



Čj.: MSK 55809/2024  
Sp. zn.: KON/15151/2023/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva** **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rudná pod Pradědem,** **IČ 00575984 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 29. 6. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	688/03/2023	3789

Dílí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 30. 10. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 18. 4. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Rudná pod Pradědem.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 6. 10. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 18. 4. 2024.

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

- Radomír Tománek, starosta
- Jitka Steinerová, 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:**

- realizace akce „Oprava asfaltového hřiště Stará Rudná“
- realizace akce „Oprava místní komunikace 21c Stará Rudná“
- realizace akce "Výměna kabelových rozvodů"
- pořízení majetku obce
- inventarizace majetku a závazků
- darovací smlouvy

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, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny, viz bod B**
- územní celek nepodal písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 do 15 dnů od projednání závěrečného účtu

### 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

- |   |               |
|---|---------------|
| • <b>podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)</b>   | <b>3,77 %</b> |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.396.536,00)</b> | <b>7,47 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</b>   | <b>0,00 %</b> |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |   |                |
|---|----------------|
| • <b>podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky</b> | <b>19,08 %</b> |
|---|----------------|

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



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

**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.

### Nedostatek

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

Závěrečný účet obce za rok 2022 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2022 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření. Závěr zprávy obsahoval vyjádření, že při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. Dne 10. 7. 2023 bylo přezkoumávajícímu orgánu doručeno podání "Opatření starosty", jehož obsahem byla bližší specifikace přijatých opatření systémového charakteru.

Z výše uvedeného vyplývá, že obec nepodala informaci o přijatých opatření do 15 dnů po projednání závěrečného účtu.

### Opatření

Odpovědný zaměstnanec byl dne 31. 10. 2023 starostou obce poučen o nutnosti dodržovat platné právní předpisy.

## 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 10. 7. 2023.

### Nedostatek

Obec uzavřela dne 7. 6. 2022 smlouvu o dílo se zhotovitelem KARETA s.r.o. na realizaci akce „Oprava místních komunikací 10u a 11u Nová Rudná“ ve výši Kč 1.006.899,08 včetně DPH. Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu před vznikem závazku, tudíž nebyla smlouva v době podpisu zcela krytá rozpočtem.

### Opatření

„Ekonomka obce bude věnovat zvýšenou pozornost při plánování rozpočtu na financování investičních akcí tak, aby nedošlo k překročení rozpočtovaných prostředků.“

„Při realizaci veřejných zakázek jsou členové komisi povinni dbát na skutečný alokovaný stav financí na konkrétní akci a v případě, že bude vybrán uchazeč, jehož nabídka bude vyšší než alokovaná částka, na tuto skutečnost upozornit starostu a ekonomku obce, aby mohl být rozpočet upraven ještě před podpisem smlouvy.“

**Přijaté opatření bylo splněno.** Účinnost přijatého opatření byla ověřena na Vybraném kontrolním vzorku. Další opatření, které obec přijala k tomu, aby již nedocházelo k situacím, kdy nebudou akce kryté rozpočtem, bylo zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu (usnesení č. 5/9 zastupitelstva obce ze dne 24. 5. 2023).

## D. Upozornění

- upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v dílčím přezkoumání hospodaření k 30. 9. 2023, pod bodem A.1 je přestupek. Přestupek byl již projednán přezkoumávajícím orgánem, který obci uložil pokutu (příkaz ze dne 9. 8. 2023 pod číslem MSK 108351/2023),
- upozorňujeme na nutnost dodržování § 28a zákona č. 250/2000 Sb., týkajícího se zveřejňování dokumentů příspěvkové organizace, jako je rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu. V rámci zřizovatelských povinností doporučujeme obci, jako zřizovateli příspěvkové organizace, ověřit zveřejňování výše uvedených dokumentů, a to buď na internetových stránkách školy, na internetových stránkách zřizovatele, nebo způsobem v místě obvyklým.

