



Čj.: MSK 27149/2024
Sp. zn.: KON/13657/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staříč, IČ 00576956 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 12. 6. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	690/03/2023	2934

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2023 bylo vykonáno ve dnech 16. 8. a 17. 8. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno ve dnech 26. 2. a 27. 2. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Staříč.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 31. 7. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 27. 2. 2024.

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

- Pavel Volný, místostarosta
- Miroslava Šebestová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce 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 rozpočtové 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:

- pořízení cisterny (fekálního vozu) pro účely obce
- akce „Opěrná zeď - parc. 539/2, 537/2, k.ú. Staříč“
- pořízení traktoru
- pořízení majetku obce
- smlouvy o převodu nemovitého majetku
- smlouvy o zřízení věcného břemene
- veřejnoprávní smlouvy
- inventarizace majetku a závazků

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.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - obec neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nezveřejnění dokumentů ve věstníku veřejných zakázek dle zákona č. 134/2016 Sb. je přestupkem, jehož spáchání zakládá na riziku uložení pokuty.

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 22.792.900,93) | 3,25 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 80.410.404,88) | 4,22 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 6,43 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

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

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023

Ověřením informací zveřejněných ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele bylo zjištěno, že kupní smlouva se společností AGROSERVIS Opava, s.r.o., IČ 25879146, ze dne 29. 9. 2023 na pořízení traktoru Zetor Proxima 120 HS za Kč 1.999.000,- bez DPH nebyla zveřejněna do 30 dnů od jejího uzavření (kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 2. 2024).

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.



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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 26. 5. 2023.

Nedostatek

Ověřením informací zveřejněných ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele bylo zjištěno, že:

- smlouva o dílo ze dne 12. 1. 2022 se společností SUBSTAV Invest s.r.o., IČ 27797554 na provedení díla "Rekonstrukce opěrných zdí podél místní komunikace ve Staříči" na Kč 543.397,92 bez DPH (smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 5. 2022),
- objednávka nového vozidla u společnosti ADO Ostrava, a.s., IČ 47676973 ze dne 24. 5. 2022 na Kč 610.900,- bez DPH (objednávka zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 9. 2022),

nebyly zveřejněny do 15 dnů od jejich uzavření.

Dále bylo zjištěno, že skutečně uhrazená cena nebyla uveřejněna ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od jejího splnění u objednávky nového vozidla u společnosti ADO Ostrava, a.s., 47676973 ze dne 24. 5. 2022. Dodavatelská faktura byla uhrazena dne 27. 5. 2022 (účetní doklad č. 220415). Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 7. 9. 2022.

Opatření

„Zastupitelstvo obce přijalo opatření k nápravě chyb spočívající ve stanovené odpovědné osoby za zveřejňování smluv a seznámení odpovědných osob s povinností předávat uzavřené smlouvy obecnímu úřadu ke zveřejnění.“ Starosta obce určil dne 17. 5. 2023 odpovědnou osobu za zveřejňování smluv.

Přijatá opatření nebylo účinné, v roce 2023 obec opětovně nezveřejnila kupní smlouvu na profilu zadavatele (bod B).

D. Upozornění

- **upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky.**

E. 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.



F. 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.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. **přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření **a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Dále je povinen v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření **a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 27. 2. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**pořízení cisterny (fekálního vozu) pro účely obce**

- objednávka č. 21/2023 u společnosti MITRENGA a.s., IČ 26234599, ze dne 8. 6. 2023 na dodání cisterny v celkové ceně Kč 305.860,- bez DPH,
- dodavatelé byli osloveni telefonicky k podání cenových nabídek, podány elektronicky 4 cenové nabídky, výběr proběhl dne 7. 6. 2023,
- předávací protokol ze dne 17. 7. 2023,
- účetní doklady č. 200537 ze dne 17. 7. 2023 (předpis závazku a zařazení do majetku) a č. 220745 ze dne 18. 7. 2023 (úhrada), inv. č. 01-0165,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

akce Opěrná zeď - parc. 539/2, 537/2, k.ú. Staříč

- „opěrná zeď - parc. 539/2, 537/2, k.ú. Staříč" provedení díla: tyčové kotvy, torkret v rozsahu nabídky zhotovitele ze dne 19. 9. 2023,
- smlouva o dílo č. SD/09/2023/ZI se společností ZIKO sanace, s.r.o., IČ 26846918, cena díla Kč 312.190,- bez DPH (Kč 377.749,90 včetně DPH) ze dne 10. 11. 2023, termín dokončení 14. 12. 2023,
- protokol o předání a převzetí celkové plnění zakázky ze dne 1. 12. 2023 (bez závad),
- účetní doklady č. 200957 ze dne 11. 12. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, technické zhodnocení, č. 221320 ze dne 13. 12. 2023 - platba,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

