



Čj.: MSK 22688/2022  
Sp. zn.: KON/13698/2021/Sam  
113.1 V5 V  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rudná pod Pradědem, IČ 00575984 za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 21. 6. 2021.

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	534/03/2021	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	528/03/2021	3789

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno dne 11. 10. 2021.  
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Rudná pod Pradědem.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 9. 2. 2022.  
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Rudná pod Pradědem.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 21. 9. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 9. 2. 2022.

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

- Radomír Tománek, MBA, starosta
- Jitka Steinerová, účetní



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 „Traktorový kontejnerový nosič včetně vanového kontejneru“
- akce "Obnova mostu přes Rudný potok v Rudné pod Pradědem za obchodem",
- akce "Odkanalizování a ČOV střed obce Rudná pod Pradědem",
- nakládání s nemovitým majetkem,
- pořízení majetku obce.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

### 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 2021 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 0,00)   | 0,02 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3.846.044,00) | 8,92 % |
| • 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 | 35,26 % |
|--|---------|

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

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

## B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

**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: 11. 2. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Vybraný kontrolní vzorek:****akce „Traktorový kontejnerový nosič včetně vanového kontejneru“**

- kupní smlouva č. 2021-05450/djasinsky uzavřená dne 24. 2. 2021 s prodávajícím NAVOS FARM TECHNIC s.r.o. na zemědělský stroj WTC Písečná traktorový nosič kontejnerů portýr 7, kontejner VAN7/800 ve výši Kč 450.015,- bez DPH (Kč 544.518,- s DPH),
- účetní doklad č. 30096 ze dne 1. 6. 2021 – předpis závazku, č. 5041 ze dne 21. 6. 2021 (úhrada a zařazení na majetkový účet), inventární číslo č. 3100000995 (kontejner) a č. 3100000994 (kontejnerový nosič),
- rozpočtové krytí ve schválení rozpočtu obce pro rok 2021 a upravené rozpočtovým opatřením č. 1/2021 (schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27. 1. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 1. 2. 2021, navýšení OdPa 3639 o Kč 300.000,-),
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/9b ze dne 12. 12. 2019 - schválení nákupu vlečky nebo kontejnerového nosiče,

**dokumentace k veřejné zakázce:**

- výzva k podání nabídky na pořízení „Traktorového kontejnerového nosiče včetně vanového kontejneru“ ze dne 27. 1. 2021 emailově zaslána 3 subjektům,
- doručeny 3 nabídky (NAVOS FARM TECHNIC s.r.o., Agrishop-cz.cz, Argus Mikulov s.r.o.),
- jmenování výběrové komise ze dne 9. 2. 2021,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 10. 2. 2021,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 10. 2. 2021,
- protokol o vyhodnocení podaných nabídek ze dne 10. 2. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 12. 2. 2021 (odesláno mailem dne 12. 2. 2021),

**dotace**

- smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2059032811 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. ze dne 17. 3. 2021 ve výši Kč 272.259,- (to je max. 50% z celkové výše úvěru), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/7b ze dne 27. 1. 2021,

**úvěr**

- smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2058032861 uzavřená s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. dne 17. 3. 2021 ve výši Kč 544.518,-, max platnost úvěru je 12 měsíců od vyčerpání úvěru, smlouva a konkrétní zajištění úvěru schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/7a ze dne 27. 1. 2021, čerpání úvěru do 31. 8. 2021, splatnost úvěru čtvrtletně dle splátkového kalendáře,
- účetní doklad č. 862 ze dne 20. 9. 2021 (1. splátka úvěru),
- účetní doklad 1176 ze dne 14. 12. 2021 (2. splátka úvěru),