## E. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů **účinné od 1. 1. 2024**

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

## F. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

**K nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání** územní celek dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. **přijal opatření a podal o tom informaci**, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

**Přezkoumávající orgán tímto považuje za splněnou povinnost** uloženou § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. **podat písemnou informaci o opatřeních přijatých k nápravě nedostatků uvedených v části B.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje 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: 18. 4. 2024

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

### **Vybraný kontrolní vzorek:**

#### **realizace akce „Oprava asfaltového hřiště Stará Rudná“**

- smlouva o dílo se společností JR STaKR s.r.o. Bruntál, IČ 28596854, ze dne 18. 10. 2023 na akci „Oprava asfaltového hřiště Stará Rudná“ na Kč 370.239,- bez DPH (Kč 447.989,19 včetně DPH),
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 4/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 11. 10. 2023, usnesení č. 7/8, zveřejněným na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet obce dne 13. 10. 2023,

#### předložené poklady k veřejné zakázce

- zastupitelstvo obce dne 24. 5. 2023, usnesením č. 5/18 ukládá starostovi zajištění cenových nabídek na opravu povrchu asfaltového hřiště,
- oznámení o záměru zadavatele zadat zakázku malého rozsahu na akci „Oprava asfaltového hřiště Stará Rudná“ ze dne 27. 9. 2023, zasláno datovou schránkou dne 27. 9. 2023 dodavatelům SILNICE CZ, s.r.o. Krnov, KARETA s.r.o., Bruntál, JHF Heřmanovice spol. s r.o. a JR STaKR s.r.o. Bruntál,
- seznam přijatých nabídek – 2 nabídky,
- jmenování komise pro otevírání obálek VZMR 2/2023 ze dne 9. 10. 2023,
- čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek VZMR 2/2023 ze dne 9. 10. 2023,
- protokol o otevírání obálek podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 2/2023 ze dne 9. 10. 2023,
- protokol o vyhodnocení podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 2/2023 ze dne 11. 10. 2023,
- zastupitelstvo obce dne 11. 10. 2023, usnesením č. 7/6a bere na vědomí zajištění cenové kalkulace a usnesením č. 7/6b schvaluje vítěze veřejné zakázky společnost STaKR s.r.o. Bruntál,
- oznámení o výběru dodavatele na plnění zakázky VZMR 2/2023 ze dne 12. 10. 2023, zasláno datovou schránkou,

#### **realizace akce „Oprava místní komunikace 21c Stará Rudná“**

- usnesení zastupitelstva obce č. 5/16a ze dne 24. 5. 2023 - schválení realizace výběrového řízení na zhotovitele projektu a pověření starosty obce podpisem smlouvy,
- smlouva o dílo ze dne 14. 8. 2023 uzavřená se zhotovitelem SILNICE.CZ s.r.o. na realizaci akce „Oprava místní komunikace 21c Stará Rudná“ ve výši Kč 385.847,50 bez DPH (Kč 466.875,48 včetně DPH), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023,
- dodatek č. 1 ze dne 19. 10. 2023 uzavřený se zhotovitelem SILNICE.CZ s.r.o. na realizaci akce „Oprava místní komunikace 21c Stará Rudná“, předmětem dodatku změna ceny díla v důsledku méněprací na cenu Kč 352.747,50 bez DPH (Kč 426.824,48),
- zápis o předání převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 31. 10. 2023,
- účetní doklady č. 30222 ze dne 6. 11. 2023 (předpis) a č. 1254 ze dne 8. 11. 2023 (úhrada),

předložené podklady k veřejné zakázce:

- výzva k podání nabídky ze dne 18. 7. 2023 (výzva včetně příloh odeslána datovou schránkou 6 subjektům dne 18. 7. 2023),
- doručeny 4 nabídky do termínu pro podání nabídek – osobní doručení (2), poštou (2),
- jmenování výběrové komise ze dne 28. 7. 2023,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 31. 7. 2023,
- protokol o otevírání podaných nabídek ze dne 31. 7. 2023,
- protokol o vyhodnocení podaných nabídek ze dne 31. 7. 2023,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 31. 7. 2023 (odesláno dne 31. 7. 2023 datovou schránkou),

