



Čj.: MSK 62851/2024
Sp. zn.: KON/12682/2023/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 Metylovice, IČ 00535991 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 1. 6. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	697/03/2023	3626

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2023 bylo vykonáno dne 10. 8. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 30. 4. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Metylovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 31. 7. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 30. 4. 2024.

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

- Ing. Lukáš Halata, starosta
- Jiřina Nytrová, 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:

- pořízení automobilu Dacia Duster
- akce "Opravy zpevněných ploch okolo hřiště a na hřišti v Metylovicích"
- smlouvy o převodu nemovitého majetku
- smlouvy o zřízení věcného břemene
- inventarizace majetku a závazků
- veřejnoprávní 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.

- 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 37 000,00) | 0,15 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 22 394 870,03) | 5,50 % |
| • 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 | 4,30 % |
|--|--------|

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

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 28. 6. 2023. **Přijatá opatření byla splněna.**

Nedostatek

Ověřením obrátů účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery k 31. 12. 2022 bylo zjištěno, že poskytnutá dotace příjemci Sportovní klub Metylovice z.s. ve výši Kč 225.000,- pro rok 2022 nebyla zaúčtována na předmětný nákladový účet do účetního období roku 2022.

Opatření

„Bylo opraveno účetním dokladem č. 700024.“

Poskytnutá dotace byla zaúčtována do nákladů účetním dokladem č. 700024 ze dne 28. 2. 2023.



Nedostatek

Obec obdržela rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj o poskytnutí dotace ident. č. 117D825000228 ze dne 20. 6. 2022 na akci "Oprava MK k Medvěďoku a na Žukov" ve výši max. Kč 2.726.536,-, vyúčtování mělo být předloženo do 30. 11. 2022.

Ověřením "Závěrečného vyhodnocení akce Oprava MK k Medvěďoku a na Žukov" ze dne 14. 11. 2022 bylo zjištěno, že obec nezaúčtovala předmětnou neinvestiční dotaci do výnosů (účet 672) účetního období roku 2022.

Opatření

„Bylo opraveno účetním dokladem č. 700071.“

Neinvestiční dotace byla zaúčtována na účet 408 účetním dokladem č. 700071 ze dne 4. 5. 2023.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 2. 5. 2022 smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01479/022/RRC na projekt „Modernizace a rozšíření dětského hřiště v Metylovicích“ v max. výši Kč 400.000,-, vyúčtování mělo být předloženo do 20. 1. 2023. K předmětné smlouvě byl dne 22. 12. 2022 uzavřen dodatek č. 1, ve kterém se mění termín vyúčtování, a to do 31. 7. 2023. Průběžné vyúčtování projektu bylo zasláno poskytovateli dotace dne 9. 1. 2023.

V případě, že dochází k vyúčtování poskytnuté zálohy v následujícím roce, účtuje obec k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2022, o dohadné položce souvztažně s účtem 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. O této skutečnosti nebylo v roce 2022 účtováno.

Opatření

„Bylo opraveno účetním dokladem č. 700071.“

Dotace byla zaúčtována na účet 403 účetním dokladem č. 700071 ze dne 4. 5. 2023.

Nedostatek

Obec objednala dne 19. 1. 2022 na základě objednávky č. 3/2022 velkoobjemové kontejnery typu ABROLL na velkoobjemový a nebezpečný odpad ve výši Kč 487.630,-. Rozpočtové krytí tohoto výdaje bylo zajištěno rozpočtovým opatřením č. 2/2022 schváleným zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2022, tedy až po odeslání objednávky.

Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu připravované akce před vznikem závazku, čímž došlo krátkodobě k překročení schváleného rozpočtu v OdPa 3726 – Využívání a zneškodňování ostatních odpadů.

Opatření

„Obec přijala systémové opatření ve smyslu poučení odpovědných pracovníků ve věci dodržování ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a ČÚS č. 703 bod 5.5.2,5.3.“

Splnění přijaté opatření bylo ověřeno na operacích uvedených ve vybraném kontrolním vzorku, např. pořízení automobilu, poskytnutí dotací.

