



Čj.: MSK 64379/2023  
Sp. zn.: KON/6424/2022/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová  
Telefon: 595 622 561  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dívčí Hrad, IČ 00576115 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 15. 3. 2022.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2022 bylo vykonáno dne 7. 12. 2022 kontrolní skupinou:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	627/03/2022	2736
Ing. Pavel Frank	kontrolor	621/03/2022	3753

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 3. 5. 2023 kontrolní skupinou:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	627/03/2022	2736
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	629/03/2022	3626

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dívčí Hrad.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 18. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 3. 5. 2023.

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

- Mgr. Jan Bezděk, starosta
- Zdeňka Bezděková, 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:**

- akce "Modernizace parkoviště před domy č.p. 100/č.p. 101",
- akce „Rezidenční bydlení DH\_1. etapa“ - dokontrolování z roku 2021,
- akce „Oprava bytu č. 2 v domě č.p. 110“,
- darovací smlouva č. BR/31/j/2022/HH,
- poskytnutí finančního daru,
- veřejnoprávní smlouvy,
- majetkoprávní smlouvy,
- smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 24. 8. 2022.

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 2.266.043,00) | 13,01 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 25.811.232,00)      | 31,38 % |
| • 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 | 97,90 % |
|--------------------------------------------------------------|---------|

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 8.191 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 | 410 tis. Kč |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|

Procentní podíl dluhu k průměru příjmů obce za poslední 4 roky a podíl závazků na rozpočtu obce jsou ovlivněny zejména výší nesplacených dlouhodobých úvěrů (smlouva o úvěru č. 2022015842, č. 2021004224 a č. 0624/18/5628) blíže specifikovaných ve Vybraném kontrolním vzorku.

**Vzhledem k tomu, že nastavená roční splátka úvěrů činí 5.145 tis. Kč, čímž převyšuje zákonnou povinnost umořování dluhu, nevyplyvá z takto nastavené splátky riziko dalšího zadlužení.**



## 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: 4. 5. 2023

<b>Zprávu zpracovali:</b>	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření



--	--

**Vybraný kontrolní vzorek:****akce "Modernizace parkoviště před domy č.p. 100/č.p. 101"**

- výběrové řízení - výzva k podání nabídek ze dne 8. 2. 2022, usnesení zastupitelstva č. 40/19-2021 - jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek, 3 cenové nabídky, protokol o otevírání a hodnocení cenových nabídek ze dne 23. 2. 2022, zpráva zadavatele ze dne 2. 3. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 12/21-2022 ze dne 20. 4. 2022 - vzetí na vědomí výsledku výběrového řízení a schválení zakázky na část A a část B a pověření starosty podpisem smluv o dílo,

zakázka část A

- smlouva o dílo část A č. 222023A DH ze dne 26. 4. 2022 uzavřená se zhotovitelem SILNICE MORAVA s.r.o. IČ 25357352, předmětem smlouvy provedení stavebních prací pod názvem "Modernizace parkoviště před domy č.p. 100/č.p. 101 (část A)", cena za provedení díla Kč 904.037,22 bez DPH, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2022 - paragraf 3612, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 29. 4. 2022,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 222023A DH ze dne 12. 7. 2022 na více práce a méně práce, nová cena díla Kč 960.950,72, dodatek č. 1 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 13/22-2022 ze dne 29. 6. 2022 a zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 12. 7. 2022,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 222023A DH ze dne 25. 7. 2022 na více práce a méně práce, nová cena díla Kč 957.889,70 (1.159.046,54 včetně DPH), dodatek č. 2 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 5. 8. 2022,
- účetní doklad č. 22-001-00219 ze dne 28. 7. 2022 (předpis faktury Kč 1.159.046,54), č. 22-810-00010 ze dne 24. 10. 2022 (úhrada), č. 22-07-00041 ze dne 1. 8. 2022 (zařazení majetku, inventární č. DM-56),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

