



Čj.: MSK 37117/2024
Sp. zn.: KON/6525/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vendryně, IČ 63026112 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 21. 2. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	697/03/2023	3626
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	694/03/2023	2865

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 13. 11. 2023 a závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 11. 3. 2024.

Místem provedení dílčího i závěrečného přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vendryně.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 31. 10. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 11. 3. 2024.

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

- Raimund Sikora, DiS., starosta
- Ing. Kateřina Nezvalová, ekonomický úsek, rozpočtář
- Jolana Bielanová, ekonomický úsek, účetní
- Eva Michalíková, ekonomický úsek, 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:

- akce "Opravy místních komunikací v obci v roce 2023",
- akce "Výměna kotlů v budově PZŠ Vendryně č.p. 234",
- poskytnuté účelové dotace,
- smlouvy darovací,
- smlouvy kupní a o zřízení věcného břemene,
- pořízení a evidence majetku,
- 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.

- 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 1 473 926,81) | 1,43 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,70 % |
| • 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 | 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. 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 14. 6. 2023.

Nedostatek

V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup uveřejňování smluv uzavřených na veřejné zakázky včetně všech jejích změn a dodatků na profilu zadavatele dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb., a to do 15 dnů od jejich uzavření. Bylo zjištěno, že:

- smlouva o dílo č. MK/2022 ze dne 19. 7. 2022 uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY Stavební s.r.o., Brno na akci "Opravy místních komunikací v obci v roce 2022" v hodnotě Kč 2.177.400,11 bez DPH a dodatek č. 1

k této SOD uzavřený dne 26. 8. 2022, kterým se zvýšila cena díla na Kč 2.322.536,75 bez DPH, byly zveřejněny na profilu zadavatele až dne 19. 9. 2022.

Opatření

Odpovědní pracovníci byli proškoleni o povinnostech vyplývajících z § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Účinnost přijatého opatření ověřena na zveřejnění smlouvy o dílo ze dne 30. 8. 2023 uzavřené se zhotovitelem Strojírny a stavby Třinec, a.s., Třinec, Kč 2.096.623,04 bez DPH (Kč 2.536.913,88 vč. DPH) na akci "Opravy místních komunikací v obci v roce 2023" - uvedená smlouva o dílo byla zveřejněna v souladu s ustanovením zákona č. 134/2016 Sb.

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: 11. 3. 2024

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Opravy místních komunikací v obci v roce 2023"**

- zásady pro zadávání veřejných zakázek obce Vendryně účinné od 2. 5. 2017,
- směrnice č. 7/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vendryně účinné od 20. 9. 2023,
- usnesení rady obce č. 23/14/3.17.3 ze dne 19. 4. 2023 a č. 23/19/3.8.1 č. 23/19/3.8.2 a č. 23/19/3.8.3 všechny ze dne 28. 6. 2023 - schválení zadání veřejné zakázky,
- výzva k podání cenové nabídky ze dne 1. 8. 2023, včetně písemností prokazující přímé oslovení 3 firem,
- 5 cenových nabídek,
- protokol o vyhodnocení nabídek ze dne 22. 8. 2023,
- usnesení rady obce č. 23/23/3.6.1 a č. 23/23/3.6.2 obě ze dne 23. 8. 2023 - schválení výsledků výběrové komise a smlouvy o dílo s vítězem veřejné zakázky,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 8. 2023, včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 30. 8. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Strojírny a stavby Třinec, a.s., Třinec, Kč 2.096.623,04 bez DPH (Kč 2.536.913,88 vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 9. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- protokol o odevzdání a převzetí díla ze dne 29. 9. 2023, včetně soupisu vad a nedodělků s termínem odstranění do 13. 10. 2023,
- účetní doklady č. 510622 ze dne 11. 10. 2023 (předpis) a č. 121505 ze dne 17. 10. 2023 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 10. 2023,

akce "Výměna kotlů v budově PZŠ Vendryně č.p. 234"

- usnesení rady obce č. 23/24/3.5.1, 23/24/3.5.2 a 23/24/3.5.3 všechny ze dne 5. 9. 2023 - schválení zadání veřejné zakázky,
- výzva k podání cenové nabídky ze dne 11. 9. 2023, včetně písemností prokazující přímé oslovení 4 firem,
- 3 cenové nabídky,
- protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 19. 9. 2023,
- usnesení rady obce č. 23/25/3.5 ze dne 20. 9. 2023 - schválení výsledků výběrové komise a smlouvy o dílo s vítězem veřejné zakázky,
- oznámení výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 9. 2023, včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo č. 2/09/PI/2023 ze dne 10. 10. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Remer, a.s., Třinec, Kč 825.100,- bez DPH (Kč 998.371, vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 10. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- předávací protokol ze dne 30. 10. 2023 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 510688 ze dne 30. 10. 2023 (předpis) a č. 121614 ze dne 31. 10. 2023 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 11. 2023,

poskytnuté účelové dotace

- obecné zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Vendryně - schváleny radou obce dne 18. 12. 2019, usnesení č. 19/28/3.17, s platností od 19. 12. 2019,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 15/2023 ze dne 14. 3. 2023

