



Čj.: MSK 70895/2024
Sp. zn.: KON/10224/2023/Sam
113.1 V5
V y ž i j u j e: Ing. Eva Samková, MBA
Telefon: 595 622 729
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Lublice, IČ 00534919 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 8. 5. 2023.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 18. 10. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Samková, MBA	kontrolor pověřený řízením	692/03/2023	2491
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	695/03/2023	2736

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 15. 5. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Samková, MBA	kontrolor pověřený řízením	692/03/2023	2491
Ing. Marcela Haladejová	kontrolor	336/03/2024	2484

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Nové Lublice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

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

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 15. 5. 2024

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

- Libor Kotlář, starosta obce
- Judita Ignácová, 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:

- Revitalizace veřejného prostranství v centru obce Nové Lublice
- Energetické úspory v obci Nové Lublice - rekonstrukce kotelny v budově obecního úřadu
- Rekonstrukce schodů u kostela Nejsvětější Trojice v Nových Lublicích
- evidence k hospodářské činnosti obce - Novolublický obchod a hospoda
- odměňování členů zastupitelstva obce
- dispozice s nemovitým majetkem
- inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2023

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 neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví**
 - účetnictví obce nebylo vedeno správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů
- **v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**
 - smlouva na veřejnou zakázku nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření
 - nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

Neověření výše pachtovného pro daný kalendářní rok předem zakládá na riziku jeho nedostatečného výběru, popřípadě nevyvážení dlužné částky.

A.3 Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku** **2,95 %**
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 196 500,00)
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku** **9,76 %**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3 234 613,35)
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **4,70 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **34,52 %**



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

B.1 Chyby a nedostatky zjištěné při závěrečném přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2023

B.1.1

Obec uzavřela 2 pachtovní smlouvy s AG družstvo Kružberk, IČ 25821954 na propachtování zemědělských pozemků specifikovaných v těchto smlouvách. Návrhy smluv byly vyhotoveny pachtýřem dne 13. 10. a 17. 10. 2023, o jejich uzavření rozhodlo zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2023 (podpis starosty obce není na smlouvách datován).

Výše pachtovného je smluvně sjednaná pouze jako "minimálně 1 % z ceny 1 ha půdy dle katastrálního území", a to bez dalšího vymezení nebo odkazu na zdroj cen půdy (např. vyhlášku č. 356/2022 Sb.) a bez uvedení, kdo a jakým způsobem stanoví výši procentního podílu pro konkrétní rok. Obec tak uzavřela pachtovní smlouvy bez sjednání jedné z podstatných náležitostí, a to ceny. V roce 2023 bylo pachtýřem uhrazeno 59.467,- Kč, kontrolní skupině nebyl doložen podklad, kterým by byla tato částka stanovena a odsouhlasena. Vzhledem k uvedenému tak není účtováno ani o pohledávce vůči pachtýři, neboť její konečná výše není obci známa, a pachtovné (jako nárokový příjem) není zapojeno do schváleného ani upraveného rozpočtu obce.

Zjištěný stav není v souladu s § 25 zákona č. 320/2001 Sb. a § 11 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

B.1.2

Ověřením inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že:

- nákladové úroky a poplatky hrazené v souvislosti s čerpáním a splácením úvěru přijatého na rekonstrukci budovy obecního úřadu včetně rekonstrukce kotelny byly nesprávně účtovány prostřednictvím účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Tyto položky nemají vliv na nesplacený zůstatek jistiny a účtuje se o nich na vrub nákladů jako o položce běžného účtu, ze kterého jsou hrazeny (např. účetním dokladem č. 23-817-00008 ze dne 1 10. 2023),
- zůstatek zboží pořízeného v rámci hospodářské činnosti (Novolublický obchod a hospoda) v celkové výši 144.837,83 Kč nebyl odúčtován z nákladového účtu 504 - Prodané zboží a vykázán jako zboží na skladě na účtu 132.

Zjištěný stav není v souladu § 8 odst. 2 a 3 zákona č. 563/1991 Sb.

