



Čj.: MSK 75128/2024
Sp. zn.: KON/6363/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šenov u Nového Jičína, IČ 60798432 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 10. 3. 2023.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2023 bylo vykonáno dne 26. 10. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	695/03/2023	2736
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	690/03/2023	2934

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 28. 5. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	695/03/2023	2736
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	694/03/2023	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Šenov u Nového Jičína.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 10. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 28. 5. 2024.

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

- Ing. Jaromír Kadlec, starosta obce
- Blanka Matusíková, 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 "Odvhlčení zdiva MŠ Šenov u Nového Jičína č.p. 310",
- akce "Šenov u Nového Jičína, SSZ přechodu pro chodce na silnici I/57 - u kostela",
- darovací smlouvy - finanční dary,
- smlouva o nájmu nebytového prostoru,
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 237715705,
- smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti,
- darovací smlouva č. DS-1-2023-SNJ,
- evidence majetku,
- přijatá dotace - Ministerstvo životního prostředí.

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 1.191.708,00) 2,30 %
- podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 57.587.739,42) 11,68 %
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,14 %

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 100,34 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o 23.020 tis. Kč.

Překročil-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky 1.151 tis. Kč

Procentní podíl dluhu k 60 % průměru příjmů obce za poslední 4 roky je ovlivněn výší nesplacených dlouhodobých úvěrů vyplývajících ze:

- smlouvy o úvěru uzavřené dne 30. 1. 2003 Českou spořitelnou, a.s. (úvěr ve výši Kč 4.000.000,-),
- smlouvy o úvěru č. 2020017414 uzavřené dne 6. 1. 2021 s Československou obchodní bankou, a.s., včetně dodatku č. 1 ze dne 10. 3. 2022 (úvěr v max. výši Kč 40.000.000,-),
- smlouvy o úvěru registrační číslo 2103510462 uzavřené dne 30. 9. 2022 s Moravskoslezským krajem (úvěr v max. výši Kč 21.190.744,43).

Vzhledem k tomu, že nastavené roční splátky všech úvěrů činí 4.740 tis Kč, čímž převyšují zákonnou povinnost umořování dluhu, nevyplyvá z této skutečnosti riziko neplnění povinností vyplývajících ze zákona č. 23/2017 Sb.



B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Jiná upozornění

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 zapracovány 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: 28. 5. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření



Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Odvhlčení zdiva MŠ Šenov u Nového Jičína č.p. 310"**administrace výběrového řízení

- administraci výběrového řízení byla pověřena společnost ITM, institut pro vzdělávání a poradenství, s.r.o.,
- cenová nabídka ze dne 6. 2. 2023 (Kč 42.350,- včetně DPH), objednávka č. 26/2023 ze dne 6. 2. 2023,
- účetní doklady č. 50250 ze dne 12. 4. 2023 (předpis závazku) a č. 21366 ze dne 24. 4. 2023 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,

podklady k výběrovému řízení

- usnesení rady obce č. 4.4 ze dne 9. 1. 2023 - schválení zahájení zadávacího řízení,
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace byla dne 14. 2. 2023 zaslána datovou schránkou 5 firmám a současně zveřejněna na profilu zadavatele,
- pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 2. 2023,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 27. 2. 2023,
- zpráva o otevírání nabídek ze dne 27. 2. 2023,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27. 2. 2023 (nabídku zaslali 2 uchazeči),
- rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 3. 2023 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 3. 2023), jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka společnosti SUBSTAV INVEST s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 585.531,- bez DPH,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo č. STAV/012/2023 byla uzavřena dne 3. 4. 2023 s vybraným uchazečem SUBSTAV INVEST s.r.o.,
- předmětem smlouvy je realizace veřejné zakázky s názvem "Odvhlčení zdiva MŠ Šenov u Nového Jičína č.p. 310",
- cena díla činí dle výsledků výběrového řízení Kč 585.531,- bez DPH (Kč 708.492,51 včetně DPH),
- usnesení rady obce č. 3.1 ze dne 6. 3. 2023 (schválení uzavření smlouvy o dílo),
- smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 4. 2023,

dodatek č. 1

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 14. 8. 2023,
- předmětem dodatku je změna ceny o méně a více práce - nová cena díla činí Kč 651.041,- bez DPH (Kč 787.759,61 včetně DPH),
- usnesení rady obce bod č. 4/18R/2023 ze dne 2. 8. 2023 (schválení dodatku č. 1),
- dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 8. 2023,