pořízení traktoru

- kupní smlouva se společností AGROSERVIS Opava, s.r.o., IČ 25879146, ze dne 29. 9. 2023 na pořízení traktoru Zetor Proxima 120 HS za Kč 1.999.000,- bez DPH (Kč 2.418.790,- včetně DPH), uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2023, usnesení č. 160/2314, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 2. 2024 (kopie náhledu obrazovky),
- účetní doklady č. 200911 ze dne 24. 11. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 221263 ze dne 20. 11. 2023 – platba, fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
- nakladač čelní – inv. č. 01-169, multifunkční lopata – inv. č. 01-170, traktor Zetor – inv. č. 01-0168,
- předávací protokol ze dne 24. 11. 2023,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 10/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2023, usnesení č. 154/2313, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2023 (navýšení OdPa 3639 o Kč 2.800.000,-),

předložené podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- telefonické oslovení dodavatelů k podání cenových nabídek,
- 2 cenové nabídky od společnosti MITRENGA a.s. a AGROSERVIS Opava, s.r.o.,
- výběr dodavatele ze dne 26. 9. 2023, vybrána společnost AGROSERVIS Opava, s.r.o.,
- zastupitelstvo obce dne 26. 9. 2023 usnesením č. 160/2314 schválilo koupi traktoru, kompletu TL 140 SL Profiline a lopaty typu MPU 185,

pořízení majetku obce

- kamerový systém – inv. č. D1-1068, účetní doklady č. 200025 ze dne 9. 1. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220071 ze dne 19. 1. 2023 – platba, objednávka ze dne 29. 11. 2022,
- nářadový vozík – inv. č. D1-1065 – D1-1067, účetní doklady č. 200009 ze dne 4. 1. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220027 ze dne 6. 1. 2023 – platba, objednávka ze dne 14. 12. 2022,
- sněhové řetězy – inv. č. D1-1070, účetní doklady č. 200066 ze dne 2. 2. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220136 ze dne 9. 2. 2023 – platba,



- elektrické ohříváče vody – inv. č. D1-1075 – D1-1079, účetní doklady č. 200375 ze dne 22. 5. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220525 ze dne 25. 5. 2023 – platba, objednávka ze dne 24. 4. 2023,
- počítač a monitor – inv. č. D1-1081 a D1-1080, účetní doklady č. 200422 ze dne 14. 6. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220586 ze dne 14. 6. 2023 – platba,
- radlice sněhová - inv. č. 01-0171, účetní doklady č. 200984 ze dne 15. 12. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 221348 ze dne 19. 12. 2023 – platba, objednávka č. 6/2023 u společnosti AGROSERVIS Opava, s r.o., IČ 25879146, ze dne 13. 12. 2023 na sněhovou radlici v hodnotě Kč 61.710,-, fakturace souhlasí na objednávku,
- elektrocentrála - inv. č. 11-0016, účetní doklady č. 200668 ze dne 6. 9. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220933 ze dne 13. 9. 2023 – platba, objednávka č. 37/2023 u společnosti FOGO Industry s.r.o., IČ 29386721, ze dne 1. 9. 2023 na elektrocentrálu v hodnotě Kč 39.000,-, fakturace souhlasí na objednávku,
- elektrocentrála - inv. č. 01-0167, účetní doklady č. 200590 ze dne 11. 8. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 220675 ze dne 29. 8. 2023 – platba, objednávka č. 33/2023 u společnosti FOGO Industry s.r.o., IČ 29386721, ze dne 9. 8. 2023 na elektrocentrálu v hodnotě Kč 56.023,-, fakturace souhlasí na objednávku,

smlouvy o převodu nemovitého majetku

- darovací smlouva – nemovitá věc na pořízení pozemku darem p.č. 5485 v k.ú. Staříč ze dne 6. 12. 2023, nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2023, usnesení č. 170/2316, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-9129/2023-802 ze dne 7. 12. 2023, účetní doklad č. 250076 ze dne 6. 12. 2023 – zařazení do majetku,
- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci na prodej pozemku p.č. 124/2 v k.ú. Staříč ze dne 31. 7. 2023 za Kč 96.000,-, záměr prodeje zveřejněn od 14. 6. do 30. 6. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17. 7. 2023, usnesení č. 131/2311, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-5814/2023-802 ze dne 10. 8. 2023, účetní doklady č. 250052 ze dne 10. 8. 2023 – vyřazení z majetku, č. 150142 ze dne 31. 7. 2023 – předpis pohledávky, č. 110640 ze dne 1. 8. 2023 - platba,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8031115/02 se společností ČEZ Distribuce, a.s, oprávněný, na pozemek p.č. 212/35 v k.ú. Staříč na zemní vedení NN ze dne 26. 6. 2023, účetní doklad č. 100042 ze dne 1. 8. 2023 – předpis pohledávky, č. 110720 ze dne 4. 9. 2023 – platba,
- smlouva o zřízení služebnosti se společností Heimstaden Czech s.r.o., povinný, na pozemek p.č. 683/46 v k.ú. Staříč na uložení a provozování kanalizační stoky ze dne 10. 5. 2023, účetní doklady č. 250040 ze dne 12. 5. 2023 – předpis závazku, č. 220458 ze dne 12. 5. 2023 - platba,