zakázka část B

- smlouva o dílo část B č. 222023B DH ze dne 26. 4. 2022 uzavřená se zhotovitelem SILNICE MORAVA s.r.o. IČ 25357352, předmětem smlouvy provedení stavebních prací pod názvem "Modernizace parkoviště před domy č.p. 100/č.p. 101 (část B)", cena za provedení díla Kč 1.180.755,44 bez DPH, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2022 - paragraf 3612, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 29. 4. 2022,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 222023B DH ze dne 12. 7. 2022 na více práce a méně práce, nová cena díla Kč 1.364.774,76, bez DPH, dodatek č. 1 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 13/22-2022 ze dne 29. 6. 2022 a zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 12. 7. 2022,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 222023B DH ze dne 25. 8. 2022 na více práce a méně práce, nová cena díla Kč 1.526.448,88 bez DPH, dodatek č. 2 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 4/23-2022 ze dne 24. 8. 2022 a zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 29. 8. 2022,



- účetní doklad č. 22-001-00266 ze dne 12. 9. 2022 (předpis faktury Kč 1.847.003,14), č. 22-007-00050 ze dne 12. 9. 2022 (zařazení majetku, inventární č. NED-52),

#### dotace

- spolufinancování - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01836/2022/RRC ze dne 12. 5. 2022 na realizaci projektu "Modernizace parkoviště před domy č.p. 100/č.p. 101" v max. výši 38,10 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, maximálně však Kč 400.000,-, účetní doklad č. 22-810-00007 ze dne 31. 7. 2022 (příjem 1. splátky Kč 320.000,-),
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 23. 11. 2022, poskytnuto Kč 400.000,- a použito Kč 400.000,-,
- účetní doklady č. 22-007-00082 ze dne 31. 12. 2022 a č. 23-810-00001 ze dne 6. 1. 2023,

#### **akce „Rezidenční bydlení DH\_1. etapa“ - dokontrolování z roku 2021**

- účetní doklady č. 22-001-00182 ze dne 27. 6. 2022 (předpis faktury Kč 3.571.682,97), č. 22-810-00006 ze dne 29. 6. 2022 (úhrada Kč 71.682,97), č. 22-813-00001 ze dne 29. 6. 2022 (úhrada Kč 3.500.000,-), č. 22-007-00057 ze dne 31. 10. 2022 (zařazení majetku, inventární č. DM-58), kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 31. 10. 2022,
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 27. 7. 2022, účetní doklad č. 22-810-00009 ze dne 23. 9. 2022 (příjem doplatku dotace Kč 600.000,-),

#### **akce „Oprava bytu č. 2 v domě č.p. 110“**

- podklady k výběru dodavatele (vyhodnoceny cenové nabídky),
- jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka společnosti FAYA Fin, spol. s r.o. (nabídková cena Kč 366.918,10 bez DPH),
- účetní doklady č. 22-001-00197 ze dne 7. 7. 2022 (předpis faktury přijaté) a č. 22-810-00008 ze dne 5. 8. 2022 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtu obce na rok 2022,

#### **darovací smlouva č. BR/31/j/2022/HH**

- smlouva byla uzavřena dne 25. 4. 2022 s Moravskoslezským krajem (zastoupeným Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvková organizace) - dárce,
- předmětem smlouvy je nabytí dílů pozemků p.č. 396 a 399/3 v k.ú. Životice u Dívčího Hradu (blíže specifikováno v čl. I smlouvy),
- celková účetní hodnota předmětu daru činí Kč 3.552,50,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2022 (usnesení č. 10/20-2022),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 10. 5. 2022,
- účetní doklad č. 22-007-00020 ze dne 10. 5. 2022 (zařazení na majetkový účet),

#### **poskytnutí finančního daru**

- usnesení zastupitelstva obce č. 23/20-2022 ze dne 9. 3. 2022 - schválení poskytnutí finančního daru ve výši Kč 30.000,-,
- předmětem daru je humanitární pomoc občanům Ukrajiny, dar byl zaslán na bankovní účet organizace Člověk v tísni, o.p.s.,
- účetní doklad č. 22-810-00003 ze dne 31. 3. 2022,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 3/2022 (schváleno starostou obce dne 9. 3. 2022, zveřejněno dne 30. 3. 2022),