účetní doklady

- účetní doklady č. 50333 ze dne 16. 8. 2023 (předpis závazku ve výši Kč 787.759,61 - dohad), č. 4140 ze dne 15. 8. 2023 (odúčtování dohadu), č. 22343 ze dne 23. 8. 2023 (úhrada), č. 40032 ze dne 15. 8. 2023 (zařazení na majetkový účet 021), soupis obrátů účtu 042,
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 15. 8. 2023,
- evidenční karta majetku - inv. č. 2001454 (technické zhodnocení),
- výdaje byly rozpočtově kryty v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 9. 2023,

akce "Šenov u Nového Jičína, SSZ přechodu pro chodce na silnici I/57 - u kostela"administrace výběrového řízení

- administraci výběrového řízení byla pověřena společnost ITM, institut pro vzdělávání a poradenství, s.r.o.,
- cenová nabídka ze dne 4. 1. 2023 (Kč 42.350,- včetně DPH), objednávka č. 15/2023 ze dne 10. 1. 2023,
- účetní doklady č. 50252 ze dne 12. 4. 2023 (předpis závazku) a č. 21365 ze dne 23. 4. 2023 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,

podklady k výběrovému řízení

- usnesení rady obce č. 4.3 ze dne 9. 1. 2023 - schválení zahájení zadávacího řízení,
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace byla dne 1. 2. 2023 zaslána datovou schránkou 5 firmám a současně zveřejněna na profilu zadavatele,
- pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 2. 2023,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 13. 2. 2023,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 13. 2. 2023,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2023 (nabídku zaslali 3 uchazeči),
- rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 22. 2. 2023 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 23. 2. 2023), jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka společnosti KZ energo s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 953.503,49 bez DPH,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo č. STAV/011/2023 byla uzavřena dne 14. 3. 2023 s vybraným uchazečem KZ energo s.r.o.,
- předmětem smlouvy je realizace veřejné zakázky s názvem "Šenov u Nového Jičína, SSZ přechodu pro chodce na silnici I/57 - u kostela",
- cena díla činí dle výsledků výběrového řízení Kč 953.503,49 bez DPH (Kč 1.153.739,22 včetně DPH),
- usnesení rady obce č. 3.6 ze dne 15. 2. 2023 (schválení uzavření smlouvy o dílo),
- smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 3. 2023,

účetní doklady

- účetní doklady č. 50401 ze dne 21. 6. 2023 (předpis závazku ve výši Kč 1.153.739,22), č. 21982 ze dne 30. 6. 2023 (úhrada), č. 40033 ze dne 23. 8. 2023 (zařazení na majetkový účet 021), soupis obrátů účtu 042,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 23. 8. 2023,
- evidenční karta majetku - inv. č. 2002890,
- výdaje byly rozpočtově kryty v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 9. 2023,

darovací smlouvy - finanční darydarovací smlouva č. 1/2023

- smlouva byla uzavřena dne 2. 1. 2023 se subjektem Klub seniorů obce Šenov u Nového Jičína,
- žádost o poskytnutí finančního daru byla obci doručena dne 7. 11. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 70.000,- (určeno na naplnění volného času seniorů, podpoření jejich sportovních aktivit, společenských a kulturních aktivit, setkávání na společenských akcích a dopravu na cestách za poznáváním),
- smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022 (usnesení č. 4.4),



- finanční dar bude vyplacen v hotovosti ve 3 splátkách v průběhu roku 2023,
- účetní doklady č. 4011 ze dne 2. 1. 2023 (předpis ve výši Kč 70.000,-), č. 41 ze dne 5. 1. 2023 (poskytnutí 1. splátky ve výši Kč 20.000,-), č. 560 ze dne 15. 3. 2023 (poskytnutí 2. splátky ve výši Kč 10.000,-) a č. 1140 ze dne 20. 7. 2023 (poskytnutí 3. splátky ve výši Kč 40.000,-),

