



Čj.: MSK 66481/2024
Sp. zn.: KON/12036/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veřovice, IČ 00298531 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 24. 5. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	694/03/2023	2865
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	690/03/2023	2934

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 19. 10. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 9. 5. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Veřovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 25. 9. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 9. 5. 2024.

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

- Martin Fojtík, starosta
- Ing. Lenka Halušková, ekonom

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 "Stavební práce na dětském hřišti p.č. 2101/3 v k.ú. Veřovice",
- akce "Oprava místních komunikací v obci Veřovice 2023 - havarijný stav",
- akce "Oprava místních komunikací v obci Veřovice 2023 - podzim 2023",
- pořízení a evidence majetku obce,
- smlouvy o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 4. 2023 a ze dne 3. 4. 2023,
- smlouva o dílo ze dne 6. 3. 2023,
- darovací smlouvy ze dne 15. 3. 2023 a ze dne 12. 1. 2023,
- kupní smlouva ze dne 28. 2. 2023,
- kupní smlouva ze dne 23. 10. 2023,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 405.000,00) | 0,06 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 55.672.410,59) | 8,66 % |
| • 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 **106,73 %**

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 24.377 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 1.219 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“. 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 (1.219 tis. Kč), nevyplyvá 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

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 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: 9. 5. 2024

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

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Stavební práce na dětském hřišti p.č. 2101/3 v k.ú. Veřovice"**

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/19 ze dne 13. 12. 2022 - schválení akčního plánu obce Veřovice na léta 2022–2026 (bod č. 10 - realizace a rozšíření dětských hřišť v obci a dopravní hřiště pro děti),

podklady k veřejné zakázce

- protokol o posouzení a výběru nabídek ze dne 10. 1. 2023 (k podání nabídky vyzvány dne 15. 12. 2022 tři společnosti, nabídku podaly 2 společnosti, o výsledku výběru nejvhodnější nabídky byly firmy informovány dne 10. 1. 2023),
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 3. 2. 2023 se zhotovitelem Aleš Brúckner, IČ 74853015, objednatel – obec Veřovice,
- předmětem smlouvy je provedení díla s názvem "Stavební práce na dětském hřišti p.č. 2101/3 v k.ú. Veřovice",
- cena díla činí Kč 354.916,- včetně DPH (dle cenové nabídky č. 1/003/2023 zhotovitele Aleš Brúckner, IČ 74853015), lhůta výstavby - do 5. 5. 2023,

dodatek č. 1

- dodatek č. 1 uzavřen dne 30. 3. 2023 (týká se změny prostorového rozložení herních prvků),

účetní doklady

- účetní doklady č. 20236 ze dne 9. 5. 2023 (předpis) a č. 101528 ze dne 12. 5. 2023 (úhrada ve výši Kč 354.916,- včetně DPH),
- účetní doklad č. 9009 ze dne 3. 5. 2023 (zařazení na majetkový účet), zařazovací protokol majetku č. 4/2023 (datum zařazení - 3. 5. 2023), inv. č. 20249, výpis zápisů účtu 042.0600 ORJ 3422, evidenční karta majetku,
- předávací protokol o provedených pracích, dodávek a služeb ze dne 3. 5. 2023 (zhotovitel Aleš Brúckner, IČ 74853015), zjišťovací protokol závěrečný o provedených stavebních pracích či dodávek ze dne 3. 5. 2023,

související práce

- účetní doklad č. 20154 ze dne 31. 3. 2023 (předpis) a č. 101245 ze dne 6. 4. 2023 (úhrada ve výši Kč 3.630,-) - výkopová a manipulační technika (zemní práce - dodavatel Petr Badač, IČ 71483241),

akce "Oprava místních komunikací v obci Veřovice 2023 - havarijný stav"