**realizace akce "Výměna kabelových rozvodů"**

- smlouva o dílo s firmou Petr Rozsypal, IČ 03948331, ze dne 28. 11. 2023 na veřejné osvětlení – výměna kabelových rozvodů za Kč 804.522,40 bez DPH, realizace do 31. 5. 2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 11. 2023,
- účetní doklady č. 30245 ze dne 1. 12. 2023 – předpis závazku, č. 1349 ze dne 4. 12. 2023 - platba,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- zastupitelstvo obce dne 24. 5. 2023, usnesením č. 5/17 schvaluje realizaci výměny elektrického kabelu veřejného osvětlení a ukládá starostovi realizovat výběrové řízení a pověřuje ho podpisem smlouvy s vítězem veřejné zakázky,
- oznámení o záměru zadavatele zadat zakázku malého rozsahu na akci „Výměna izolovaných kabelových rozvod veřejného osvětlení v obci Rudná pod Pradědem, místní část Stará Rudná“ ze dne 6. 11. 2023, zasláno datovou schránkou dne 6. 11. 2023,
- oslovení dodavatelé Per Rozsypal Světlá Hora, ELEKSYS CZ, s.r.o. a David Gajdoš,
- seznam přijatých nabídek – 3 nabídky,
- jmenování komise pro otevírání obálek VZMR 3/2023 ze dne 20. 10. 2023,
- čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek VZMR 3/2023 ze dne 20. 10. 2023,
- protokol o otevírání obálek podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 3/2023 ze dne 20. 10. 2023,
- protokol o vyhodnocení podaných nabídek na plnění zakázky VZMR 3/2023 ze dne 20. 10. 2023,
- oznámení o výběru dodavatele na plnění zakázky VZMR 3/2023 ze dne 21. 10. 2023, zasláno datovou schránkou,

**pořízení majetku obce**

- štěpkač - inv. č. 3100001039, velkoobjemové kontejnery na bioodpady – inv. č. 3100001037, velkoobjemový kontejner na objemný odpad – inv. č. 3100001036, účetní doklad č. 5045 ze dne 1. 6. 2023 – zařazení do majetku, darovací smlouva se subjektem Mikroregion Slezská Harta, dárce, ze dne 22. 5. 2023 na pořízení majetku darem – 2 ks nádoby na kovy, štěpkač, 2 ks velkoobjemových kontejnerů na bioodpady, velkoobjemový kontejner na objemný odpad,
- hrob - inv. č. 3100001047, účetní doklady č. 5092 ze dne 20. 11. 2023 – zařazení do majetku, č. 30235 ze dne 15. 11. 2023 – předpis závazku, č. 1286 ze dne 16. 11. 2023 – platba, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

**střednědobý výhled, rozpočet a závěrečný účet**

- střednědobý výhled rozpočtu obce Rudná pod Pradědem na roky 2024 – 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 3/5 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 21. 12. 2022,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 31. 12. 2022,



- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023, usnesení č. 3/4 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci rozpočet dne 21. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 5. do 30. 5. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, usnesení č. 5/6a a 5/6b a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části samospráva, sekci závěrečný účet dne 25. 5. 2023,