rozpočet

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2024–2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2022 do 18. 1. 2023,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024–2026 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, bod č. 11 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci rozpočet a rozpočtová opatření dne 18. 1. 2023,
- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2022 do 31. 3. 2023,



- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 48/2203, a zveřejněn na internetových stránkách, v části obecní úřad, sekci rozpočet a rozpočtová opatření dne 18. 1. 2023,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 4. 2023 dosud,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023, usnesení č. 109/2308, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, sekci rozpočet a rozpočtová opatření dne 23. 5. 2023,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023, usnesení č. 110/2308,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 5287, 5284, 5273, 5285, 5261, 5283 a 5286 za období leden–červen 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/2201 ze dne 20. 10. 2022 - schválení měsíčních odměn neuvolněnému starostovi, místostarostovi a neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 20. 10. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 11-12/2201 ze dne 20. 10. 2022 a č. 33/2202 ze dne 21. 11. 2022 - volba předsedů výborů zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 5287, 5284, 5273, 5285, 5261, 5283 a 5286 za období červenec – prosinec 2023,
- mimořádné odměny:
- pozvánka na zasedání zastupitelstva obce na 18. 12. 2023 včetně programu jednání (samostatný bod 8 - Mimořádná odměna zastupitele - předsedy stavebního výboru) zveřejněna na úřední desce obce od 11. 12. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 183/2317 ze dne 18. 12. 2023 schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny neuvolněnému členu zastupitelstva obce os. č. 5286 včetně zdůvodnění, mzdový list uvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 5286 za 12/2023,

výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 6. 2023,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2023,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2023,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur za rok 2023 ze dne 15. 11. 2023,
- školení inventarizační komise ze dne 23. 11. 2023,
- inventarizační zpráva ze dne 13. 2. 2024,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023,

přijaté dotace na akci „Zateplení fasády (ETICS)“

- žádost o poskytnutí dotace - číslo žádosti: KA21-00338 ze dne 30. 8. 2021 u poskytovatele Národní sportovní agentura v rámci programu Rozvoj místních sportovišť a zázemí - kabina,
- doplnění žádosti ze dne 28. 2. 2023 zasláno datovou schránkou dne 28. 2. 2023,



- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 162D51100A152 ze dne 7. 3. 2023 na akci „Zateplení fasády (ETICS) - šatny, soc. zázemí a klubovna u fotbalového hřiště, Staříč 855 vč. napojení stávajících dešťových svodů do akumulární nádrže na dešťovou vodu pro zavlažování travnatého hřiště“, poskytovatel dotace Národní sportovní agentura, dotace ve výši Kč 800.000,-, vlastní zdroje Kč 1.200.252,-, celkem Kč 2.000.252,-, realizace projektu do 31. 3. 2023, lhůta pro dosažení účelu do 31. 3. 2023, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 5. 2023,
- účetní doklad č. 110300 ze dne 5. 4. 2023 – příjem finančních prostředků a zaúčtování dohadné položky ve výši Kč 800.000,-,
- dotace navedena do výkazu Fin 2-12 M na základě rozpočtového opatření č. 5/2023 schváleného zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023, usnesení č. 111/2308, zveřejněného na internetových stránkách obce dne 6. 6. 2023 (navýšení položky 4216 o Kč 800.000,-),
- závěrečná zpráva zaslána poskytovateli dotace dne 30. 5. 2023, účetní doklad č. 150252 ze dne 31. 12. 2023 – zúčtování dotace,