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/19 ze dne 13. 12. 2022 - schválení akčního plánu obce Veřovice na léta 2022–2026 (bod č. 2 - pokračování v opravách povrchů místních a účelových komunikací),

podklady k veřejné zakázce

- žádost o zaslání cenové nabídky odeslána e-mailem dne 22. 3. 2023 třem společnostem,
- doloženy tři cenové nabídky (doručeny e-mailem ve dnech 28. 3. 2023 a 31. 3. 2023),
- zápis ze 7. zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 4. 2023 - usnesení bod č. 7/7 (projednání třech cenových nabídek a vybrání nabídky firmy SWIETELSKY stavební s.r.o. a rozhodnutí o udělení výjimky ze směrnice č. 1/2022 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a schválení a uložení starostovi obce podepsat smlouvu o dílo),
- dopis ze dne 21. 4. 2023 - informace o výběru zhotovitele,

- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 19. 4. 2023 se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o., "objednatel" - obec Veřovice,
- předmět smlouvy je provedení díla s názvem "Oprava místních komunikací v obci Veřovice 2023 - havarijný stav",
- smluvní cena včetně DPH činí Kč 2.588.573,57,
- usnesení zastupitelstva obce bod č. 7/7 ze dne 18. 4. 2023,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 4. 2023,

účetní doklady

- účetní doklady č. 20266 ze dne 30. 5. 2023 (předpis) a č. 101673 ze dne 2. 6. 2023 (úhrada ve výši Kč 2.588.573,57),
- výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 7. 2023,

akce "Oprava místních komunikací v obci Veřovice 2023 - podzim 2023"

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/19 ze dne 13. 12. 2022 - schválení akčního plánu obce Veřovice na léta 2022–2026 (bod č. 2 - pokračování v opravách povrchů místních a účelových komunikací),

podklady k veřejné zakázce

- žádost o zaslání cenové nabídky odeslána e-mailem dne 30. 8. 2023 třem společnostem,
- doloženy tři cenové nabídky (doručeny e-mailem ve dnech 5. 9. 2023, 8. 9. 2023 a 6. 9. 2023),
- zápis z 12. zasedání zastupitelstva obce ze dne 19. 9. 2023 - usnesení bod č. 12/10 (projednání třech cenových nabídek a vybrání nabídky firmy SWIETELSKY stavební s.r.o.),
- informace o výběru zhotovitele - doložen e-mail ze dne 20. 9. 2023,
- finančně kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023 a zveřejněno dne 21. 9. 2023),

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 20. 9. 2023 se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o., "objednatel" - obec Veřovice,
- předmět smlouvy je provedení díla s názvem "Oprava místních komunikací v obci Veřovice 2023 - podzim 2023",
- smluvní cena včetně DPH činí Kč 1.720.526,83,
- usnesení zastupitelstva obce bod č. 12/10 ze dne 19. 9. 2023,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 4. 10. 2023,

účetní doklady

- účetní doklady č. 20595 ze dne 30. 10. 2023 (předpis) a č. 103307 ze dne 2. 11. 2023 (úhrada ve výši Kč 1.720.526,83),
- zápis o předání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 24. 10. 2023,
- výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 11. 2023,

pořízení a evidence majetku obce

- účetní doklad č. 9003 ze dne 22. 3. 2023 - zařazení na majetkový účet 022, pořízena kopírka Minolta BH-C250i, zařazovací protokol majetku č. 1/2023, inv. č. 20247, účetní doklad č. 20143 ze dne