B.2

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření k 30. 9. 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2023 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.1

Obec realizovala akci "Energetické úspory v obci Nové Lublice - rekonstrukce kotelny v budově obecního úřadu". S dodavatelem akce HAMROZI s.r.o. byla dne 31. 1. 2023 uzavřena smlouva o dílo a dne 27. 2. 2023 byl k této smlouvě uzavřen dodatek č. 1 (dále viz Vybraný kontrolní vzorek).

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že smlouva a dodatek č. 1 nebyly zveřejněny do 15 dnů od jejich uzavření (smlouva byla zveřejněna dne 23. 2. 2023, dodatek č. 1 byl zveřejněn dne 18. 10. 2023).

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

Opatření

Obec přijala opatření k nápravě spočívající v důsledné kontrole dokumentů zveřejňovaných ve věstníku veřejných zakázek smluvními partnery. Vzhledem k tomu, že obec v roce 2023 nerealizovala jiné zakázky podléhající zveřejnění podle zákona č. 134/2016 Sb., **bude účinnost přijatého opatření ověřena v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2024.**

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 29. 6. 2023.

Nedostatek

Ověřením podkladů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022 bylo zjištěno že,

- některé inventurní soupisy nebyly doloženy položkovými přehledy dle inventarizačních identifikátorů, tzn. nebyl doložen vykázaný zůstatek rozvahových účtů:

- zůstatek účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,
- zůstatek účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Inventarizací dále nebyl zjištěn nesprávně vykazovaný zůstatek účtů 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 388 - Dohadné účty aktivní a 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku související s nesprávně provedenou nápravou nedostatku z roku 2021.

Opatření

Obec přijala systémové opatření do budoucna. **Přijaté opatření bylo splněno,** zůstatky účtů 042 a 403 byly doloženy inventurními soupisy.

Nedostatek

Dne 14. 9. 2022 byla s dodavatelem Rosis s.r.o. uzavřena smlouva o dílo na realizaci investiční akce Prodloužení vodovodního řádu, k.ú. Nové Lublice v hodnotě 1.709.999,92 Kč bez DPH s termínem realizace do 30. 9. 2022. Ověřením výkazu FIN 2-12M k 31. 10. 2022 bylo zjištěno, že před uzavřením smlouvy nebyla provedena předběžná řídicí kontrola zejména správcem rozpočtu, tj. k datu vzniku závazku (uzavření smlouvy) nebyla smlouva v plné výši kryta rozpočtem (ve schválené rozpočtu na rok 2022 byl rezervován 1 mil. Kč na OdPa 6171 pol. 6121).

Opatření

Obec přijala systémové opatření do budoucna, **opatření bylo splněno** (ověřeno na realizaci akcí Revitalizace veřejného prostranství v centru obce Nové Lublice a Energetické úspory v obci Nové Lublice - rekonstrukce kotelny v budově obecního úřadu).



D. 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.

E. 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření **a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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: 15. 5. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Eva Samková, MBA, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Marcela Haladejová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření



**Vybraný kontrolní vzorek:
rozpočet**

- střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023 usnesením č. 4/5/2023 zveřejněný na úřední desce od 15. 5. 2023 (od 11. 4. 2023 zveřejněn návrh),
- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022 usnesením č. 3/6/2022 zveřejněná na úřední desce od 16. 12. 2022,
- návrh rozpočtu na rok 2023 zveřejněný na úřední desce od 11. 4. 2023, rozpočet na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023 usnesením č. 3/5/2023 a zveřejněný na úřední desce od 15. 5. 2023,
- návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněný na úřední desce od 12. 6. 2023, závěrečný účet za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023 usnesením č. 3/6/2023 a zveřejněný na úřední desce od 4. 7. 2023,