**akce "Obnova mostu přes Rudný potok v Rudné pod Pradědem za obchodem"**

- smlouva o dílo se společností DOLMENS building, s.r.o., IČ 29447771, na akci „Obnova mostu přes Rudný potok v Rudné pod Pradědem za obchodem“ na Kč 438.921,22 bez DPH (Kč 531.094.68 s DPH) ze dne 14. 6. 2021, zastupitelstvo obce dne 31. 3. 2021, usnesením č. 13/7 pověřilo starostu obce podpisem smlouvy s vítězem veřejné zakázky,
- účetní doklady č. 30224 ze dne 20. 12. 2021 – předpis závazku, č. 1193 ze dne 20. 12. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- účetní doklad č. 5100 ze dne 22. 12. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. 3100001003,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021 a rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2021,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2021 usnesením č. 11/15 schvaluje přípravu a realizaci akce „Oprava mostu přes Rudný potok, který spojuje místní komunikace MK 11 a MK 12c“,
- oznámení o záměru zadavatele zadat zakázku malého rozsahu, zasláno datovou schránkou dne 10. 5. 2021 – osloveny 4 dodavatelé,
- seznam přijatých nabídek – 3 nabídky,
- jmenování výběrové komise ze dne 27. 5. 2021,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 31. 5. 2021,
- protokol o otevírání obálek podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 2/2021 ze dne 31. 5. 2021,
- protokol o vyhodnocení podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 2/2021 ze dne 31. 5. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 2. 6. 2021, zasláno datovou schránkou dne 2. 6. 2021,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 1. 4. 2021 - navýšení odd/pa 2219 o Kč 250.000,-,

další náklady na realizaci akce

- projektová dokumentace mostek – účetní doklady č. 30044 ze dne 19. 3. 2021 – předpis závazku, č. 260 ze dne 22. 3. 2021 – platba, objednávka na vypracování projektové dokumentace ze dne 25. 1. 2021,
- technický dozor – účetní doklad č. 30222 ze dne 14. 12. 2021 – předpis závazku č. 1182 ze dne 15. 12. 2021 – platba, objednávka na technický dozor ze dne 10. 6. 2021 na Kč 25.000,-, fakturace souhlasí na objednávku,

**akce "Odkanalizování a ČOV střed obce Rudná pod Pradědem"**

- smlouva o dílo č. 4/2021 se společností AQUAstop, v.o.s, IČ 47984597, ze dne 28. 6. 2021 na akci „Odkanalizování a ČOV střed obce Rudná pod Pradědem“ na částku Kč 3.193.759,- bez DPH (Kč 3.864.448,- s DPH), zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2021, usnesením č. 15/11 pověřuje starostu podpisem smlouvy, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 7. 2021,
- účetní doklady č. 30166 ze dne 15. 9. 2021 – předpis závazku, č. 11001 ze dne 24. 9. 2021 – platba,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu a rozpočtovými opatřeními č. 1 (schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 1. 2. 2021 – navýšení OdPa 2321 o Kč 1.400.000,-) a č. 3 (schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, usnesení č. 14/5 a zveřejněno na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 13. 5. 2021 - navýšení OdPa 2321 o Kč 2.000.000,-),
- účetní doklady č. 30180 ze dne 20. 10. 2021, č. 30181 ze dne 20. 10. 2021, č. 30206 ze dne 15. 11. 2021 a č. 30223 ze dne 15. 12. 2021 – předpis závazku, č. 11006 ze dne 26. 10. 2021, č. 11007 ze dne 26. 10. 2021, č. 11012 ze dne 26. 11. 2021 a č. 2039 ze dne 25. 11. 2021 a č. 2045 ze dne 17. 12. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- účetní doklad č. 5100 ze dne 22. 12. 2021 – zařazení do majetku, čistička odpadních vod - inv. č. 3100001004, technologie – inv. č. 3100001005,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 12. 2021,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2019, usnesením č. 6/9b schvaluje zahájení a pokračování příprav investičních akcí ČOV střed obce, podpora individuální výstavby ČOV,
- zastupitelstvo obce dne 27. 1. 2021 usnesením č. 12/8 pověřuje starostu obce k vyhlášení výběrového řízení na zhotovitele,
- oznámení o záměru zadavatele zadat zakázku malého rozsahu ze dne 18. 5. 2021, zasláno datovou schránkou dne 18. 5. 2021 – osloveny 4 firmy,

- seznam přijatých nabídek – 2 nabídky,
- jmenování výběrové komise ze dne 7. 6. 2021,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 9. 6. 2021,
- protokol o otevírání obálek podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 2/2021 ze dne 9. 6. 2021,
- protokol o vyhodnocení podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 2/2021 ze dne 9. 6. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 6. 2021, zasláno datovou schránkou dne 14. 6. 2021,