### **Základní škola a Mateřská škola Rudná pod Pradědem, příspěvková organizace**

- návrh rozpočtového plánu školy na rok 2023 ze dne 26. 10. 2022,
- návrh střednědobého výhledu hospodaření na roky 2024 a 2025 ze dne 26. 10. 2022,
- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled hospodaření na roky 2024 a 2025 schválen starostou obce,
- informace o schválení předána škole osobně dne 31. 10. 2022,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz ze dne 20. 12. 2022, příspěvek schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 3/4,
- žádost školy o předfinancování projektu „Modernizace školní kuchyně“ ze dne 24. 4. 2023,
- zastupitelstvo obce dne 24. 5. 2023, usnesením č. 5/10a rozhodlo o poskytnutí návratné finanční výpomoci na pořízení gastro vybavení do školní kuchyně v rámci projektu „Modernizace školní kuchyně“ ve výši Kč 492.000,-,
- účetní závěrka školy sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, usnesení č. 5/4,
- informace o schválení účetní závěrky zaslána škole datovou schránkou dne 25. 5. 2023,
- smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 1/2023 ze dne 25. 5. 2023 na částku Kč 492.000,- na předfinancování projektu „Modernizace školní kuchyně“, vrátka zapůjčené hotovosti nejpozději do 31. 12. 2023, účetní doklad č. 613 ze dne 30. 5. 2023 – zaslání finančních prostředků,
- dodatek č. 1 ze dne 14. 12. 2023 ke smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 1/2023 – změna termínu vrácení zapůjčené hotovosti z 31. 12. 2023 na 30. 6. 2024, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, usnesení č. 9/7,
- účetní doklad č. 301 ze dne 5. 3. 2024 - splátka ve výši Kč 492.000,-,

### **účetnictví a výkazy**

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2023,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2023,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, usnesení č. 5/5,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2023,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,

### **inventarizace majetku a závazků**

- zastupitelstvo obce usnesením č. 8/10b ze dne 13. 12. 2023 vzalo na vědomí příkaz k inventarizaci,
- inventarizační plán vydaný starostou obce dne 11. 12. 2023,
- prohlášení pracovníka o proškolení ze dne 13. 12. 2023,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 1. 2. 2024,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2023,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023,



**odměňování členů zastupitelstva obce**

- usnesení č. 1/18a a 1/18b zastupitelstva obce ze dne 17. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce s účinností od 17. 10. 2022,
- usnesení č. 5/7 zastupitelstva obce ze dne 24. 5. 2023 - schválení kumulované výše odměny členům zastupitelstva,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-9/2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10-12/2023,

**veřejnoprávní smlouva**

- smlouva č. 1/2023 o poskytnutí dotace uzavřená dne 20. 11. 2023 se subjektem Yuan Nguzen Dang, IČ 65887832, ve výši Kč 75.000,- na výdaje spojené s provozem prodejny smíšeného zboží na adrese Stará Rudná 194, 793 31 Rudná pod Pradědem (náklady na spotřebovanou elektrickou energii na rok 2023), žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 11. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/7 ze dne 15. 11. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 20. 11. 2023, účetní doklady č. 5039 ze dne 20. 11. 2023 (předpis) a č. 1295 ze dne 21. 11. 2023 (úhrada),

**darovací smlouvy**

- darovací smlouva č. 3/2023 ze dne 23. 8. 2023 uzavřená s obdarovaným Římskokatolická farnost Rudná pod Pradědem ve výši Kč 30.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/7 ze dne 21. 8. 2023, účetní doklady č. 5070 ze dne 23. 8. 2023 (předpis) a č. 956 ze dne 28. 8. 2023 (úhrada),
- darovací smlouva č. 2/23 ze dne 23. 8. 2023 uzavřená s obdarovaným Charita sv. Martina ve výši Kč 30.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/8 ze dne 21. 8. 2023, účetní doklady č. 5070 ze dne 23. 8. 2023 (předpis) a č. 955 ze dne 28. 8. 2023 (úhrada),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023,

**usnesení, zápisy, apod.**

- písemná informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků zjištěných v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2022, včetně jejich splnění zaslána dne 10. 7. 2023 (kopie náhradu obrazovky informačního systému GINIS),

**dokontrolování 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,- včetně 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 doklad 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 doklad 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,
- účetní doklady č. 30213 ze dne 1. 11. 2023 – předpis závazku, č. 1204 ze dne 2. 11. 2023 – platba, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu,
- částečné plnění bylo zveřejněno na profilu zadavatele dne 15. 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.**