**veřejnoprávní smlouvy**smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 24. 8. 2022

- smlouva byla uzavřena se subjektem Dívčí Hrad pro Osoblažsko, z.s.,
- žádost doručena dne 27. 6. 2022,
- dotace ve výši Kč 72.916,- je určena na úhradu běžných výdajů spojených s výdaji na projekt "Vybavení pro spolkovou činnost v Dívčím Hradě II",
- termín pro závěrečné vyúčtování stanoven do 31. 12. 2022,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 6. 2022 (usnesení č. 21/22-2022),
- účetní doklady č. 22-810-00008 ze dne 31. 8. 2022 (poskytnutí dotace) a č. 22-007-00056 ze dne 31. 10. 2022 (oprava účtování),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 11/2022 (schváleno starostou obce dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 15. 8. 2022)
- smlouva byla zveřejněna dne 29. 8. 2022,
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2022, poskytnuto Kč 72.916,- a použito Kč 72.916,-, účetní doklad č. 22-007-00065 ze dne 12. 12. 2022 (vypořádání),

smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 18. 10. 2022

- smlouva byla uzavřena se subjektem Slezská diakonie,
- žádost doručena dne 14. 9. 2022,
- dotace ve výši Kč 35.000,- je určena na poskytování registrované sociální služby - sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi - poskytované občanům obce Dívčí Hrad,
- termín pro závěrečné vyúčtování stanoven do 31. 12. 2022,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 9. 2022 (usnesení č. 10/24-2022),
- účetní doklad č. 22-810-00011 ze dne 30. 11. 2022 (poskytnutí dotace),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2022, poskytnuto Kč 35.000,- a použito Kč 35.000,-, účetní doklad č. 22-007-00066 ze dne 14. 12. 2022 (vypořádání),

**majetkoprávní smlouvy**smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 12. 10. 2022 - prodej

- smlouva byla uzavřena se Suverénním řádem Maltézských rytířů - České velkopřevorství (kupující),
- žádost o koupi pozemků byla doručena obci dne 18. 8. 2022,
- předmětem smlouvy je prodej pozemků blíže specifikovaných v čl. II smlouvy,
- kupní cena byla stanovena ve výši Kč 4.018.155,-, a to na základě znaleckého posudku č. 032-3-2022 ze dne 19. 2. 2022,
- záměr prodeje byl zveřejněn v období od 15. 8. do 1. 9. 2022,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022 (usnesení č. 5/24-2022),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 31. 10. 2022,
- účetní doklady č. 22-007-00055 ze dne 31. 10. 2022 (vyřazení z majetkového účtu a předpis pohledávky) a č. 22-810-00010 ze dne 19. 10. 2022 (úhrada),

smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 12. 10. 2022 - nákup

- smlouva byla uzavřena se Suverénním řádem Maltézských rytířů - České velkopřevorství (prodávající),
- předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 61/1 v k.ú. Dívčí Hrad,
- kupní cena byla stanovena ve výši Kč 990.000,-, a to na základě odborného posudku ze dne 7. 7. 2022,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022 (usnesení č. 6/24-2022),

- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 31. 10. 2022,
- účetní doklady č. 22-007-00058 ze dne 31. 10. 2022 (zařazení na majetkový účet) a č. 22-810-00010 ze dne 19. 10. 2022 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 14/2022 (schváleno starostou obce dne 12. 10. 2022, zveřejněno dne 31. 10. 2022),

#### **smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 24. 8. 2022**

- smlouva byla uzavřena s příjemcem Dívčí Hrad pro Osoblažsko, z.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 191.664,-,
- účelem poskytnutí návratné finanční výpomoci je zajištění předfinancování dotace poskytnuté ze SZIF na nákup 3 kusů velkokapacitních párty stanů a 3 kusů vaků,
- lhůta pro navrácení finančních prostředků je stanovena do 30. 6. 2023,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2022 (usnesení č. 20/22-2022),
- účetní doklad č. 22-801-00008 ze dne 31. 8. 2022 (poskytnutí finančních prostředků),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 11/2022 (schváleno starostou obce dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 15. 8. 2022),
- smlouva byla zveřejněna dne 29. 8. 2022,