#### úvěr

- smlouva o úvěru č. 0633280129 s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 17. 5. 2021 na akci „Odkanalizování a ČOV střed obce Rudná pod Pradědem“ do výše Kč 2.000.000,-, čerpání do 30. 6. 2022, splátky od 20. 7. 2022, úvěr schválen zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, usnesení č. 14/4,

#### další náklady na realizaci akce

- rozpočet ČOV – účetní doklad č. 30057 ze dne 14. 4. 2021 – předpis závazku, č. 343 ze dne 15. 4. 2021 – platba,
- dodávka a montáž technologie - účetní doklad č. 30225 ze dne 23. 12. 2021 – předpis závazku, č. 1206 ze dne 27. 12. 2021 – platba, objednávka na dodávku a montáž čerpadla ze dne 5. 10. 2021,

### **kupní smlouvy, týkající se převodu nemovitého majetku**

- kupní smlouva o převodu nemovitostí na prodej pozemku p.č. 912/46 v k.ú. Stará Rudná ze dne 13. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 16. 2. do 20. 2. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2021, usnesení č. 13/10, právní účinky ze dne 26. 4. 2021, účetní doklady č. 5024 ze dne 13. 4. 2021 – předpis pohledávky, č. 5026 ze dne 26. 4. 2021 – vyřazení z majetku, č. 335 ze dne 13. 4. 2021 – platba,

### **smlouvy o zřízení věcného břemene**

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8019039/2 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemek p.č. 1258/1 v k.ú. Nová Rudná ze dne 29. 3. 2021, věcné břemeno na podzemní kabelové vedení NN 0,4kV, účetní doklad č. 423 ze dne 12. 5. 2021 – platba, č. 5012 ze dne 28. 2. 2021 – změna analytiky,

### **pořízení majetku obce**

- lesní hospodářský plán – inv. č. 3100000996, účetní doklady č. 30119 ze dne 1. 7. 2021 – předpis závazku, č. 653 ze dne 12. 7. 2021 – platba, č. 5052 ze dne 12. 7. 2021 - zařazení do majetku,
- zadní radlice VEGA – inv. č. 3100000989, účetní doklady č. 5016 ze dne 1. 3. 2021 – zařazení do majetku, č. 30030 ze dne 17. 2. 2021 – předpis závazku, č. 165 ze dne 18. 2. 2021 – platba,
- monitory – inv. č. 3100000992, účetní doklady č. 30061 ze dne 16. 4. 2021 – předpis závazku, č. 341 ze dne 14. 4. 2021 – platba a zařazení do majetku,
- televizor – inv. č. 3100000998, účetní doklady č. 20480 ze dne 24. 11. 2021 – platba a zařazení do majetku,

### **rozpočet**

- návrh střednědobého rozpočtového výhledu obce na roky 2021 – 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 18. 12. 2020,
- střednědobý rozpočtový výhled obce na roky 2021 – 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, usnesení č. 11/6 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 18. 12. 2020,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 18. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, usnesení č. 11/5 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 18. 12. 2020,

- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. do 25. 6. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, usnesení 15/7, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci závěrečný účet dne 28. 6. 2021,

### účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2021,
- výkaz Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2021,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, usnesení č. 15/6,
- výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021,
- obratová předvaha k 31. 12. 2021,

### inventarizace

- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28. 1. 2022,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 5. 12. 2021,
- inventarizační plán k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 vydaný starostou obce dne 3. 12. 2021,
- metodika pro členy inventarizačních komisí,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021,

### odměňování zastupitelů obce

- zastupitelstvo obce dne 7. 4. 2019, usnesením č. 1/13a schválilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden – září 2021,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen – prosinec 2021,