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: 30. 4. 2024

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

pořízení automobilu Dacia Duster

- kupní smlouva a předávací protokol se společností Autoset Centrum ČR plus s.r.o., IČ 27765083, na pořízení osobního automobilu Dacia Duster za Kč 599.900,-,
 - účetní doklady č. 100046 ze dne 7. 3. 2023 a č. 100070 ze dne 6. 4. 2023 – platba, č. 400129 ze dne 8. 3. 2023 a č. 400172 ze dne 27. 3. 2023 – předpis závazku, č. 700040 ze dne 31. 3. 2023 – zařazení do majetku, inv. č. DHM253,
 - fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
 - rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
 - objednávka č. 10625/90008311 ze dne 3. 3. 2023,
- marketingový průzkum na pořízení osobního automobilu
- oslovení 3 dodavatelů emailem dne 22. 2. 2023 – BONO auto a.s., CMN s.r.o. a Automotoland CZ s.r.o.,
 - 3 cenové nabídky,
 - zastupitelstvo obce dne 21. 2. 2023, usnesením č. 2/2023.17 schválilo nákup automobilu,
 - cenová nabídka od společnosti Autoset Centrum ČR plus s.r.o. ze dne 2. 3. 2023,
 - zastupitelstvo obce dne 28. 3. 2023 usnesením č. 3/2023.11a zrušilo usnesení ze dne 21. 2. 2023 a usnesením č. 3/2023.11b schválilo nákup automobilu Dacia Duster,



akce "Opravy zpevněných ploch okolo hřiště a na hřišti v Metylovicích"

- smlouva o dílo ze dne 28. 8. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou PORR a.s., Praha, Kč 2.796.448,- bez DPH, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 7/2023.6b ze dne 22. 8. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 28. 8. 2023,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2023 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 7/2023.14 ze dne 22. 8. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 31. 8. 2023,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 27. 11. 2023,
- účetní doklady č. 400698 ze dne 29. 11. 2023 (předpis), č. 100233 ze dne 1. 12. 2023 (úhrada) a č. 700016 ze dne 31. 1. 2024 (zařazení), inv. č. DHM 260,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 12. 2023,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- směrnice č. 1/2023 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Metylovice účinná od 25. 4. 2023,
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 20. 7. 2023, včetně písemností prokazujících přímé oslovení 6 firem,
- 4 cenové nabídky,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 8. 8. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/2023.6a ze dne 22. 8. 2023 - schválení vítěze veřejné zakázky firmy PORR a.s., Praha, Kč 2.796.448,- bez DPH,

související výdaje:

- příkazní smlouva na administraci veřejné zakázky malého rozsahu "Opravy zpevněných ploch okolo hřiště a na hřišti v Metylovicích" ze dne 19. 7. 2023, Kč 18.300,-, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, účetní doklady č. 400513 ze dne 30. 8. 2023 (předpis), č. 100175 ze dne 11. 9. 2023 (úhrada) a č. 700212 ze dne 1. 11. 2023 (opravný),

