 22. 3. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 28. 4. 2022,
- účetní doklad č. 100552 ze dne 8. 4. 2022,
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2022 (OdPa 3419 pol. 5222),
  
- protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 22. 2. a 7. 3. 2023,
- účetní doklad č. 888051 ze dne 31. 12. 2022 - zaúčtování nevyúčtovaných dotací na dohadný účet,
- účetní doklady č. 888016, č. 888019 a č. 888020 ze dne 8. 3. 2023 - zúčtování poskytnutých dotací,

smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 9. 2022

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 9. 2022 uzavřená s příjemcem - Padolí z.s. na dotaci ve výši Kč 405.000,-,
- účel dotace - neinvestiční dotace na pořízení pasportu a projektové dokumentace pro obnovu vodní nádrže - Padolí Veřovice,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 doručena dne 16. 8. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 49/7 ze dne 23. 8. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19. 9. 2022,
- ukončení čerpání do 31. 12. 2023, předložení finančního vypořádání do 31. 1. 2024,
- účetní doklad č. 101711 ze dne 21. 9. 2022 (poskytnutí dotace),



- finančně kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2022 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 49/6 ze dne 23. 8. 2022 a zveřejněno na úřední desce obce dne 31. 8. 2022),
- informace o průběžném čerpání individuální dotace v roce 2022 - čerpáno Kč 65.993,40,
- účetní doklad č. 888053 ze dne 31. 12. 2022 (zaúčtování na dohadný účet),

### **majetkoprávní smlouvy**

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8026766 ze dne 28. 1. 2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 2163/1, předmět smlouvy specifikován v čl. III. smlouvy, za úplaty Kč 1.000,- bez DPH, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 42/12 ze dne 25. 1. 2022, účetní doklady č. 30009 ze dne 24. 2. 2022, č. 100482 ze dne 25. 3. 2022 a č. 9005 ze dne 25. 2. 2022,
- kupní smlouva ze dne 4. 5. 2022 uzavřená s kupujícím – Lesy České republiky, s.p. na prodej pozemku p.č. 2153/29 v k.ú. Veřovice, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 27. 1. 2022 - 14. 2. 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 45/11 ze dne 19. 4. 2022, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 6. 5. 2022, účetní doklady č. 5027 ze dne 4. 5. 2022, č. 100860 ze dne 10. 6. 2022 a č. 9015 ze dne 6. 5. 2022,
- darovací smlouva ze dne 23. 3. 2022 uzavřená s dárci – fyzické osoby – darování pozemku p.č. 363/4 v k.ú. Veřovice (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II. smlouvy), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 48/12 ze dne 18. 9. 2018, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 6. 4. 2022, účetní doklad č. 9011 ze dne 6. 4. 2022,

### **akce "Parkovací systém pro obecní parkoviště"**

- usnesení zastupitelstva obce č. 44/19 ze dne 22. 3. 2022 - zastupitelstvo obce rozhodlo o vyhlášení výběrového řízení na dodávku a montáž parkovacího systému pro obecní parkoviště,
- usnesení zastupitelstva obce č. 44/20 ze dne 22. 3. 2022 - zastupitelstvo obce určilo výběrovou komisi pro posouzení a hodnocení nabídek,
- výzva k zaslání cenové nabídky odeslána čtyřem dodavatelům a zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 4. 2022,
- seznam přímo oslovených dodavatelů,
- usnesení zastupitelstva obce č. 44/19 ze dne 22. 3. 2022 - zastupitelstvo obce jmenovalo komisi pro posouzení a hodnocení nabídek,
- seznam posuzovaných nabídek,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 5. 2022,
- oznámení o vyloučení nabídky ze dne 10. 5. 2022 - nabídka nebyla doručena ve stanoveném termínu,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 46/6 ze dne 17. 5. 2022 - zastupitelstvo obce rozhodlo o výběru nejvhodnější nabídky - společnost Green Center s.r.o., IČ 47121572 za cenu Kč 383.554,- bez DPH,

#### smlouva o dílo:

- smlouva o dílo uzavřená dne 27. 6. 2022 s dodavatelem Green Center s.r.o., IČ 47121572, objednatel – obec Veřovice,
- předmětem díla je dodávka a montáž parkovacího systému pro obecní parkoviště,
- smluvní cena činí Kč 464.100,- včetně DPH,
- smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 7. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2022,