účetnictví a výkazy

- rozvaha k 30. 9. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2023,
- výkaz FIN 2-12M k 30. 9. 2023,
- rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,
- výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2023,
- účetní závěrka za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023 usnesením č. 4/6/2023,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - září 2023,
- účetní doklady číselné řady 23-817-xxxx k položkám úvěrového účtu č. 258107593/0600,

evidence k hospodářské činnosti obce - Novolublický obchod a hospoda

- pokladní kniha za měsíc září 2023 včetně účetních dokladů,
- účetní doklady k položkám bankovního účtu obce Moneta Money Bank č. 258675451/0600 za měsíc září 2023,
- pokladní kniha za měsíc listopad a prosinec 2023 včetně účetních dokladů,
- účetní doklady k položkám bankovního účtu obce Moneta Money Bank č. 258675451/0600 za měsíc prosinec 2023,
- evidence zásob v xls formátu vč. měsíčních inventur,

inventarizace majetku a závazků obce

- plán inventur na rok 2023 ze dne 13. 12. 2023, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2024, seznam inventurních identifikátorů 2023,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 20. 2. 2024,
- podklady k inventurním soupisům účtů 021, 081, 022, 082, 028, 088, 031, 231, 241, 261, 311, 316, 321, 331, 336, 337, 342, 378, 347, 374, 388, 389, 472,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva uzavřená dne 16. 1. 2023 s JSDH Obce Nové Lublice na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 8.000,- (na nákup hasičského materiálu), účetní doklad č. 23-803-00001 ze dne 17. 1. 2023 (poskytnutí daru), výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- kupní smlouva uzavřená dne 6. 9. 2023 s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku p.č. 576/5 v k.ú. Nové Lublice, žádost o odkoupení pozemku ze dne 13. 6. 2022, kupní cena byla stanovena v celkové výši Kč 32.170,- (z toho cena pozemku činí Kč 23.760,- a náklady na geodetické práce činí Kč 8.410,-), záměr prodeje byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022 a zveřejněn v období od 1. 7. do 17. 7. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2022 (usnesení



- č. 8/5/2022), vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 18. 9. 2023, účetní doklady č. 23-814-00006 ze dne 1. 8. 2023 (úhrada zálohy), č. 23-013-00009 ze dne 19. 9. 2023 (odúčtování zálohy) a č. 23-013-00010 ze dne 19. 9. 2023 (vyřazení z majetkového účtu),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8022818/VB02 uzavřená dne 10. 5. 2023 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností ReSpol s.r.o.) - strana oprávněná, předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - podzemního vedení nízkého napětí na pozemcích obce p.č. 733/12, 737/1 a 1207/11 v k.ú. Nové Lublice na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu Kč 2.000,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023 (usnesení č. 5/5/2023), účetní doklady č. 23-002-00007 ze dne 28. 6. 2023 (předpis pohledávky) a č. 23-814-00005 ze dne 21. 7. 2023 (úhrada),
 - pachtovní smlouvy ze dne 13. 10. 2023 a dne 17. 10. 2023 (datum návrhu pachtýře AG družstvo Kružberk), předmět smlouvy - propachtování pozemků specifikovaných ve smlouvách, záměr pachtu zveřejněný na úřední desce od 27. 11. do 13. 12. 2023, uzavření pachtovních smluv schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023,
 - účetní doklad č. 23-814-00009 ze dne 24. 11. 2023 - přijetí pachtovného ve výši 59.467,- Kč na bankovní účet obce,

Revitalizace veřejného prostranství v centru obce Nové Lublice

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k předložení nabídky ze dne 3. 4. 2023 odeslaná třem dodavatelům, zápis z posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 4. 2023 (hodnoceny tři nabídky),
- smlouva o dílo uzavřená dne 5. 5. 2023 s vybraným uchazečem Verdatex Machine s.r.o. na realizaci zakázky v objemu 684.443,81 Kč bez DPH, termín realizace do 31. 5. 2024, přehled přijatých faktur na realizaci zakázky účetní doklady č. 23-001-00087, č. 23-001-00088, č. 23-001-00071 a č. 23-001-00062 v celkové výši 219.437,35 Kč),
- rozpočtové krytí - ve schváleném rozpočtu na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným dne 16. 8. 2023 starostou obce na základě zmocnění zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2022, rozpočtové opatření zveřejněno na úřední desce od 6. 9. 2023,
- financování - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje uzavřená dne 3. 8. 2023, schválená výše investiční dotace max 400 tis. Kč, účetní doklad 23-814-00006 ze dne 29. 8. 2023 - přijetí zálohy na dotaci ve výši 320 tis. Kč,
- účetní doklady č. 23-001-00154 a č. 23-001-00155 ze dne 13. 11. 2023 (faktury přijaté ve výši celkem 366.667,74 Kč uhrazené 14. 11. 2023),
- financování - žádost ze dne 28. 8. 2023 o prodloužení termínu realizace do 30. 6. 2024, dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace uzavřený dne 27. 12. 2023 (změna termínu realizace), průběžné vyúčtování projektu ze dne 22. 1. 2024,

