



Čj.: MSK 55805/2024
Sp. zn.: KON/10908/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Pavla Frydrychová
Telefon: 595 622 995
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stonava, IČ 00297658 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 18. 4. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	688/03/2023	3789
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	695/03/2023	2736

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2023 bylo vykonáno dne 27. 11. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno ve dnech 29. 4. 2024 - 30. 4. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Stonava.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 8. 11. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 30. 4. 2024.

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

- Tomáš Wawrzyk, starosta
- Ing. Ladislav Jelen, CSc., vedoucí pracovník - organizační záležitosti
- Ing. Hana Haizerová, ekonom
- Alena Macošková, účetní

Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

- darovací smlouvy,
- poskytnutí dotací z rozpočtu obce,
- smlouva o převodu nemovité věci – TJ Baník Ostrava, z.s.,
- kupní smlouva – OKD, a.s.,
- smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě,
- akce „MŠ Hořany – rekonstrukce“,
- akce "Rekonstrukce kotelny bytového domu č.p. 1070",
- akce „Výměna a rekonstrukce střešní krytiny budovy zázemí tenisových kurtů ve Stonavě“,
- akce „Hřiště MŠ Hořany ve Stonavě“ (dokontrolování z minulých let).

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 0,00) | 0,68 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 11.111.752,10) | 2,10 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 3,26 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,90 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. 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: 30. 4. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022 (usnesení č. 1.1),
- návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn v období od 28. 11. 2022 do 10. 1. 2023,
- schválený rozpočet byl zveřejněn dne 10. 1. 2023,
- střednědobý výhled rozpočtu na období od 2024-2027 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022 (usnesení č. 1.4),
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v období od 28. 11. 2022 do 10. 1. 2023,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 10. 1. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2023 (usnesení č. 1.3) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad (usnesení č. 2.1),
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl zveřejněn v období od 22. 5. do 26. 6. 2023,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 26. 6. 2023,

zřízená příspěvková organizace – Základní škola a Mateřská škola Stonava

- návrh rozpočtu na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2026 byly zveřejněny v období od 28. 11. 2022 do 10. 1. 2023, schválené dokumenty byly zveřejněny dne 10. 1. 2023 (vše na internetových stránkách obce),
- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2026 byly schváleny zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022 (usnesení č. 1.2 a 1.5),
- oznámení o schválení rozpočtu (včetně neinvestičního příspěvku na provoz) zaslané dne 28. 12. 2022 (splátkový kalendář pro rok 2023),
- usnesení zastupitelstva obce č. 1.2 ze dne 20. 6. 2023 - schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,
- protokol o kontrole ze dne 28. 8. 2023 (předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2022),
- zřizovací listina příspěvkové organizace schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022 (usnesení č. 1.10), účinná od 15. 12. 2022,
- smlouva o převodu činnosti a řešení navazujících právních vztahů ze dne 30. 12. 2022 (schválená usnesením zastupitelstva obce č. 1.9 ze dne 15. 12. 2022),
- navýšení příspěvku (Kč 480.000,- na provozní výdaje a Kč 140.000,- na investice), žádost příspěvkové organizace ze dne 22. 9. 2023 o navýšení rozpočtu na rok 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 1.1 ze dne 7. 11. 2023 (schválení navýšení), změna rozpisu rozpočtu č. 129 ze dne 7. 11. 2023, účetní doklady č. 201773 a č. 201774 ze dne 10. 11. 2023,

darovací smlouvyŘímskokatolická farnost Stonava

- smlouva byla uzavřena dne 3. 2. 2023 s Římskokatolickou farností Stonava,
- žádost o poskytnutí daru byla doručena obci dne 14. 12. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 140.000,- (na opravu kaple sv. Jana Pavla II v budově stonavské fary a přilehlých prostor),
- dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2023 (usnesení č. 1.1),
- sdělení o schválení daru zaslané dne 31. 1. 2023,
- účetní doklady č. 153037 ze dne 27. 2. 2023 (předpis závazku) a č. 200331 ze dne 27. 2. 2023 (poskytnutí daru),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 3/2023 (schváleno starostou dne 26. 1. 2023, zveřejněno dne 27. 1. 2023),