darovací smlouva č. 9/2023

- smlouva byla uzavřena dne 1. 3. 2023 se subjektem Myslivecký spolek Šenov - Kunín,
- žádost o poskytnutí finančního daru byla obci doručena dne 2. 2. 2023,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- (určeno na nákup krmiva pro zimní příkrmování zvěře, zajištění léčivých prostředků ke zlepšení zdravotního stavu zvěře a vybudování zařízení k jejímu chovu),
- smlouva byla schválena radou obce dne 15. 2. 2023 (usnesení č. 13/7R/2023),
- účetní doklady č. 4029 ze dne 1. 3. 2023 (předpis ve výši Kč 20.000,-) a č. 436 ze dne 1. 3. 2023 (poskytnutí daru), č. 9002 ze dne 31. 3. 2023 (opravný účetní doklad),

darovací smlouva č. 12/2023

- smlouva byla uzavřena dne 11. 5. 2023 se subjektem Klub vojenské historie FENIX - Nový Jičín spolek,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- (určeno na zajištění Branného dne, který se uskuteční dne 13. 5. 2023 v obci Šenov u Nového Jičína),
- smlouva byla schválena radou obce dne 10. 5. 2023 (usnesení č. 3/14R/2023),
- účetní doklady č. 4090 ze dne 11. 5. 2023 (předpis ve výši Kč 20.000,-), č. 21500 ze dne 12. 5. 2023 (poskytnutí daru),

darovací smlouva na finanční dar č. 17/2023

- smlouva byla uzavřena dne 18. 12. 2023 s obdarovaným - Terénní pečovatelská služba FANY DK s.r.o.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru v celkové výši Kč 20.000,-,
- usnesení rady obce č. 9/21R/2023 ze dne 18. 9. 2023,
- rozpočtové opatření č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce 18. 9. 2023 a zveřejněno dne 11. 10. 2023,

darovací smlouva na finanční dar č. 18/2023

- smlouva byla uzavřena dne 31. 10. 2023 s obdarovaným (fyzická osoba),
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru v celkové výši Kč 3.000,- (na přípravu na Mistrovství České republiky v streetliftingu v roce 2023),
- usnesení rady obce č. 5/25R/2023 ze dne 31. 10. 2023,
- účetní doklady č. 4178 ze dne 1. 11. 2023 a č. 23022 ze dne 3. 11. 2023,
- schválený rozpočet obce na rok 2023,

smlouva o nájmu nebytového prostoru

- smlouva uzavřená dne 1. 9. 2023 s fyzickou osobou (nájemce),
- předmětem smlouvy je nájem nebytového prostoru v nemovitosti bez č.p. a č.e. na pozemku p.č. 285 v k.ú. Šenov u Nového Jičína,
- smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1. 9. 2023,
- nájemné je sjednáno ve výši Kč 500,- měsíčně,
- záměr byl zveřejněn v období od 3. 8. do 18. 8. 2023,
- schváleno radou obce dne 21. 8. 2023 (usnesení č. 3/19R/2023),
- účetní doklady č. 30108 ze dne 30. 8. 2023, č. 22442 ze dne 31. 8. 2023, č. 1316 ze dne 30. 8. 2023 (opravný doklad),



smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 237715705

- smlouva byla uzavřena dne 30. 6. 2023 s Českou republikou - Ministerstvem obrany (převodce),
- předmětem bezúplatného převodu je movitý majetek (osobní automobil Škoda Fabia Kombi),
- účetní hodnota převáděného majetku činí Kč 416.621,34,
- zápis o předání majetku dle příslušného smluvního vztahu ze dne 17. 7. 2023,
- osvědčení o registraci vozidla ze dne 9. 8. 2023,
- účetní doklad č. 40029 ze dne 9. 8. 2023 (zařazení na majetkový účet 022),
- evidenční karta DHM - inv. č. 2002888,

darovací smlouva č. DS-1-2023-SNJ

- darovací smlouva uzavřená dne 27. 9. 2023 s dárce (fyzická osoba),
- předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 1629/2 ost. plocha o výměře 12 m²,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/6Z/2023 ze dne 18. 9. 2023,
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7154/2023-804 s právními účinky k 10. 10. 2023,
- účetní doklad č. 40046 ze dne 10. 10. 2023,
- evidenční karta majetku inv. č. 2002916,

smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnostismlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8022996