Energetické úspory v obci Nové Lublice - rekonstrukce kotelny v budově obecního úřadu

- akce byla realizována na základě výsledků výběrového řízení realizovaného v roce 2022,
- administraci veřejné zakázky malého rozsahu byla pověřena společnost PROENVAS s.r.o. na základě příkazní smlouvy uzavřené dne 20. 10. 2022, účetní doklady č. 23-001-00027 a č. 23-001-00028 ze dne 23. 2. 2023 (předpisy faktur přijatých) a č. 23-803-00003 ze dne 31. 3. 2023 (úhrada),
- výběr dodavatele a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2023 (usnesení č. 3/2/2023),
- smlouva o dílo byla uzavřena dne 31. 1. 2023 se společností HAMROZI s.r.o. na realizaci předmětu zakázky v objemu 2.138.829,16 Kč bez DPH (2.587.983,28 Kč včetně DPH), termín realizace



do 27. 2. 2023, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 23. 2. 2023 (viz bod A.1 zápisu),

- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- dodatek č. 1 uzavřený dne 27. 2. 2023, předmětem dodatku je změna DPH - pro předmět plnění bude aplikován režim přenesené daňové povinnosti, ostatní ustanovení smlouvy zůstávají beze změny, dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 18. 10. 2023 (viz bod A.1 zápisu),
- účetní doklady č. 23-001-00034 ze dne 28. 2. 2023 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 2.138.829,16) a č. 23-817-00001 ze dne 31. 3. 2023 (úhrada), č. 23-013-00012 ze dne 27. 2. 2023 (zařazení na majetkový účet 021, včetně souvisejících nákladů), soupis zápisů účtu 042, zápis o odevzdání a převzetí díla č. 2023/VK/45 ze dne 27. 2. 2023, informace o skutečně uhrazené ceně byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek 24. 5. 2023,

financování

- smlouva o úvěru reg. č. 42523000590 uzavřená dne 29. 3. 2023 s MONETA Money Bank, a.s., úvěr ve výši Kč 3.000.000,- je určen na rekonstrukci budovy obecního úřadu včetně rekonstrukce kotelny, úvěr je splatný do 20. 2. 2033, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 3. 2023 (usnesení č. 3/4/2023),
- zástavní smlouva uzavřená dne 29. 3. 2023 k zajištění dluhů vyplývajících z úvěrové smlouvy, předmětem zástavy jsou pozemky obce uvedené v článku II smlouvy, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 3. 2023 (usnesení č. 4/4/2023),
- účetní doklad č. 23-013-00020 ze dne 30. 9. 2023 (přeúčtování majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet),

Rekonstrukce schodů u kostela Nejsvětější Trojice v Nových Lublicích

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k podání cenové nabídky odeslaná v průběhu měsíce srpna 2023 pěti dodavatelům, porovnání cenových nabídek (doručeny dvě nabídky), rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 11. 10. 2023 o výběru nejvhodnější nabídky,
- smlouva o dílo uzavřená dne 8. 11. 2023 s vybraným dodavatelem Verdatex Machine s.r.o. na realizaci zakázky v objemu 224.048,22 Kč vč. DPH, termín dokončení díla do 31. 12. 2023,
- účetní doklad č. 23-001-00180 ze dne 29. 12. 2023 (faktura přijatá uhrazená dne 29. 12. 2023),
- rozpočtové krytí - ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- financování - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje uzavřená dne 21. 7. 2023, výše dotace max. 146.600,- Kč, avízo o převodu finančních prostředků ze dne 16. 8. 2023, účetní doklad č. 23-814-00006 ze dne 1. 8. 2023 (přijetí zálohy na dotaci), závěrečné vyúčtování ze dne 19. 1. 2024.



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.**