23. 3. 2023 (předpis) a č. 101135 ze dne 29. 3. 2023 (úhrada), výdaj rozpočtově kryt rozpočtovým opatřením č. 3 (schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2023 a zveřejněno dne 23. 3. 2023),
- účetní doklad č. 9006 ze dne 1. 4. 2023 - zařazení na majetkový účet 021 - technické zhodnocení parkoviště u AFC, zařazovací protokol majetku č. 2/2023 (datum zařazení - 1. 4. 2023), inv. č. 20169, evidence účtu 042.0400 ORJ 3419,
 - účetní doklad č. 9007 ze dne 1. 4. 2023 - zařazení na majetkový účet 022 - parkovací systém pro obecní parkoviště u AFC, zařazovací protokol majetku č. 3/2023 (datum zařazení - 1. 4. 2023), inv. č. 20248, evidence účtu 042.0400 ORJ 3419,
 - účetní doklad č. 9034 ze dne 20. 12. 2023 - zařazení na majetkový účet 022, pořízena čelní vývodová hřídel, zařazovací protokol majetku č. 16/2023, inv. č. 20201, účetní doklad č. 20735 ze dne 20. 12. 2023 (předpis) a č. 103618 ze dne 20. 12. 2023 (úhrada), výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem obce,
 - účetní doklad č. 9036 ze dne 4. 12. 2023 - zařazení na majetkový účet 021 - název akce "vodovodní řad - zahrádkářská kolonie", zařazovací protokol majetku č. 17/2023 (datum zařazení - 4. 12. 2023), inv. č. 20259, evidence účtu 042.0500 ORJ 2312, kolaudační souhlas vydaný Městským úřadem Frenštát pod Radhoštěm, odbor životního prostředí, (zn. OŽP/28341/2023/ehilš/spis 4908/2023), nabyl právních účinků dne 4. 12. 2023,

smlouvy o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 4. 2023 a ze dne 3. 4. 2023

smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 4. 2023

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 4. 2023 uzavřená s příjemcem - Lyžařský klub Veřovice, z.s. na dotaci ve výši Kč 90.000,-,
- účel dotace specifikován v čl. 3. smlouvy,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2023 doručena dne 16. 2. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/9 ze dne 21. 3. 2023,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 4. 2023,
- účetní doklad č. 101368 ze dne 17. 4. 2023,
- kryto v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2023 (OdPa 3419 pol. 5222),

smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 3. 4. 2023

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 3. 4. 2023 uzavřená s příjemcem - Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Veřovice na dotaci ve výši Kč 114.000,-,
- účel dotace specifikován v čl. 3 smlouvy,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2023 doručena dne 15. 2. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/15 ze dne 21. 3. 2023,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 4. 2023,
- účetní doklad č. 101266 ze dne 6. 4. 2023,
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2023 a rozpočtového opatření č. 3/2023, schváleného zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2023 a zveřejněného na internetových stránkách obce dne 23. 3. 2023 (OdPa 3429 pol. 5222),

dodatek č. 1 ze dne 26. 10. 2023

- uzavřen s příjemcem - Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Veřovice,
- změna účelu čerpání části dotace na rok 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 13/7 ze dne 17. 10. 2023,
- dodatek č. 1 zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 3. 11. 2023,



smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 3. 4. 2023

- smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 3. 4. 2023 uzavřená s příjemcem - Amatérský fotbalový klub Veřovice, z.s. na dotaci ve výši Kč 186.000,-,
- účel dotace specifikován v čl. 3 smlouvy,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2023 doručena dne 31. 1. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/8 ze dne 21. 3. 2023,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 4. 2023,
- účetní doklad č. 101269 ze dne 6. 4. 2023,
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2023 (OdPa 3419 pol. 5222),

- účetní doklad č. 888073 ze dne 31. 12. 2023 - zaúčtování nevyúčtovaných dotací na dohadný účet,