- smlouva byla uzavřena dne 20. 4. 2023 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou na základě plné moci firmou ARPEX MORAVA s.r.o.) - strana oprávněná,
- předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy – zemní vedení nízkého napětí na pozemcích obce p.č. 102/1, 1824/61 a 1824/79 v k.ú. Šenov u Nového Jičína,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2.400,- (+ DPH v zákonné výši),
- schváleno radou obce dne 17. 4. 2023 (usnesení č. 5/12),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 3. 5. 2023,
- účetní doklady č. 30080 ze dne 11. 5. 2023 (předpis pohledávky), č. 21776 ze dne 12. 6. 2023 (úhrada) a č. 40013 ze dne 3. 5. 2023 (přeúčtování majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet),

smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8024916

- smlouva byla uzavřena dne 8. 12. 2023 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou na základě plné moci firmou ARPEX MORAVA s.r.o.) - strana oprávněná,
- předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy – zemní vedení NN na pozemcích obce p.č. 302/1 a 303/1 v k.ú. Šenov u Nového Jičína,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2.000,- (+ DPH v zákonné výši),
- schváleno radou obce dne 4. 12. 2023 (usnesení č. 5/27R/2023),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9357/2023-804 s právními účinky k 19. 12. 2023,
- účetní doklady č. 30007 ze dne 22. 1. 2024 (předpis pohledávky), č. 20649 ze dne 21. 2. 2024 (úhrada) a č. 40057 ze dne 20. 12. 2023 (přeúčtování majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet),



evidence majetku

- účetní doklady č. 4182 ze dne 27. 11. 2023, č. 50741 ze dne 29. 11. 2023, č. 23452 ze dne 12. 12. 2023 - pořízena traktorová sekačka ETESIA BUFFALO 124 HVHP2, rozpočtové opatření č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2023 a zveřejněno dne 11. 10. 2023, předávací protokol ze dne 27. 11. 2023 (předávající SDO Technika s.r.o.), účetní doklad č. 40050 ze dne 27. 11. 2023 (zařazení na majetkový účet 022), evidenční karta majetku - inv. č. 2002922 (datum zařazení a zaúčtování - 27. 11. 2023),
- účetní doklad č. 40036 ze dne 12. 9. 2023 - zařazení na majetkový účet 021 akce "obnova komunikace na ul. Školní, Šenov u Nového Jičína", zápis o předání a převzetí díla ze dne 12. 9. 2023 (zhotovitel PORR a.s.), výpis zápisů účtu 042.001 ORJ 22122022, evidenční karta majetku - inv. č. 2001175,
- účetní doklad č. 40020 ze dne 19. 6. 2023 - zařazení na majetkový účet 021 akce "rekonstrukce budovy p.č. 1638/81 v k.ú. Šenov u Nového Jičína - sauna - obecní dům", výpis zápisů účtu 042.001 ORJ 61716121, evidenční karta majetku - inv. č. 2002170, kolaudační rozhodnutí vydané Městským úřadem Nový Jičín, Odbor územního plánování a stavebního řádu, sp. značka: 8940/2023Sir, nabylo právní moci dne 19. 6. 2023,

přijaté dotace - Ministerstvo životního prostředí

- dotace je určena na realizaci akce "Protipovodňová opatření obce Šenov u Nového Jičína",
- dílo bylo realizováno na základě smlouvy o dílo uzavřené dne 6. 12. 2022 se společností EMPEMONT s.r.o. (veřejná zakázka byla zadána v roce 2022),
- informace o výši skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna dne 21. 9. 2023,
- přijetí dotace a její použití bylo navedeno do schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace doručeno dne 3. 10. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) - účast státního rozpočtu činí Kč 1.642.273,71,
- zápis o předání díla ze dne 14. 8. 2023,
- účetní doklady č. 400203 ze dne 10. 11. 2023 (přijetí dotace ve výši Kč 1.642.273,71), č. 40031 ze dne 14. 8. 2023 (zařazení díla na majetkový účet a na účet 403), č. 50571 ze dne 4. 9. 2023 (předpis faktury přijaté - dohad), č. 22498 ze dne 8. 9. 2023 (úhrada faktury),
- evidenční karta majetku - inv. č. 2002889,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce 12. 12. 2022 (usnesení č. 4.14),
- návrh rozpočtu byl zveřejněn od 22. 11. 2022 do 13. 12. 2022,
- schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn dne 13. 12. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024-2028 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022 (usnesení č. 4.13),
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 22. 11. 2022 do 13. 12. 2022,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 13. 12. 2022,
- závěrečný účet obce za rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023 (usnesení č. 4/5Z/2023) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 30. 5. 2023 do 27. 6. 2023,
- schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn dne 27. 6. 2023,



zřízení organizaceTechnické služby Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace

- protokol č. 1/2023 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření provedené dne 10. 5. 2023 (předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2022, v rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky),
- usnesení rady obce č. 9a/12R/2023 ze dne 17. 4. 2023 - schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,
- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled na období 2024-2025 byly schváleny radou obce dne 14. 11. 2022 a zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele,
- sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2023 předáno dne 15. 12. 2022,

Základní škola a Mateřská škola Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace

- protokol č. 1/2023 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření provedené dne 15. 5. 2023 (předmětem kontroly bylo hospodaření za rok 2022, v rámci kontroly nebyly zjištěny nedostatky),
- usnesení rady obce č. 10a/12R/2023 ze dne 17. 4. 2023 - schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,
- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled na období 2024-2025 byly schváleny radou obce dne 14. 11. 2022 a zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele,
- sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2023 zasláno dne 15. 12. 2022,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2023,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za leden–září 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/6Z/2023 ze dne 18. 9. 2023 - schválení mimořádné odměny pro člena zastupitelstva obce (včetně zdůvodnění),
- pozvánka na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 9. 2023 byla zveřejněna v období od 8. 9. do 19. 9. 2023 (bod 4.5 - Návrh na udělení mimořádné odměny zastupiteli obce),
- mzdové listy os. č. 2031, 2032, 1791, 2115, 1784, 1785, 2035, 2119, 2116 a 2118 za období 10-12/2023,

výkazy a účetní doklady

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2023 v Kč,
- účetní doklad č. 40012 ze dne 24. 4. 2023 - zaúčtování zmařené investice ve výši Kč 55.418,- (výstavba bytového domu na ul. Dukelská) na základě usnesení zastupitelstva obce č. 5/4Z/2023 ze dne 24. 4. 2023,

usnesení, zápisy, směrnice apod.

- vnitřní předpis – metodický pokyn rady obce k zadávání veřejných zakázek (schválen radou obce dne 10. 1. 2022),
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/5Z/2023 ze dne 26. 6. 2023 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,



- usnesení zastupitelstva obce č. 4.16 ze dne 12. 12. 2022 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,

sociální fond

- rozpočet sociálního fondu na rok 2023 byl schválen v rámci schválení rozpočtu obce na rok 2023 dne 12. 12. 2022,
- vnitřní předpis o tvorbě a použití prostředků sociálního fondu účinný od 1. 1. 2019,
- dodatek č. 1 k vnitřnímu předpisu účinný od 12. 4. 2021 a dodatek č. 2 účinný od 1. 1. 2023,
- usnesení z jednání zastupitelstva obce konaného dne 20. 10. 2022 - schválení poskytnutí příspěvků ze sociálního fondu starostovi a místostarostovi obce,
- vazba zůstatku účtů 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 8. 2023,
- účetní doklad č. 5003 ze dne 15. 5. 2023 (tvorba fondu za 1-3/2023),
- účetní doklad č. 5002 ze dne 30. 1. 2023 (čerpání fondu včetně podkladů),
- vazba zůstatku účtů 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2023,
- účetní doklad č. 5007 ze dne 22. 11. 2023 (tvorba fondu za 7-9/2023),
- účetní doklady č. 5008 ze dne 22. 11. 2023 (čerpání fondu včetně podkladů),

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2023 schválený radou obce dne 9. 10. 2023, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí dne 8. 1. 2024,
- seznam inventurních identifikátorů,
- zápis z jednání likvidační komise ze dne 18. 12. 2023, včetně příloh,
- inventurní soupisy účtů 014, 074, 018, 019, 079, 022, 082, 031, 032, 042, 069, 311, 192, 194, 231, 236, 244, 251, 263, 321, 331, 336, 337, 342, 377, 469, 403 a 451,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 6. 2. 2024, včetně příloh.

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.**