smlouvy o převodu nemovitého majetku

- směnná smlouva na směnu pozemků obce p.č. 749, 2044/15 a 2044/16 za pozemky p.č. 757/2 a 757/3 v k.ú. Metylovice ze dne 21. 12. 2022, záměr směny pozemků zveřejněn od 24. 6. do 17. 8. 2022, směna schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, usnesení č. 13/2022.5a, právní účinky ze dne 4. 1. 2023, žádost ze dne 24. 5. 2022, účetní doklady č. 700181 ze dne 31. 12. 2022 – předpis pohledávky, č. 100244 ze dne 21. 12. 2022 – platba, č. 700002 ze dne 1. 4. 2023 – vyřazení z majetku, zařazení do majetku, předpis pohledávky a závazků,
- darovací smlouva č. FM/141/2022/Ch s Moravskoslezským krajem, Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvkovou organizací, dárce, na pořízení pozemků darem p.č. 2038/2, 2060/1, díl „b“, 2060/19, 2060/20, 2058/1 díl „a“, 2038/21, 2038/22, 2038/23 a 2038/24 v k.ú. Metylovice ze dne 16. 6. 2023, nabytí pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2023, usnesení č. 4/2023.7a, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4943/2023-802 ze dne 3. 7. 2023, účetní doklad č. 700138 ze dne 3. 7. 2023 – zařazení do majetku,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 721/12 v k.ú. Metylovice ze dne 4. 12. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 24. 5. do 21. 6. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2023, usnesení č. 10/2023.16, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9452/2023-802 ze dne 18. 12. 2023, účetní doklady č. 100231 ze dne 29. 11. 2023 – zálohová platba, č. 600339 ze dne 4. 12. 2023 – předpis pohledávky a zrušení zálohy, č. 700283 ze dne 18. 12. 2023 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 19. 4. 2023,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 2006/7 v k.ú. Metylovice ze dne 14. 11. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 28. 8. do 27. 9. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2023, usnesení č. 9/2023.9, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8554/2023-802 ze dne 20. 11. 2023, účetní doklady č. 700234 ze dne 20. 11. 2023 – předpis pohledávky a zrušení

zálohy, č. 100221 ze dne 14. 11. 2023 – zálohová platba, č. 700235 ze dne 20. 11. 2023 – vyřazení z majetku,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8023374/05 se společností ČEZ Distribuce, a.s, oprávněný, na pozemky p.č. 606/1 a 749 v k.ú. Metylovice na zemní vedení NN ze dne 22. 2. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2023, usnesení č. 2/2023.8a, účetní doklady č. 600089 ze dne 22. 3. 2023 – předpis pohledávky, č. 100080 ze dne 21. 4. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8027639/VB3 se společností ČEZ Distribuce, a.s, oprávněný, na pozemky p.č. 685/3 a 2040/1 v k.ú. Metylovice na podzemní kabelové vedení AYKY-J 4x25 v chráničce ze dne 30. 5. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023, usnesení č. 5/2023.14.a, účetní doklady č. 600186 ze dne 9. 6. 2023 – předpis pohledávky, č. 100132 ze dne 10. 7. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8023374/07 se společností ČEZ Distribuce, a.s, oprávněný, na pozemek p.č. 2044/4 v k.ú. Metylovice na zemní vedení NN ze dne 3. 5. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2023, usnesení č. 4/2023.5a, účetní doklady č. 600165 ze dne 17. 5. 2023 – předpis pohledávky, č. 100119 ze dne 16. 6. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8022300/3 se společností ČEZ Distribuce, a.s, oprávněný, na pozemky p.č. 525/100 a 525/148 v k.ú. Metylovice na podzemní kabelové vedení NN 0,4kV ze dne 22. 2. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2023, usnesení č. 2/2023.7a, účetní doklady č. 600305 ze dne 12. 10. 2023 – předpis pohledávky, č. 100220 ze dne 13. 11. 2023 – platba, č. 700184 ze dne 27. 9. 2023 – změna analytiky u pozemku,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 1899 se společností Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 2096/2 v k.ú. Metylovice na vjezd a odjezd vozidel za účelem provádění oprav, rekonstrukce a kontroly či odstranění vodovodního řádu ze dne 18. 10. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2023, usnesení č. 8/2023.8, účetní doklady č. 600332 ze dne 23. 10. 2023 – předpis pohledávky, č. 700192 ze dne 23. 10. 2023 – změna analytiky u pozemku, č. 100004 ze dne 5. 1. 2024 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. FM/35/e/2023/Sk s Moravskoslezským kraje, Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvkovou organizací, povinný, na pozemek p.č. 2066/1 v k.ú. Metylovice na vstupu a vjezdu za účelem zřízení, stavení úpravy, opravami a provozováním vodovodní přípojky v rámci stavby „Vodovodní přípojka pro rekonstrukci budovy hasičské garáže v Metylovicích“ ze dne 2. 6. 2023, účetní doklady č. 400334 ze dne 12. 6. 2023 – předpis závazku, č. 100132 ze dne 10. 7. 2023 – platba, č. 400334 ze dne 12. 6. 2023 – zařazení do majetku,