smlouva o dílo ze dne 6. 3. 2023

- smlouva o dílo ze dne 6. 3. 2023 uzavřená se zhotovitelem Petr Guryča, IČ 18075622, obec Veřovice - "objednatel",
- předmětem smlouvy je provedení díla s názvem "stavební práce – rekonstrukce oken a dveří smuteční síně",
- cena díla činí Kč 354.313,- včetně DPH (cena bez DPH činí Kč 292.821,-),
- nabídka ze dne 6. 12. 2022 v celkové výši Kč 354.313,- včetně DPH (zhotovitelem Petr Guryča, IČ 18075622),
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 3. 5. 2023 (změna článku č. 5 odst. 1),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,
- účetní doklad č. 100922 ze dne 20. 3. 2023 ve výši Kč 175.000,- (záloha ve výši 50 % z hodnoty díla),
- účetní doklady č. 20628 ze dne 6. 11. 2023, č. 103328 ze dne 6. 11. 2023,
- účetní doklady č. 20629 ze dne 6. 11. 2023, č. 103326 ze dne 6. 11. 2023,
- předávací protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2023 (zhotovitel Petr Guryča, IČ 18075622),
- účetní doklad č. 9025 ze dne 31. 10. 2023 (zařazení na majetkový účet 021), zařazovací protokol majetku č. 12/2023 (datum zařazení 31. 10. 2023), evidenční karta majetku - inv. č. 20007,

darovací smlouvy ze dne 15. 3. 2023 a ze dne 12. 1. 2023darovací smlouva ze dne 15. 3. 2023

- darovací smlouva ze dne 15. 3. 2023 uzavřená s obdarovaným Linka bezpečí, z.s., obec Veřovice - "dárce",
- předmětem darování je finanční dar v celkové výši Kč 1.000,-,
- rozhodnutí starosty obce č. 6/2023 ze dne 9. 3. 2023,
- účetní doklad č. 6013 ze dne 15. 3. 2023 a č. 100943 ze dne 20. 3. 2023,
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023,

darovací smlouva ze dne 12. 1. 2023

- darovací smlouva ze dne 12. 1. 2023 uzavřená s obdarovaným – Charita Kopřivnice, obec Veřovice - "dárce",
- předmětem darování je finanční dar v celkové výši Kč 8.000,-,
- rozhodnutí starosty obce č. 3/2023 ze dne 10. 1. 2023,
- účetní doklady č. 6007 ze dne 12. 1. 2023 a č. 100249 ze dne 18. 1. 2023,
- finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023,



kupní smlouva ze dne 28. 2. 2023

- kupní smlouva uzavřená dne 28. 2. 2023 s prodávajícím (fyzická osoba) týkající se pozemku parc. č. 2341 o výměře 103 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši Kč 50,-/m², tj. celkem za Kč 5.150,-, obec Veřovice - strana "kupující",
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/13 ze dne 21. 2. 2023,
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu k 10. 3. 2023,
- výpis zápisů účtu 042.0031 (období 03/2023),
- účetní doklady č. 9004 ze dne 10. 3. 2023, č. 6015 ze dne 28. 2. 2023 a č. 100909 ze dne 17. 3. 2023,

kupní smlouva ze dne 23. 10. 2023

- kupní smlouva uzavřená dne 23. 10. 2023 s prodávajícím (fyzická osoba) týkající se pozemku parc. č. st. 88/2 o výměře 197 m², jehož součástí je stavba č.p. 182 - rodinný dům a pozemku p.č. 334/1 o výměře 482 m² v k.ú. Veřovice za dohodnutou celkovou kupní cenu ve výši Kč 900.000,-, obec Veřovice - strana "kupující",
- znalecký posudek č. 24/2023 ze dne 23. 8. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 13/6 ze dne 17. 10. 2023,
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu k 25. 10. 2023,
- výpis zápisů účtu 042.0182 (období 10/2023),
- účetní doklady č. 9026, č. 9027 a č. 9028 ze dne 25. 10. 2023, č. 6029 ze dne 23. 10. 2023 a č. 103303 ze dne 2. 11. 2023,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 8/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2023 a zveřejněným dne 18. 10. 2023,
- evidenční karty majetku inv. č. 20255 a 20256, evidence pozemků ke dni 31. 12. 2023,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 40, 31, 32, 1, 5, 92 a 90 za období od ledna do září 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/9 ze dne 15. 11. 2022 o stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 12. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 40, 31, 32, 1, 5, 92 a 90 za období od října do prosince 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/6 a č. 12/7 ze dne 19. 9. 2023,

rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 16. 10. 2020

- účetní doklady č. 11008 (příjem dotace ve výši Kč 8.868.716,63), č. 888013 (zpřesnění dohady) a č. 888014 (vypořádání investičního transferu) ze dne 7. 3. 2023,
- dotace navedena ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (položka 4216),
- zjednodušená žádost o platbu ze dne 31. 10. 2022,

smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02073/2022/ŽPZ ze dne 1. 6. 2022