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2023 uzavřená s příjemcem TJ Vendryně, z.s. ve výši Kč 290.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 usnesením č. 2023/3/44,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce doručena dne 16. 1. 2023,
- oznámení o poskytnutí dotace ze dne 13. 3. 2023,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 28. 3. 2023,
- účetní doklady č. 120414 ze dne 15. 3. 2023 a č. 121073 ze dne 3. 7. 2023,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. III/2023 (rozpočtové opatření č. III/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 a zveřejněno dne 28. 3. 2023),
- vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 31. 1. 2024,
- účetní doklad č. 540001 ze dne 15. 1. 2024 - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce - Tělovýchovná jednota Vendryně, z.s., dotace ve výši Kč 290.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 1. 2024,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 17/2023 ze dne 14. 3. 2023

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2023 uzavřená s příjemcem Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu v Vendryni, z.s. ve výši Kč 290.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 usnesením č. 2023/3/44,
- žádost o poskytnutí dotace doručena dne 27. 1. 2023,
- oznámení o poskytnutí dotace ze dne 13. 3. 2023,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 28. 3. 2023,
- účetní doklady č. 120465 ze dne 17. 3. 2023 a č. 121074 ze dne 3. 7. 2023,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. III/2023 (rozpočtové opatření č. III/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 a zveřejněno dne 28. 3. 2023),
- vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 31. 1. 2024,
- účetní doklad č. 540009 ze dne 31. 1. 2024 - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce - Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu ve Vendryni, z.s., dotace ve výši Kč 290.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 1. 2024,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 38/2023 ze dne 17. 4. 2023

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 4. 2023 uzavřená s příjemcem Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu v Vendryni - Zaošlů z.s. ve výši Kč 133.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 usnesením č. 2023/3/44,
- žádost o poskytnutí dotace doručena dne 25. 1. 2023,
- oznámení o poskytnutí dotace ze dne 13. 3. 2023,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 4. 2023,
- účetní doklady č. 120672 ze dne 19. 4. 2023 a č. 121075 ze dne 3. 7. 2023,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. III/2023 (rozpočtové opatření č. III/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 a zveřejněno dne 28. 3. 2023),
- vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 31. 1. 2024,

- účetní doklad č. 540008 ze dne 31. 1. 2024 - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce - Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu ve Vendryni - Zaolší, z.s., dotace ve výši Kč 133.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 1. 2024,
- účetní doklad č. 540039 ze dne 31. 12. 2023 - zaúčtování dotací poskytnutých v roce 2023 z rozpočtu obce a nevyúčtovaných do konce roku 2023 na nákladový a dohadný účet,

smlouvy darovací

darovací smlouva ze dne 22. 3. 2023

- darovací smlouva uzavřená dne 22. 3. 2023 s obdarovaným - Místní skupina Polského kulturně-osvětového svazu v Vendryni z.s., obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000.000,- (na rekonstrukci kulturního domu Czytelnia),
- usnesení zastupitelstva obce č. 2023/3/43 ze dne 8. 3. 2023 (včetně zápisu),
- účetní doklady č. 520037 ze dne 22. 3. 2023 a č. 120500 ze dne 23. 3. 2023,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3/2023 (rozpočtové opatření č. III/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023 a zveřejněno dne 28. 3. 2023),

darovací smlouva ze dne 9. 6. 2023

- darovací smlouva uzavřená dne 9. 6. 2023 s obdarovaným - Salesiánský klub mládeže, z.s., Pardubice, obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 20.000,-,
- finanční dar je určen na provoz letního tábora pro mládež,
- usnesení rady obce č. 23/17/3.1 ze dne 31. 5. 2023,
- účetní doklady č. 520085 ze dne 9. 6. 2023 a č. 120973 ze dne 14. 6. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

darovací smlouva ze dne 27. 1. 2023

- darovací smlouva uzavřená dne 27. 1. 2023 s obdarovaným - Charita Třinec, obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 20.000,-,
- finanční dar je určen na provoz charitní asistenční služby, která je poskytována občanům Vendryně v roce 2023,
- usnesení rady obce č. 23/7/3.6 ze dne 11. 1. 2023,
- účetní doklady č. 520018 ze dne 27. 1. 2023 a č. 120270 ze dne 15. 2. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,