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Staříč se subjektem Tělocvičná jednota Sokol Staříč, pobočný spolek České obce sokolské ze dne 27. 1. 2023 na částku Kč 422.700,- na uznatelné výdaje, které vznikly v průběhu kalendářního roku 2023 na základě žádosti ze dne 21. 11. 2022, dotaci použít do 31. 12. 2023, vyúčtování do 31. 1. 2024, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 43/2203 (poskytnutí dotace a uzavření smluv), žádost ze dne 21. 11. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 30. 1. 2023, účetní doklad č. 220110 ze dne 30. 1. 2023 – zaslání finančních prostředků,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Staříč se subjektem FK Staříč, z.s. ze dne 27. 1. 2023 na částku Kč 588.000,- na činnost spolku (bližší specifikace v čl. II. smlouvy), dotaci použít do 31. 12. 2023, vyúčtování do 31. 1. 2024, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 43/2203 (poskytnutí dotace a uzavření smluv), žádost ze dne 6. 12. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 30. 1. 2023, účetní doklad č. 220111 ze dne 30. 1. 2023 – zaslání finančních prostředků,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Obce Staříč se subjektem Junák - český skaut, středisko Svatý Jiří, z.s. ze dne 25. 1. 2023 na částku Kč 100.000,- k úhradě uznatelných výdajů na zakoupení vybavení a materiálů pro celoroční činnost oddílu, opravu táborového vybavení, podporu vzdělávání a provozní náklady spojené s činností oddílu v průběhu kalendářního roku 2023, dotaci použít do 31. 12. 2023, vyúčtování do 31. 1. 2024, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 43/2203 (poskytnutí dotace a uzavření smluv), žádost ze dne 17. 11. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 30. 1. 2023, účetní doklad č. 220105 ze dne 27. 1. 2023 – zaslání finančních prostředků,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- účetní doklad č. 111009 ze dne 29. 12. 2023 – vratka finančních prostředků ve výši Kč 39.435,- (dotace poskytnutá subjektu FK Staříč, z.s. ve výši Kč 580.000,-),
- účetní doklad č. 250101 ze dne 31. 12. 2023 – dohad poskytnutých dotací do nákladů,

příspěvková organizace

- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Staříč, příspěvkovou organizaci ze dne 2. 1. 2023, příspěvek schválen v rozpočtu na rok 2023, účetní doklad č. 250001 ze dne 2. 1. 2023 – předpis závazku,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Staříč, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace, sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2023, usnesení č. 7/2305,



- protokol o výsledku kontroly u Základní školy a Mateřské školy Staříč, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace ze dne 21. 2. 2023, bez nedostatků,

dokontrolování písemnosti z minulých let

- kontrola poskytnutých finančních prostředků u subjektu FK Staříč z.s. ze dne 27. 1. 2023 (použito Kč 566.704,71), účetní doklady č. 110003 ze dne 2. 1. 2023 – vratka finančních prostředků ve výši Kč 21.295,29, č. 250019 ze dne 31. 1. 2023 – vyúčtování dotace,

fond rozvoje bydlení

fond rozvoje bydlení

- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy, 236 - Běžný účet fondů územních samosprávných celků a 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 30. 6. 2023 (fond rozvoje bydlení),
- pravidla fondu rozvoje bydlení obce Staříč schválená zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2019 usnesením č. 174/1909,
- účetní doklady č. 300007 ze dne 22. 2. 2023, č. 300010 ze dne 20. 3. 2023 a č. 300029 ze dne 30. 6. 2023 (splátky půjček – fond rozvoje bydlení),
- smlouva o úvěru na základě "Pravidel Fondu rozvoje bydlení obce Staříč", schválených zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2019 usnesením č. 174/1909 uzavřená dne 5. 4. 2023 s fyzickou osobou na poskytnutí úvěru ve výši Kč 150.000,- k úhradě nákladů na zateplení obvodového pláště rodinného domu č.p. 487, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2023 usnesením č. 73/2305, účetní doklad č. 300015 ze dne 14. 4. 2023 (splátkový kalendář od 9/2023 - 8/2027),
- smlouva o úvěru na základě "Pravidel Fondu rozvoje bydlení obce Staříč", schválených zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2019 usnesením č. 174/1909 uzavřená dne 31. 5. 2023 s fyzickou osobou na poskytnutí úvěru ve výši Kč 220.000,- k úhradě nákladů na obnovu střechy a zateplení obvodového pláště rodinného domu č.p. 731, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023 usnesením č. 105/2308, účetní doklad č. 300026 ze dne 14. 6. 2023 (splátkový kalendář od 9/2023 - 8/2027),
- účetní doklady č. 300041 ze dne 19. 9. 2023, č. 300045 ze dne 19. 10. 2023 a č. 300047 ze dne 2. 11. 2023 (splátky půjček – fond rozvoje bydlení),

sociální fond

- rozpočet sociálního fondu na rok 2023 ze dne 16. 11. 2022,
- účetní doklady č. 400004 ze dne 11. 1. 2023, č. 400020 ze dne 6. 6. 2023 a č. 400030 ze dne 8. 9. 2023 (tvorba sociálního fondu), č. 400006 ze dne 8. 2. 2023, č. 400026 ze dne 8. 8. 2023 a č. 400034 ze dne 31. 10. 2023 (čerpání sociálního fondu),
- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy, 236 - Běžný účet fondů územních samosprávných celků a 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2023 (sociální fond a fond rozvoje bydlení).



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.**