#### **smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8020968/1**

- smlouva byla uzavřena dne 31. 8. 2022 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností ELMONT Jeseník s.r.o.) - strana oprávněná,
- předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy (podzemní vedení nízkého napětí, pojistková skříň v pilíři) na pozemku obce p.č. 65 v k.ú. Životice u Dívčího Hradu,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2.000,- (bez DPH),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2022 (usnesení č. 8/23-2022),
- účetní doklady č. 22-002-00110 ze dne 30. 9. 2022 (předpis pohledávky), č. 22-810-00010 ze dne 27. 10. 2022 (úhrada) a č. 22-007-00047 ze dne 6. 9. 2022 (zaúčtování majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet),

#### **rozpočet a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 (usnesení č. 8/19-2021),
- schválený rozpočet byl zveřejněn dne 27. 12. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2038 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 (usnesení č. 9/19-2021),
- schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 27. 12. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022 (usnesení č. 7/21-2022) a to bez výhrad,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 25. 4. 2022,

#### **Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace**

- příspěvková organizace obce má tři odloučená pracoviště: Hlinka, Bohušov, Dívčí Hrad,
- oznámení o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2022 bylo zasláno dne 10. 1. 2022 (v členění dle jednotlivých odloučených pracovišť),





- rozpočet na rok 2022 a střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025 byly schváleny starostou obce dne 13. 12. 2021 a zveřejněny na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- oznámení o zahájení kontrol ze dne 19. 5. a 20. 6. 2022,
- pověření k provedení kontrol ze dne 2. 2. a 29. 4. 2022,
- protokoly 1 - 3 o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených dne 24. 5., 29. 6. a 30. 6. 2022 (předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky za období leden - duben 2022),
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/21-2022 ze dne 20. 4. 2022 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro rok 2022 o Kč 90.000,- bylo zasláno dne 6. 12. 2022 pracovišti Bohušov (rozpočtové opatření č. 17/2022 - schváleno starostou obce dne 1. 12. 2022, zveřejněno dne 12. 12. 2022),

### pořízení a evidence majetku obce

- inventární číslo SMV-28 Traktor ISEKI SXG 323 s příslušenstvím v hodnotě Kč 568.700,-, účetní doklad č. 22-001-00050 ze dne 9. 2. 2022 (předpis), č. 22-007-008 ze dne 9. 2. 2022 (úhrada prostřednictvím leasingu), č. 22-810-00002 ze dne 21. 2. 2022 (úhrada, zařazení do majetku 022), objednávka ze dne 3. 1. 2022, finanční krytí zajištěno rozpočtem roku 2022 (OdPa 3745),

### odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 9. 2021 - stanovení odměny neuvolněného člena zastupitelstva obce s účinností od 1. 10. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 19. 10. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - říjen 2022 (osobní čísla 9066, 86, 9),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2022 (osobní číslo 10),
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 19. 10. 2022 s členem zastupitelstva obce (práce v lese s pilou, úklid stromů a větví po těžbě), dohoda je uzavřena na dobu určitou od 19. 10. do 31. 12. 2022,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 19. 10. 2022 s členem zastupitelstva obce (úklid chodeb a přilehlých prostor v nebytových prostorách bytových domů obce), dohoda je uzavřena na dobu neurčitou od 19. 10. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 19/1-2022 a 18/1-2022 ze dne 19. 10. 2022 - vyjádření souhlasu se vznikem pracovněprávních vztahů s členy zastupitelstva obce,
- usnesení zastupitelstva obce č. 18/20-2022 ze dne 9. 3. 2022 - schválení poskytnutí mimořádné odměny uvolněného člena zastupitelstva obce (pozvánka na zasedání zastupitelstva obce zveřejněná dne 28. 2. 2022, bod 7),

### výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,



**usnesení, zápisy, směrnice apod.**

- směrnice - Postupy pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schváleno usnesením zastupitelstva č. 17/18 - 2021 ze dne 22. 9. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/21-2022 ze dne 20. 4. 2022 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2018 a ze dne 19. 10. 2022 - zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření,