- účetní doklady č. 11034 ze dne 20. 12. 2023 (příjem dotace ve výši Kč 728.096,92), č. 888069 ze dne 4. 12. 2023 (dohad) a č. 888070 ze dne 14. 12. 2023 (vypořádání investičního transferu),
- dotace navedena ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (položka 4222),



smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8029119/2 ze dne 30. 6. 2023

- smlouva uzavřená dne 30. 6. 2023 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupena společností Eltrab Group s.r.o. (strana "oprávněná") týkající se pozemku par. č. 2237 v k.ú. Veřovice, obec Veřovice – strana "povinná",
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou a za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2.000,- (bude dopočítána daň z přidané hodnoty),
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/16 ze dne 27. 6. 2023,
- účetní doklady č. 9014 ze dne 18. 8. 2023, účetní doklady č. 30050 ze dne 10. 8. 2023 a č. 102930 ze dne 11. 9. 2023,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 28. 11. - 15. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, usnesením č. 41/5, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2022,
- evidence rozpočtových opatření rok 2023,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024–2025, zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 28. 11. - 15. 12. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024–2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, usnesením č. 41/6, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2022,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023, usnesení č. 9/5, souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2023,

zřízené příspěvkové organizace

- stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Veřovice ze dne 15. 12. 2022,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Kulturní zařízení Veřovice ze dne 15. 12. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/8 ze dne 27. 6. 2023 o schválení účetní závěrky za rok 2022 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Veřovice,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/7 ze dne 27. 6. 2023 o schválení účetní závěrky za rok 2022 příspěvkové organizace Kulturní zařízení Veřovice,
- rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtu na roky 2024–2025 příspěvkových organizací schváleny zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, usnesení č. 3/9–3/12, zveřejněny na úřední desce obce dne 15. 12. 2022,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 28. 11. 2023 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Veřovice, kontrolované období leden 2023 - září 2023,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 28. 11. 2023 u příspěvkové organizace Kulturní zařízení Veřovice, kontrolované období leden 2023 - září 2023,

fondy**sociální fond**

- směrnice sociálního fondu byla schválena radou obce dne 9. 12. 2008, s účinností od 1. 1. 2009, včetně přílohy č. 15 ze dne 26. 4. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 11. 2022 - plnění pro členy zastupitelstva obce,
- účetní doklady č. 7001 – č. 7006 za období 1 - 6/2023 a č. 12019 – 12022 ze dne 25. 9. - 29. 9. 2023,



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,

- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (dle jednotlivých analytik) k 30. 9. 2023, včetně zdůvodnění rozdílu,
- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (dle jednotlivých analytik) k 31. 12. 2023, včetně zdůvodnění rozdílu,

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023

- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024,
- plán inventur sestavený dne 29. 11. 2023, včetně jmenování inventarizační komise,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/15 ze dne 12. 12. 2023 - zastupitelstvo obce bere plán inventur na vědomí,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2023,
- hlavní kniha účetnictví za období 12/2023 (za SU a AU),
- inventurní soupisy účtů: 018, 019, 021, 022, 081, 082, 042, 032, 052, 069, 231, 236, 321, 451, 419, 331, 336, 337, 342, 343, 373 a 374,

výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- příloha k 31. 12. 2023 v Kč,

směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 13. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem obce usnesením č. 3/17 ze dne 13. 12. 2022,

usnesení, zápisy apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/19 ze dne 13. 12. 2022 - schválení akčního plánu obce Veřovice na léta 2022–2026,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/6 ze dne 27. 6. 2023 o schválení účetní závěrky obce za rok 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. 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.**