rozpočet

- rozpočtový výhled obce Metylovice na roky 2016 – 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 28. 12. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce 5. 12. do 22. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, usnesení č. 13/202.15 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. do 3. 7. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2023, usnesení č. 6/2023.8, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3. 7. 2023,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023, usnesení č. 5/2023.17,

výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 6. 2023,
- rozvaha k 30. 6. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2023,
- 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

- plán inventur na rok 2023 vydaný starostou obce, platný od 15. 12. 2023 do 29. 2. 2024, plán schválen zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2023, usnesení č. 10/2023.12,
- prezenční listina z proškolení k provádění inventarizace ze dne 21. 11. 2023,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29. 2. 2024,
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 01, 022, 028, 031, 042, 112, 132, 231, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 451 k 31. 12. 2023,

evidence majetku

- vitrína – účetní doklad č. 400162 ze dne 23. 3. 2023 – předpis závazku, č. 100068 ze dne 4. 4. 2023 – platba,
- mulčovač - účetní doklady č. 400567 ze dne 25. 9. 2023 – předpis závazku, č. 100193 ze dne 4. 10. 2023 – platba, č. 700191 ze dne 4. 10. 2023 – zařazení do majetku, inv. č. DHM259, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 8 schváleným zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2023, usnesení č. 8/2023.16, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2023 (navýšení OdPa 3745 o Kč 132.800,-),

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 50931, 5093, 5025, 5071, 5135, 5137, 5152, 5182, 5212, 5214 a 5253 za období 01-06/2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 11/2022.5 ze dne 25. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 25. 10. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/2023.5 ze dne 21. 2. 2023 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 3. 2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 50931, 5093, 5025, 5071, 5135, 5137, 5152, 5182, 5212, 5214 a 5253 za období 07-12/2023,

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Metylovice č. 22/2023 se subjektem SK Metylovice z.s., ze dne 25. 5. 2023 na Kč 225.000,- na účel specifikovaný v čl. I. smlouvy, vyúčtování do 31. 12. 2023, resp. do 15. 2. 2023, dotace schválená usnesením zastupitelstva obce č. 5/2023.11 ze dne 23. 5. 2023, žádost ze dne 22. 5. 2023, účetní doklad č. 100104 ze dne 26. 5. 2023 (záloha), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup obce dne 29. 5. 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Metylovice č. 25/2023 s fyzickou osobou, ze dne 28. 6. 2023 na Kč 16.921,- na účel specifikovaný v čl. I. smlouvy, vyúčtování do 29. 12. 2023, dotace schválená usnesením zastupitelstva obce č. 6/2023.9 ze dne 20. 6. 2023, žádost ze dne 20. 6. 2023, účetní doklad č. 100128 ze dne 30. 6. 2023 (záloha), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, vyúčtování dotace ze dne 3. 7. 2023 - poskytnuto Kč 16.921,- a použito



Kč 16.921,-, protokol z provedené finanční kontroly ze dne 3. 7. 2023 - bez nedostatků, účetní doklad č. 700119 ze dne 3. 7. 2023 (vyúčtování),