**fondy obce**fond kulturních a sociálních potřeb

- statut fondu kulturních a sociálních potřeb obce ze dne 17. 12. 2019 (schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, účinnost od 1. 1. 2020) včetně dodatku č. 1. statutu (schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2020, účinnost od 1. 4. 2020),
- rozpočet fondu kulturních a sociálních potřeb obce na rok 2022 (schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, usnesení č. 5/19 - 2021),
- peněžní prostředky sociálního fondu jsou vedeny v rámci účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků,
- vazba zůstatků účtů 419.0100, 419.0108 a 419.0118 - Ostatní fondy a účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2022,

fond obnovy vodovodu a kanalizace

- statut fondu obnovy vodovodu a kanalizace ze dne 10. 12. 2020 (schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, usnesení č. 5/13 - 2020),
- rozpočet fondu obnovy vodovodu a kanalizace na rok 2022 (schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, usnesení č. 6/19 - 2021),
- peněžní prostředky fondu obnovy vodovodu a kanalizace jsou vedeny na samostatném bankovním účtu,
- vazba zůstatků účtů 419.0160, 419.0169 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2022,
- účetní doklad č. 22-807-00012 ze dne 28. 12. 2022 - převod finančních prostředků do fondu obnovy vodovodu a kanalizace,

**inventarizace majetku a závazků**

- příkaz starosty obce č. 1/2022 k provedení řádné inventarizace ze dne 12. 12. 2022, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- plán inventur pro rok 2022 ze dne 12. 12. 2022 vydaný starostou obce,
- proškolení členů inventarizačních komisí - zápis z instruktáže ze dne 28. 12. 2022,
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 081, 022, 082, 032, 042, 194, 281, 231, 261, 316, 321, 331, 336, 337, 342, 347, 451 a 459,
- inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023,

**dotace na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98187**

- účetní doklad č. 22-809-00036 ze dne 31. 8. 2022 ve výši Kč 48.000,- (přijetí dotace),
- účetní doklady vztahující se k dané dotaci včetně dohody o provedení práce ze dne 13. 9. 2022 (kompletace a distribuce hlasovacích lístků),
- účetní doklad č. 22-007-00070 ze dne 31. 12. 2022 (vyúčtování dotace),



- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 1. 2. 2023 (účetní doklad č. 23-809-00005 ze dne 1. 2. 2023 vratka Kč 23.491,-),
- použití dotace kryto rozpočtovým opatřením č. 12/2022 (schváleno starostou obce dne 31. 8. 2022 a zveřejněno dne 5. 9. 2022),

### **úvěry obce (mající vliv na výši podílu dluhu obce a na výši podílu závazků na rozpočtu)**

#### smlouva o úvěru č. 2022015842

- smlouva o úvěru byla uzavřena dne 15. 12. 2022 s Československou obchodní bankou, a.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši Kč 4.000.000,- na financování akce "Výstavba zázemí pro poskytování sociálních služeb Centrum HRAD - předfinancování dotace",
- úvěr bude čerpán do 23. 12. 2022 a bude dle smlouvy splacen do 25. 4. 2023,
- o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2022 (usnesení č. 10/2-2022),
- splacení úvěru v celkové výši Kč 4.000.000,- - účetní doklady č. 23-810-00002 ze dne 14. 2. 2023 (Kč 2.824.918,10), č. 23-810-00003 ze dne 8. 3. 2023 (Kč 1.000.000,-) a č. 23-810-00004 ze dne 25. 4. 2023 (Kč 175.081,90),

#### smlouva o úvěru č. 2021004224

- smlouva o úvěru byla uzavřena dne 29. 6. 2021 s Československou obchodní bankou, a.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši Kč 3.500.000,- na financování akce "Výstavba dvou rodinných domů na pozemcích p.č. 37, 399/4 a 423 v k.ú. Životice u Dívčího Hradu a p.č. 1610/2 v k.ú. Sádek u Dívčího Hradu",
- úvěr je splácen v pravidelných měsíčních splátkách do dne 25. 3. 2036 (měsíčně Kč 21.600,-, poslední splátka Kč 22.400,-),
- o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2021 (usnesení č. 9/17-2021),

#### smlouva o úvěru č. 0624/18/5628

- smlouva o úvěru byla uzavřena dne 7. 6. 2018 s Československou obchodní bankou, a.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši Kč 17.640.000,- na refinancování zůstatku jistiny stávajících úvěrů,
- úvěr je splácen v pravidelných měsíčních splátkách do dne 25. 5. 2038 (měsíčně Kč 73.808,-, poslední splátka Kč 73.696,-),
- o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 18. 4. 2018.

**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.**