darovací smlouva ze dne 7. 9. 2023

- darovací smlouva č. FM/7/j/2023/Ch ze dne 7. 9. 2023 uzavřená s dárce Moravskoslezský kraj Ostrava, na pozemky p.č. 799/16, 1770/4 a 1770/2 všechny v k.ú. Vendryně, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2023/4/64 ze dne 7. 6. 2023, návrh na vklad ze dne 19. 10. 2023, účetní doklad č. 620013 ze dne 19. 10. 2023 (zařazení),

darovací smlouva ze dne 7. 9. 2023

- darovací smlouva č. FM/8/j/2023/Ch ze dne 7. 9. 2023 uzavřená s dárce Moravskoslezský kraj Ostrava, na pozemky p.č. 3133, 3130/2 a 3128/1 všechny v k.ú. Vendryně, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2023/4/65 ze dne 7. 6. 2023, návrh na vklad ze dne 19. 9. 2023, účetní doklad č. 620012 ze dne 19. 9. 2023 (zařazení),



smlouvy kupní a o zřízení věcného břemenekupní smlouva ze dne 23. 8. 2023

- kupní smlouva ze dne 23. 8. 2023 uzavřená s prodávajícími fyzickými osobami, na nákup pozemků p.č. 805/2, 809/2 a 817/2 všechny v k.ú. Vendryně, celkem za Kč 35.123,-, nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2023/4/63 ze dne 7. 6 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyznění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 24. 8. 2023, ocenění č. 25-482/2023 ze dne 24. 4. 2023, účetní doklady č. 520104 ze dne 24. 8. 2023, č. 520105 ze dne 24. 8. 2023, č. 520106 ze dne 24. 8. 2023 a č. 520107 ze dne 24. 8. 2023 (všechny předpisy), č. 121493 ze dne 22. 9. 2023, č. 121490 ze dne 22. 9. 2023, č. 121491 ze dne 22. 9. 2023 a č. 121492 ze dne 22. 9. 2023 (všechny úhrady) a č. 620011 ze dne 24. 8. 2023 (zařazení),

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 28. 7. 2023

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8031243 ze dne 28. 7. 2023 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, na pozemku p.č. 12 v k.ú. Vendryně, předmět specifikován v čl. III. smlouvy, za jednorázovou náhradu Kč 2.000,- bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 23/21/3.5 ze dne 26. 7. 2023, vyznění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 2. 8. 2023, účetní doklady č. 410091 ze dne 2. 8. 2023 (předpis), č. 121376 ze dne 6. 9. 2023 (úhrada) a č. 620006 ze dne 2. 8. 2023 (změna analytiky),

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 7. 2023

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8008234/001 ze dne 24. 7. 2023 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, na pozemku p.č. 866 v k.ú. Vendryně, předmět specifikován v čl. III. smlouvy, za jednorázovou náhradu Kč 4.400,- bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 23/20/3.1 ze dne 12. 7. 2023, vyznění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 25. 7. 2023, účetní doklady č. 410081 ze dne 25. 7. 2023 (předpis) a č. 121374 ze dne 4. 9. 2023 (úhrada), pozemek již zabřemenován v minulosti,

pořízení a evidence majetku

- účetní doklad č. 620010 ze dne 24. 7. 2023 (zařazení na majetkový účet 022) - pořízeno komunální vozidlo GAZ GAZelle 330270, osvědčení o technické způsobilosti vozidla ze dne 24. 7. 2023, protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze dne 24. 7. 2023 - inv. č. 221111, účetní doklady č. 510417 ze dne 18. 7. 2023 a č. 121180 ze dne 20. 7. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,
- účetní doklad č. 510295 ze dne 12. 5. 2023 (zařazení na majetkový účet 022 včetně předpisu) - pořízeno vozidlo Dacia Dokker, protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze dne 12. 5. 2023, účetní doklad č. 120838 ze dne 16. 5. 2023 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,
- účetní doklad č. 620001 ze dne 5. 4. 2023 (zařazení na majetkový účet 021) - akce "Autobusová zastávka U Kříže, včetně chodníku", protokol o zařazení do majetku - inv. č. 210114 (včetně účetních dokladů), protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze dne 5. 4. 2023, kolaudační rozhodnutí o povolení užívání stavby "Autobusová zastávka "U kříže", včetně chodníku" vydaný Magistrátem města Třince, odbor stavebního řádu a územního plánování, nabylo právní moci dne 5. 4. 2023,
- účetní doklad č. 620008 ze dne 25. 7. 2023 (zařazení na majetkový účet 021) - akce "Stezka pro chodce a cyklisty Vendryně - Třinec - Dolní Líštná", protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze dne 25. 7. 2023 - inv. č. 210115, evidence účtu 042.0408 k dané akci, kolaudační souhlas s užíváním stavby s názvem "Stezka pro cyklisty a chodce Vendryně - Třinec, Dolní