Farní sbor Slezské církve evangelické a.v. ve Stonavě

- smlouva byla uzavřena dne 13. 2. 2023 s Farním sborem Slezské církve evangelické a.v. ve Stonavě,
- žádost o poskytnutí daru byla doručena obci dne 30. 12. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 100.000,- (na rozšíření kulturního využití v obci Stonava),
- dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2023 (usnesení č. 1.1),
- sdělení o schválení daru zaslané dne 31. 1. 2023,
- účetní doklady č. 153035 ze dne 17. 2. 2023 (předpis závazku) a č. 200280 ze dne 17. 2. 2023 (poskytnutí daru),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 3/2023 (schváleno starostou dne 26. 1. 2023, zveřejněno dne 27. 1. 2023),

Farnost Slezské církve evangelické augsburského vyznání Stonava

- smlouva byla uzavřena dne 18. 12. 2023 s Farností Slezské církve evangelické augsburského vyznání Stonava,
- žádost o poskytnutí daru byla doručena dne 6. 12. 2023,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 350.000,- (na rekonstrukci kostela Slezské církve evangelické augsburského vyznání),
- dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 (usnesení č. 3.1),
- účetní doklady č. 153690 ze dne 21. 12. 2023 (předpis závazku) a č. 202066 ze dne 21. 12. 2023 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 40/2023 (schváleno starostou obce dne 14. 12. 2023, zveřejněno dne 20. 12. 2023),

poskytnutí dotací z rozpočtu obce

- program podpory kulturní, společenské a sportovní činnosti v obci Stonava na rok 2023 (zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 9. 2022 do 31. 1. 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 30/1. 5 ze dne 13. 9. 2022), lhůta pro podání žádostí od 16. 11. do 16. 12. 2022,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2023 uzavřená příjemcem Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu ve Stonavě z.s., ve výši Kč 815.000,- na účel uvedený v čl. II odst. 1 smlouvy (pěvecký soubor, klub kobiet, Dziecka ze Stonavy - oprava a doplnění krojů, Dožínky, veřejné akce, zkoušky souboru, výstavy, schůze), smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 2. 2023, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 12. 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3.1 a 5.2 dne 26. 1. 2023, vyúčtování dotace do 15. 1. 2024, oznámení o vyhovění žádosti ze dne 31. 1. 2023 (zdůvodnění), účetní doklady č. 200171 ze dne 6. 2. 2023, č. 200554 ze dne 6. 4. 2023, č. 201077 ze dne 6. 7. 2023 a č. 201578 ze dne 6. 10. 2023 (úhrady v celkové výši Kč 815.000,-), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023,
- účetní doklad č. 154439 ze dne 29. 12. 2023 (dohad dotace),
- finanční vypořádání dotace ze dne 6. 1. 2024 (poskytnuto Kč 815.000,-, použito Kč 815.000,-), účetní doklad č. 154066 ze dne 31. 1. 2024 (zrušení dohady, vyúčtování dotace),
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 2. 2023 uzavřená příjemcem Spolek krojovaných horníků při obci Stonava, IČ 65890442, ve výši Kč 250.000,- na účel uvedený v čl. II odst. 1 smlouvy (pronájem prostor, Evropské setkání horníků SK – Bánská Štiavnice, doprava na hornické akce, skok přes kůži, reprezentace spolku na akcích SHHS ČR, doplnění hornického oblečení, materiálové zajištění), smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16. 2. 2023, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 12. 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3.1 a 5.2 dne 26. 1. 2023, vyúčtování dotace do 15. 1. 2024, oznámení o vyhovění žádosti ze dne



31. 1. 2023 (zdůvodnění), účetní doklady č. 200204 ze dne 10. 2. 2023, č. 200553 ze dne 6. 4. 2023 a č. 201076 ze dne 6. 7. 2023 a č. 201577 ze dne 6. 10. 2023 (úhrady v celkové výši Kč 250.000,-), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023,
- účetní doklad č. 154439 ze dne 29. 12. 2023 (dohad dotace),
 - finanční vypořádání dotace ze dne 15. 1. 2024 (poskytnuto Kč 250.000,-, použito Kč 221.972,-), účetní doklady č. 154066 ze dne 31. 1. 2024 (zrušení dohadu, vyúčtování dotace), č. 100148 ze dne 15. 2. 2024 (vratka dotace ve výši Kč 28.028,-),

smlouva o převodu nemovité věci - TJ Baník Ostrava, z.s.