### smlouvy a dohody

- smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 1/2021 ze dne 24. 6. 2021 uzavřená s příjemcem Základní škola a Mateřská škola Rudná pod Pradědem, příspěvková organizace ve výši Kč 483.050,-, na předfinancování projektu stavebních úprav sociálního zařízení školní jídelny, oprav podlah v budově školy a zřízení kuchyňského koutu v mateřské škole, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 15/8a a 15/8b ze dne 23. 6. 2021, žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 2. 6. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 25. 6. 2021, účetní doklad č. 584 ze dne 30. 6. 2021 (úhrada), rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 4/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, zveřejněno na úřední desce obce dne 24. 6. 2021, navýšení OdPa 3113 o Kč 483.050,-), účetní doklad č. 1215 ze dne 30. 12. 2021 (vratka dotace),
- smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 uzavřená dne 1. 9. 2021 s příjemcem Jezdecký klub AMÍR, z.s. ve výši Kč 5.000,- na „Jezdecké závody ve všestrannosti“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 31. 8. 2021, účetní doklad č. 20351 ze dne 2. 9. 2021 (úhrada), protokol o kontrole vyúčtování dotace ze dne 30. 9. 2021, účetní doklad č. 5077 ze dne 30. 9. 2021 (vyúčtování dotace),
- darovací smlouva ze dne 29. 11. 2021 uzavřená s fyzickou osobou ve výši Kč 20.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17/11b ze dne 24. 11. 2021, účetní doklad č. 1114 ze dne 1. 12. 2021 (úhrada),



**příspěvková organizace**

- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Mateřskou školu a Základní školu Rudná pod Pradědem, příspěvkovou organizaci ze dne 20. 12. 2020,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Rudná pod Pradědem, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, usnesení č. 15/4,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů v soulad s prováděním vyhláškou č. 416/2004 Sb. u Základní školy a Mateřské školy, Rudná pod Pradědem, příspěvkové organizace ze dne 17. 12. 2021, kontrola provedena dne 10. 12. 2021, kontrolované období 10-12/2019 a 1-12/2020, kontrola zaměřena na hospodárné, efektivní a účelné využívání prostředků zřizovatele, bez nedostatků,
- oznámení o zahájení kontroly ze dne 1. 12. 2021,
- pověření č. 1/2021 ze dne 25. 11. 2021,

**dokontrolované písemnosti z minulých let****akce "Projektová dokumentace – chodník"**

- smlouva o dílo s firmou Ing. Jan Hvorecký, IČ 76193578, na zhotovení dokumentace pro společné povolení stavby „Chodník Rudná pod Pradědem“ na Kč 645.000,- bez DPH (Kč 780.450,- s DPH) ze dne 28. 4. 2020, realizace do roku 2021, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2020, usnesení č. 7/8b a zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 5. 2020,
- účetní doklady č. 30172 ze dne 9. 10. 2020 – předpis závazku, č. 932 ze dne 12. 10. 2020 – platba,
- dodatek č. 1 ze dne 1. 4. 2021 ke smlouvě o dílo – změny termínu úhrad faktur, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2021, usnesení č. 13/8,
- účetní doklady č. 30140 ze dne 6. 8. 2021 – předpis závazku, č. 736 ze dne 6. 8. 2021 – platba,
- částečné plnění za rok 2020 zveřejněno na profilu zadavatele dne 10. 3. 2021,
- částečné plnění za rok 2021 zveřejněno na profilu zadavatele dne 3. 1. 2022,

**akce "Veřejné osvětlení"**

- smlouva o dílo s firmou Petr Rozsypal, IČ 03948331, na akci „Modernizace veřejného osvětlení v obci Rudná pod Pradědem“ na Kč 718,220,90 bez DPH (Kč 869.047,29) ze dne 2. 9. 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05614/2020/RRC ze dne 15. 9. 2020 na akci „Modernizace veřejného osvětlení“ ve výši 38,54 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 400.000,-, realizace do 31. 12. 2020, vyúčtování do 20. 1. 2021,
- účetní doklad č. 2037 ze dne 14. 10. 2020 – příjem finančních prostředků,
- zastupitelstvo obce dne 8. 6. 2020, usnesením č. 8/14 bere na vědomí zprávu o podaných žádostech, žádost o dotaci na kraj odešla 29. 12. 2019,
- vyúčtování přijaté dotace zaslána poskytovateli dne 26. 11. 2020,
- účetní doklad č. 2003 ze dne 20. 1. 2021 – příjem doplatku dotace.

**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. 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),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. 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.),
- 10. 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.),
- 11. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 12. 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.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 16. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 17. 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.),
- 18. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 19. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 20. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 21. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 22. 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),
- 23. vnitřní předpisy územního celku.**