Líštňá" vydaný Magistrátem města Třince, odbor stavebního řádu a územního plánování, doručen dne 25. 7. 2023,

inventarizace majetku a závazků

- směrnice č. 3/2015 pro provedení inventarizace majetku a závazků Obce Vendryně s účinností od 1. 1. 2015,
- usnesení rady obce č. 23/29/3.9 ze dne 15. 11. 2023 - rada obce schválila plán inventur pro rok 2023 včetně harmonogramu prací spojených s přípravou a průběhem provedení inventarizace k 31. 12. 2023 a pověřuje starostu obce podpisem Plánu inventur pro rok 2023,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace k 31. 12. 2023 ze dne 1. 12. 2023,
- plán inventur na rok 2023 ze dne 15. 11. 2023 včetně harmonogramu prací spojených s přípravou a průběhem fyzických a dokladových inventarizací k 31. 12. 2023, seznam syntetických účtů k plánu inventur za rok 2023, seznam identifikátorů k inventarizaci ke dni 31. 12. 2023,
- seznam inventurních soupisů k inventuře ke dni 31. 12. 2023,
- inventurní soupisy účtů č. 236, 419, 462, 403, 374, 373, 343, 342, 337, 336, 331, 321, 311, 263, 261, 244, 231, 192, 088, 082, 081, 079, 042, 032, 031, 028, 022 a 021 k 31. 12. 2023,
- inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2023 ze dne 13. 2. 2024,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet obce

- návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce v termínu od 16. 11. 2022 do 6. 1. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/2/28 bod a) ze dne 7. 12. 2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023 (včetně přílohy č. 1 - fond rozvoje bydlení a č. 2 - sociální fond),
- schválený rozpočet obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2023 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 21. 12. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro období 2024 - 2028 zveřejněn na úřední desce od 16. 11. 2022 do 6. 1. 2023,
- střednědobý výhled rozpočtu pro období 2024 - 2028 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022 usnesením č. 2022/2/29,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu pro období 2024 - 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu pro období 2024 - 2028 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno dne 21. 12. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/2/28 bod b) ze dne 7. 12. 2022 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce v období od 18. 5. 2023 do 7. 7. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2023/4/59 bod 1) ze dne 7. 6. 2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022,
- schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2023,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2022 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 20. 6. 2023,

zřízené příspěvkové organizace

- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/2/28 bod a) ze dne 7. 12. 2022 - stanovení závazných ukazatelů zřízeným příspěvkovým organizacím pro rok 2023 (v rámci schvalování rozpočtu obce),
- usnesení rady obce č. 22/5/3.2 ze dne 15. 12. 2022 - schválení rozpočtu všech příspěvkových organizací obce Vendryně na rok 2023, schválené rozpočty zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele dne 10. 1. 2023,
- usnesení rady obce č. 22/5/3.3 ze dne 15. 12. 2022 - schválení střednědobých výhledů rozpočtů všech příspěvkových organizací pro období 2024 - 2025, schválené střednědobé výhledy rozpočtu zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele dne 10. 1. 2023,
- usnesení rady obce č. 23/16/3.2.1 ze dne 17. 5. 2023 - schválení účetních závěrek všech příspěvkových organizací sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2022,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola - Przedzskole, Vendryně, Zaolší 615, okres Frýdek-Místek, ze dne 26. 5. 2023,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, ze dne 26. 5. 2023,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola - Przedzskole, Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, ze dne 26. 5. 2023,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Základní škola Vendryně 236, okres Frýdek-Místek, ze dne 26. 5. 2023,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2022 u příspěvkové organizace Polská základní škola - Polska Szcola Podstawowa im. Wislavy Szymborskiej, Vendryně, ze dne 26. 5. 2023,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Polská základní škola - Polska Szcola Podstawowa im. Wislavy Szymborskiej, Vendryně, ze dne 16. 12. 2022,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Základní škola Vendryně 236, okres Frýdek-Místek, ze dne 16. 12. 2022,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedzskole, Vendryně, Zaolší 615, okres Frýdek-Místek, ze dne 16. 12. 2022,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Mateřská škola Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 16. 12. 2022,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2023 příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedzskole, Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, ze dne 16. 12. 2022,
- oznámení o projednání a schválení rozpočtu na rok 2023 a oznámení o projednání a schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 a 2025 ze dne 16. 12. 2022 - zasláno všem příspěvkovým organizacím obce,
- oznámení o navýšení provozního příspěvku na rok 2023 ze dne 22. 5. 2023 zasláné příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedzskole, Vendryně, Zaolší 615, okres Frýdek-Místek, rozpočtové opatření č. VI/2023 (schváleno radou obce 17. 5. 2023 a zveřejněno dne 22. 5. 2023),
- oznámení o navýšení provozního příspěvku na rok 2023 ze dne 22. 5. 2023 zasláné příspěvkové organizaci Polská základní škola - Polska Szcola Podstawowa im. Wislavy Szymborskiej, Vendryně, rozpočtové opatření č. VI/2023 (schváleno radou obce 17. 5. 2023 a zveřejněno dne 22. 5. 2023),
- usnesení rady obce č. 23/16/3.6 a 23/16/3.7 - schválení navýšení provozního (neinvestičního) příspěvku,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2023,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2023,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2023,



- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2023,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/1/17 ze dne 17. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 327, 328, 576, 574, 578, 444, 577, 573, 334, 337 a 345 období 01-10/2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 327/1, 328/1, 576/1, 574/1, 578/1, 14/3, 577/1, 28/2, 573/1, 334/1, 337/1 a 345/2 za období 10-12/2023,

fondy

sociální fond

- "Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Vendryně" vč. "Pravidla pro použití prostředků ze sociálního fondu" a "Hospodaření se sociálním fondem" schválené usnesením zastupitelstva obce č. 2022/21/370 ze dne 14. 9. 2022 s účinností od 1. 1. 2023,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2023 (příloha č. 2 schváleného rozpočtu obce na rok 2023),
- účetní doklady č. 280005 ze dne 30. 6. 2023 (tvorba) a č. 280004 ze dne 30. 6. 2023 (čerpání),
- vazba účtu 236.0100 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (sociální fond - analytika 0100, 0101, 0111) k 31. 12. 2023,
- inventurní soupis účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2023 (včetně přílohy inventurního soupisu),

fond rozvoje bydlení

- předpis č. 5/2022 - Tvorba a hospodaření s prostředky "Fondu rozvoje bydlení" - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022 usnesením č. 2022/21/371,
- rozpočet fondu rozvoje bydlení (příloha č. 1 schváleného rozpočtu obce na rok 2023),
- smlouva o zápůjčce č. 162 z "Fondu rozvoje bydlení" ze dne 14. 6. 2023 ve výši Kč 50.000,-, účelem smlouvy je poskytnutí zvýhodněného úvěru pro zlepšení úrovně bydlení, životního prostředí a vzhledu obce (dále viz smlouva o zápůjčce), druh úvěru specifikován v článku II. smlouvy (úvěr se poskytuje na stavbu kanalizační přípojky pro RD), usnesení zastupitelstva obce č. 2023/4/66 ze dne 7. 6. 2023, žádost o zápůjčku z "Fondu rozvoje bydlení obce Vendryně" doručena dne 11. 5. 2023, účetní doklady č. 520094 ze dne 14. 6. 2023 a č. 290023 ze dne 3. 7. 2023,
- vazba účtu 236.0120 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (fond rozvoje bydlení - analytika 0120, 0121, 0131), účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé (analytika 0720) a účtu 378.0100 - Ostatní krátkodobé závazky - přeplatek ve výši Kč 100,- k 31. 12. 2023,
- inventurní soupis účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2023 (včetně přílohy inventurního soupisu),

smlouva zástavní

- notářský zápis č. NZ 279/2023 ze dne 25. 4. 2023 ve věci zrušení zástavního práva na pozemku p.č. 3481/9 v k.ú. Vendryně, vlastník Obec Vendryně, návrh na vklad ze dne 4. 5. 2023, účetní doklad č. 620005 ze dne 5. 5. 2023 (změna analytiky),

dokontrolování z PH 2022

- akce "Zpracování PD - Přístavba kabinetu a sociálního zařízení vč. nářadovny ke školní tělocvičně ZŠ Vendryně":



- dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 16. 11. 2023 ve věci změny termínu pro předání PD na 12/2024, schváleno usnesením rady obce č. 23/29/3.12 ze dne 15. 11. 2023,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 2023/4/59 bod 3) ze dne 7. 6. 2023 - schválení účetní závěrky obce Vendryně sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022, protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2023/4/59 bod 2) ze dne 7. 6. 2023 - zastupitelstvo obce přijímá nápravná opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.



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.**