- smlouva byla uzavřena dne 21. 7. 2023 s TJ Baník Karviná, z.s. (prodávající),
- předmětem smlouvy je nákup stavby na pozemku p.č. 218/3 a stavby na pozemku p.č. 218/4, vše v k.ú. Stonava,
- kupní cena je stanovena ve výši Kč 350.000,- (znalecký posudek č. 2792-30/23),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2023 (usnesení č. 1.11),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 24. 7. 2023,
- účetní doklady č. 153200 ze dne 3. 8. 2023 (předpis závazku), č. 201253 ze dne 7. 8. 2023 (úhrada), č. 154289 ze dne 21. 7. 2023 (zařazení na majetkový účet 021), č. 201428 ze dne 8. 9. 2023 (úhrada za znalecký posudek) a č. 201185 ze dne 25. 7. 2023 (úhrada správního poplatku),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 18/2023 (schváleno starostou dne 20. 6. 2023, zveřejněno dne 26. 6. 2023),

kupní smlouva - OKD, a.s.

- smlouva byla uzavřena dne 21. 9. 2023 s OKD, a.s. (prodávající),
- předmětem smlouvy je nákup pozemků v k.ú. Stonava (blíže specifikováno v čl. II smlouvy),
- kupní cena je stanovena v celkové výši Kč 1.308.700,- (cena včetně úhrady znaleckého posudku č. 007443/023 a správního poplatku),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023 (usnesení č. 1.7),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 4. 10. 2023,
- účetní doklady č. 701035 ze dne 6. 11. 2023 (předpis závazku), č. 201807 ze dne 15. 11. 2023 (úhrada) a č. 154369 ze dne 4. 10. 2023 (zařazení na majetkový účet 031),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 30/2023 (schváleno starostou dne 19. 9. 2023, zveřejněno dne 25. 9. 2023),

smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě

smlouva se společností OKD, a.s.

- smlouva byla uzavřena dne 27. 1. 2023 se společností OKD, a.s. (strana oprávněná),
- předmětem věcného břemene je vedení splaškové kanalizace na pozemcích vymezených smlouvou,
- věcné břemeno je sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu Kč 1.958,- bez DPH,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2022 (usnesení č. 1.3),
- účetní doklady č. 800008 ze dne 30. 1. 2023 (předpis), č. 100214 ze dne 1. 3. 2023 (úhrada) a č. 154089 ze dne 1. 2. 2023 (zaúčtování majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet),

smlouva s fyzickou osobou

- smlouva byla uzavřena dne 20. 9. 2023 s fyzickou osobou (strana povinná),
- předmětem věcného břemene je právo provozování kanalizačního vedení (blíže specifikováno v čl. III smlouvy),
- věcné břemeno je sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu Kč 6.194,-,



- schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023 (usnesení č. 1.12),
- účetní doklady č. 153511 ze dne 4. 10. 2023 (předpis a zařazení na účet 028) a č. 201555 ze dne 4. 10. 2023 (úhrada),

akce „MŠ Hořany – rekonstrukce“

tato akce byla ověřena pouze z hlediska zveřejnění smlouvy a jejích následných dodatků, rozpočtového krytí akce a účtování:

- smlouva o dílo ze dne 28. 2. 2023 se zhotovitelem STAVORENOL STAVEBNÍ s.r.o. na realizaci akce „MŠ Hořany – rekonstrukce“ v celkové výši Kč 12.559.148,69 bez DPH (Kč 15.196.569,91 včetně DPH), projekt rozdělen na 2 etapy – 1. etapa objekt stavby MŠ ve výši Kč 11.774.189,39 bez DPH (Kč 14.246.769,16 včetně DPH), 2. etapa – objekt stavby hřiště ve výši Kč 784.959,30 bez DPH (Kč 949.800,75 včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 3. 2023
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023 (OdPa 3113),
- dodatek č. 1 ze dne 6. 4. 2023 uzavřený se zhotovitelem STAVORENOL STAVEBNÍ s.r.o. na realizaci akce „MŠ Hořany – rekonstrukce“, předmětem dodatku změna – předání staveniště pro stavbu etapy č. 2 (hřiště) po vydání územního souhlasu, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 4. 2023,
- dodatek č. 2 ze dne 10. 11. 2023 uzavřený se zhotovitelem STAVORENOL STAVEBNÍ s.r.o. na realizaci akce „MŠ Hořany – rekonstrukce“, předmětem dodatku změna – objednatel v době uzavření tohoto dodatku nemá k etapě č. 2 platný územní souhlas na realizaci stavby hřiště, etapa č. 2 nebude realizována. Dále se smluvní strany se dohodly na změně ceny díla sjednané ve smlouvě z důvodů víceprací a méněprací specifikovaných v změnových listech ve výši Kč 1.875.954,30 bez DPH na konečnou cenu díla Kč 14.435.102,99 bez DPH (Kč 17.466.447,62 včetně DPH), dodatek č. 2 zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 11. 2023,
- účetní doklady č. 700617 ze dne 3. 6. 2023 (předpis) a č. 201214 ze dne 28. 7. 2023 (úhrada), č. 700723 ze dne 31. 7. 2023 (předpis) a č. 201381 ze dne 30. 8. 2023 (úhrada), č. 700834 ze dne 31. 8. 2023 (předpis) a č. 201545 ze dne 29. 9. 2023, č. 700942 ze dne 30. 9. 2023 (předpis) a č. 201738 ze dne 1. 11. 2023 (úhrada), č. 701032 ze dne 30. 9. 2023 (předpis) a č. 201897 ze dne 29. 11. 2023 (úhrada), č. 701138 ze dne 30. 11. 2023 (předpis) a č. 202088 ze dne 27. 11. 2023 (úhrada), č. 701237 ze dne 28. 12. 2023 (předpis) a č. 202115 ze dne 28. 12. 2023 (úhrada),
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatků,
- předávací protokol ze dne 22. 11. 2023, účetní doklad č. 154404 ze dne 22. 11. 2023 (zařazení na majetkový účet, inv. č. 126),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 1. 2024,
dotace:
- smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03748/2022/RRC ze dne 20. 9. 2022 na realizaci projektu „Rekonstrukce MŠ Hořany v obci Stonava“ ve výši 69,98 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 335.600,-, realizace do 30. 6. 2024, závěrečné vyúčtování dotace do 30. 7. 2024, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 30 bod 1.2 a 4. 1 ze dne 13. 9. 2022, účetní doklad č. 4000300 ze dne 7. 10. 2022 (příjem dotace ve výši Kč 268.480,-), průběžné vyúčtování dotace ze dne 6. 1. 2023 (skutečná výše nákladů Kč 344.850,-, použitá výše dotace Kč 241.326,03),
administrace veřejné zakázky:
- příkazní smlouva ze dne 17. 10. 2022 uzavřená s D.P.R. Management s.r.o. na kompletní administraci zadávacího řízení včetně uveřejňování dle zákona č. 134/2016 Sb. ve výši Kč 20.000,- bez DPH na přípravu zakázky, Kč 15.000,- bez DPH na organizaci a administrativní zajištění zadávacího řízení - 1. fáze a Kč 34.000,- bez DPH na organizaci a administrativní zajištění zadávacího řízení - 2. fáze, účetní doklady 700247 ze dne 20. 3. 2023 (předpis) a č. 200502 ze dne 27. 3. 2023 (úhrada),

akce "Rekonstrukce kotelný bytového domu č.p. 1070"