#### účetní doklady:

- účetní doklad č. 20657 ze dne 9. 12. 2022 a č. 102194 ze dne 15. 12. 2022,



- informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 1. 2023,

#### **pořízení majetku obce**

- inv. č. 20244 "automobil Dacia" v celkové hodnotě Kč 537.600,-, kupní smlouva a předávací protokol ze dne 14. 3. 2022, účetní doklad č. 9008 ze dne 16. 3. 2022, č. 20113 ze dne 8. 3. 2022 a č. 100374 ze dne 9. 3. 2022,
- inv. č. 20245 "dětské hřiště Kolonie" v celkové hodnotě Kč 533.341,38, předávací protokol ze dne 11. 5. 2022, účetní doklady č. 9017 ze dne 16. 5. 2022, č. 20237 ze dne 16. 5. 2022 a č. 100796 ze dne 25. 5. 2022,
- pořízení majetku rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022 a rozpočtovým opatřením č. 1/2022, schváleným zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2022 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 28. 2. 2022 (OdPa 6171 a 3421),

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

- návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 26. 11. - 15. 12. 2021,
- rozpočet obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, usnesením č. 41/5, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2021,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023–2024, zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 26. 11. - 15. 12. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023–2024, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, usnesením č. 41/6, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022, usnesení č. 47/9, souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2022,

#### **zřízené příspěvkové organizace**

- stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Veřovice ze dne 7. 1. 2022,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Kulturní zařízení Veřovice ze dne 7. 1. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 47/12 ze dne 28. 6. 2022 o schválení účetní závěrky za rok 2021 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Veřovice,
- usnesení zastupitelstva obce č. 47/11 ze dne 28. 6. 2022 o schválení účetní závěrky za rok 2021 příspěvkové organizace Kulturní zařízení Veřovice,
- rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtu na roky 2023–2024 příspěvkových organizací schváleny zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, usnesení č. 41/7 - 41/10, zveřejněny na úřední desce obce dne 20. 12. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 22. 9. 2022 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Veřovice, kontrolované období leden - červen 2022,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 22. 9. 2022 u příspěvkové organizace Kulturní zařízení Veřovice, kontrolované období leden - červen 2022,

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

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 90, 91, 6, 7, 9 a 31 za období od ledna do srpna 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/13 ze dne 27. 11. 2018 o stanovení odměň neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 90, 92, 1, 2, 5, 10, 32, 40 a 93 za prosinec 2022,



- usnesení zastupitelstva obce č. 2/9 ze dne 15. 11. 2022 o stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 12. 2022,  
odchodné:
- mzdový list uvolněného člena zastupitelstva os. č. 91 za období 10/2022,
- čestné prohlášení k výplatě odchodného dle § 78 zákona č. 128/2000 Sb. ze dne 18. 10. 2022,  
mimořádné odměny:
- pozvánka na zasedání zastupitelstva obce na 20. 9. 2022 včetně programu jednání (samostatný bod 8 - Návrh na poskytnutí mimořádné odměny členům zastupitelstva obce) zveřejněna na úřední desce obce od 13. 9. 2022 do 21. 9. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 50/9 ze dne 20. 9. 2022 schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny uvolněnému členu zastupitelstva obce os. č. 91 včetně zdůvodnění, mzdový list uvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 91 za 9/2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 50/10 ze dne 20. 9. 2022 schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny uvolněnému členu zastupitelstva obce os. č. 90 včetně zdůvodnění, mzdový list uvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 90 za 9/2022,
- vše výše uvedené rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,

### účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,

### sociální fond

- směrnice sociálního fondu byla schválena radou obce dne 9. 12. 2008, s účinností od 1. 1. 2009, včetně přílohy č. 13 ze dne 1. 3. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 23. 1. 2018 - plnění pro členy zastupitelstva obce,
- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (analytika 0100) a účtu 419 - Ostatní fondy (analytika 011X) k 31. 8. 2022, včetně zdůvodnění rozdílů,
- účetní doklady č. 7001 - 7005 za období 1 - 5/2022 (tvorba fondu) a č. 100952 ze dne 22. 6. 2022 (převod finančních prostředků),

### fond obnovy vodohospodářského majetku

- zásady tvorby a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku účinné od 1. 12. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/11 ze dne 27. 11. 2018 - zřízení fondu,
- usnesení zastupitelstva obce č. 48/5 ze dne 26. 7. 2022 - plán financování obnovy vodovodů a kanalizací obce Veřovice na období 2022–2030,
- peněžní prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu,
- tvorba fondu (z peněžních prostředků rozpočtu obce) se provádí jednou ročně,
- účetní doklady č. 16001 a č. 16002 ze dne 15. 12. 2022 (tvorba fondu obnovy vodohospodářského majetku ve výši Kč 2.741.000,-),
- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (dle jednotlivých analytik) k 31. 12. 2022, včetně zdůvodnění rozdílů,

**inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022**

- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023,
- plán inventur sestavený dne 29. 11. 2022, včetně jmenování inventarizační komise,
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/15 ze dne 13. 12. 2022 - zastupitelstvo obce bere plán inventur na vědomí,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2022,
- inventurní soupisy účtů: 018, 019, 021, 022, 082, 042, 032, 069, 231, 236, 451, 419, 331, 336, 337, 342, 343 a 374
- vazba zůstatku v pokladním deníku a na účtu 261 - Pokladna k 31. 12. 2022,

**dotace na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98 187**

- účetní doklad č. 11024 ze dne 31. 8. 2022 ve výši Kč 48.000,- (přijetí dotace),
- účetní doklady vztahující se k dané dotaci včetně dohod o provedení práce ze dne 1. 9. 2022 (2 ks),
- účetní doklad č. 888043 ze dne 29. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- rozpočtové opatření č. 6/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2022 a zveřejněno dne 27. 7. 2022) a rozpočtové opatření č. 8/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2022 a zveřejněno dne 26. 9. 2022),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 30. 1. 2023,
- účetní doklad č. 100315 ze dne 30. 1. 2023 ve výši Kč 2.503,- (vratka dotace na účet poskytovatele),

**akce "Prodloužení vodovodního řadu na pozemcích parc. č. 2085/7, 1449/23, 1456/3, 1456/5, 1456/13, 1456/14 a 1456/24 v k.ú. Veřovice"**

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost INNOVA Int. s.r.o.,

*podklady k veřejné zakázce:*

- usnesení zastupitelstva obce č. 42/5 ze dne 25. 1. 2022 - zastupitelstvo obce schvaluje vyhlášení výběrového řízení na zhotovitele stavby,
- usnesení zastupitelstva obce č. 42/6 ze dne 25. 1. 2022 - zastupitelstvo obce určilo výběrovou komisi na výběr zhotovitele stavby,
- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 11. 8. 2022,
- výzva k podání nabídky odeslána třem dodavatelům a zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 8. 2022,
- vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 26. 8. 2022 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 26. 8. 2022, emaily ze dne 26. 8. 2022), vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 ze dne 30. 8. 2022 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 1. 9. 2022, emaily ze dne 30. 8. 2022), vysvětlení zadávací dokumentace č. 3 ze dne 1. 9. 2022 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 1. 9. 2022, emaily ze dne 1. 9. 2022),
- protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 9. 2022 (včetně seznamu dodavatelů vyzvaných k podání nabídky - 3 dodavatelé, seznamu nabídek doručených ve lhůtě pro podání nabídek - 7, hodnocení nabídek a výsledek posouzení nabídek, závěr komise),
- čestné prohlášení členů komise ze dne 21. 9. 2022,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 12. 2022,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 12. 2022,
- oznámení o výsledku výběrového řízení - emaily ze dne 1. 12. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/11 ze dne 15. 11. 2022,



smlouva o dílo:

- smlouva o dílo uzavřená dne 14. 12. 2022 se zhotovitelem Vodovody a kanalizace Cingel s.r.o., obec Veřovice - "objednatel",
- cena díla činí Kč 1.354.542,56 včetně DPH (cena bez DPH činí Kč 1.119.456,66),
- smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 12. 2022,

účetní doklady:

- účetní doklady č. 20156 ze dne 30. 3. 2023 (předpis) a č. 101195 ze dne 3. 4. 2023 (úhrada),
- cena za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce uveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 1. 2023 (cena uhrazená v roce 2022 činí Kč 0,-),
- výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 5. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023 (schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022),

příkazní smlouva:

- příkazní smlouva uzavřená dne 1. 8. 2022 s příkazníkem INNOVA Int. s.r.o. na zajištění administrace veřejné zakázky malého rozsahu,
- příkazníkovi náleží odměna ve výši Kč 30.250,- včetně DPH,
- cenová nabídka ze dne 25. 7. 2022 společnosti INNOVA Int. s.r.o.,
- účetní doklady č. 20665 ze dne 14. 12. 2022 (předpis) a č. 102200 ze dne 15. 12. 2022 (úhrada ve výši Kč 30.250,-),

**usnesení, zápisy, apod.**

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 22. 4. 2015 (schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 6/19 ze dne 21. 4. 2015),
- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 13. 12. 2022 (schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 3/17 ze dne 13. 12. 2022).

**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.**