- výběr dodavatele byl proveden v souladu s vnitřní směrnicí,
- objednávka č. 2023119 ze dne 20. 10. 2023 uzavřena s dodavatelem BWB INMONT, s.r.o.,
- zápis o předání a převzetí dokončených prací ze dne 20. 12. 2023,
- účetní doklady č. 701219 ze dne 22. 12. 2023 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 344.266,10), č. 202087 ze dne 22. 12. 2023 (úhrada) a č. 154415 ze dne 20. 12. 2023 (zařazení na majetkový účet),
- evidenční karta majetku - inv. č. 279 (technické zhodnocení),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 33/2023 (schváleno starostou obce dne 11. 10. 2023, zveřejněno dne 31. 10. 2023),

akce „Výměna a rekonstrukce střešní krytiny budovy zázemí tenisových kurtů ve Stonavě“

- výběr dodavatele byl proveden v souladu s vnitřní směrnicí,
- objednávka č. 2023110 ze dne 10. 10. 2023 uzavřená s dodavatelem Tadeáš Koch – Farma Stonava, IČ 45236101, ve výši Kč 419.068,- bez DPH (Kč 507.072,- včetně DPH),
- závěrečný zjišťovací protokol o provedených stavebních pracích ze dne 27. 11. 2023, účetní doklad č. 701122 ze dne 27. 11. 2023 (předpis a zařazení na majetkový účet, inv. č. 1206, technické zhodnocení) a č. 201900 ze dne 1. 12. 2023 (úhrada),
- rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 32/2023 (schváleno starostou obce dne 10. 10. 2023, elektronicky zveřejněno dne 11. 10. 2023, navýšení OdPa 3429 o Kč 510.000,-)

akce „Hřiště MŠ Hořany ve Stonavě“ - dokontrolování z minulých let

- smlouva o dílo a dodatek č. 1 byly uzavřeny a zveřejněny v roce 2022, v roce 2022 proběhla také částečná fakturace,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 9. 1. 2023 se zhotovitelem Tadeáš Koch – Farma Stonava, předmětem dodatku změna termínu plnění do 31. 3. 2023, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 1. 2023,
- dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 27. 1. 2023 se zhotovitelem Tadeáš Koch – Farma Stonava, předmětem dodatku písařská chyba v dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo, cena díla Kč 2.481.518,61 bez DPH (Kč 3.002.637,52 včetně DPH), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 1. 2023,
účetní doklady týkající se roku 2023:
- účetní doklady č. 700130 ze dne 8. 2. 2023 (předpis) a č. 200379 ze dne 6. 3. 2023 (úhrada), č. 700265 ze dne 3. 4. 2023 (předpis) a č. 200530 ze dne 3. 4. 2023 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- předávací protokol ze dne 31. 3. 2023, účetní doklad č. 154129 ze dne 31. 3. 2023 (zařazení na majetkový účet, inv. č. 1197),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2023,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2023 v Kč,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1.1 ze dne 20. 6. 2023 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,



inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2023 vydaný starostou obce 22. 11. 2023, včetně jmenování členů inventarizačních komisí, přílohy č. 1 - podpisové vzory a přílohy č. 2 - seznam a popis inventarizačních identifikátorů,
- protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 23. 11. 2023,
- inventurní soupisy účtů 042, 052, 019, 079, 081, 082, 112, 132, 192, 199, 231, 236, 245, 321, 331, 336, 337, 342, 373, 374, 383, 403 a 472,
- inventarizační zpráva ze dne 8. 2. 2024,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2023,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden–říjen 2023,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období listopad–prosinec 2023,

sociální fond

- zásady pro použití prostředků sociálního fondu obce Stonava platné pro rok 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 15. 12. 2022,
- přehled tvorby a čerpání sociálního fondu za rok 2023,
- peněžní prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků,
- účetní doklady č. 10730–10738 za měsíce listopad a prosinec 2023,
- vazba zůstatků účtů 419 a 236 k 31. 12. 2023,

usnesení, zápisy apod.

- směrnice č. 1/2017 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 6. 12. 2016, účinná od 1. 1. 2017, schváleno starostou obce dne 6. 12. 2016,
- usnesení č. 1.6 ze dne 15. 12. 2022 - rozšíření pravomoci starosty k provádění rozpočtových opatření.

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.**