- usnesení zastupitelstva obce č. 12/2022.12 ze dne 22. 11. 2022 - schválení pravidel pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu na rok 2023 včetně příloh, tj. formulář Žádost o poskytnutí individuální dotace, formulář Finanční vypořádání dotace a vzor Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Metylovice,
- protokol z provedené finanční kontroly u subjektu SK Metylovice z.s. ze dne 3. 7. 2023 - bez nedostatků (dotace ve výši Kč 225.000,-), účetní doklad č. 700260 ze dne 31. 12. 2023 (dohad na účet č. 572) a č. 700020 ze dne 16. 2. 2024 (vyúčtování),

darovací smlouva

- darovací smlouva ze dne 10. 3. 2023 uzavřená s obdarovaným Charita Frýdek-Místek, na finanční dar ve výši Kč 30.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/2023.11 ze dne 21. 2. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, účetní doklady č. 400155 ze dne 17. 3. 2023 (předpis) a č. 100054 ze dne 17. 3. 2023 (úhrada),

zřízená příspěvková organizace

- protokol z provedené finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. v Základní škole Mjr. A. Bílka a Mateřské škole Metylovice, příspěvkové organizaci ze dne 20. 3. 2023, kontrola provedena dne 20. 3. 2023, bez nedostatků,
- účetní závěrka Základní školy Mjr. Ambrože Bílka a Mateřské školy Metylovice, příspěvkové organizace, sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023, usnesení č. 5/2023.16,
- sdělení výše provozního příspěvku pro rok 2023 pro Základní školu Mjr. A. Bílka a Mateřskou školu Metylovice, příspěvkovou organizaci ze dne 11. 1. 2023,
- žádost o navýšení příspěvku na provoz na rok 2023 došla na obec dne 21. 9. 2023,
- zastupitelstvo obce dne 26. 9. 2023, usnesením č. 8/2023.21 navýšilo škole příspěvek na provoz o Kč 147.500,-
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 8 schváleným zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2023, usnesení č. 8/2023.16, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2023 (navýšení OdPa 3113 o Kč 147.500,-),
- navýšení příspěvku na provoz oznámeno škole dne 3. 10. 2023,

dokontrolování písemnosti z minulých let

Modernizace a rozšíření dětského hřiště

- objednávka č. 16/2022 ze dne 1. 12. 2022 u společnosti GLOBAL SPORT ČUPA s.r.o., na dodávku a montáž herních prvků na modernizaci a rozšíření dětského hřiště na Kč 483.395,- včetně DPH,
- účetní doklady č. 100239 ze dne 14. 12. 2022 a č. 100122 ze dne 21. 6. 2023 – platba, č. 400336 ze dne 14. 6. 2023 – předpis závazku,
- účetní doklady č. 100069 ze dne 5. 4. 2023 – platba, č. 400136 ze dne 13. 3. 2023 – předpis závazku, objednávka č. 4/2023 u společnosti BESTON, spol. s r.o., IČ 47667036, ze dne 28. 2. 2023 na výstavbu opěrné zdi za Kč 139.475,08,
- účetní doklad č. 700139 ze dne 31. 7. 2023 – zařazení do majetku, inv. č. DHM258,

dotace

- smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01479/022/RRC ze dne 2. 5. 2022 na projekt „Modernizace a rozšíření dětského hřiště v Metylovicích“ ve výši 39,80 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 400.000,-, realizace do 31. 12. 2022, vyúčtování do 20. 1. 2023, uznatelné náklady od 1. 1. do 31. 12. 2022, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2022, usnesení č. 5/2022.6a,



- dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje evidenční číslo 01479/2022/RRC ze dne 22. 12. 2022 – změna termínu realizace do 30. 6. 2023, termínu vyúčtování do 31. 7. 2023 a uznatelných nákladů od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2023, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, usnesení č. 13/2022.9a,
- účetní doklad č. 100097 ze dne 19. 5. 2022 – příjem finančních prostředků Kč 320.000,-,
- průběžné vyúčtování projektu zaslané poskytovateli dne 9. 1. 2023,
- závěrečné vyúčtování projektu zaslané poskytovateli dne 3. 7. 2023,
- avízo o převodu finančních prostředků ze dne 18. 7. 2023, účetní doklad č. 100140 ze dne 20. 7. 2023 – příjem finančních prostředků Kč 80.000,-,
- účetní doklad č. 700071 ze dne 4. 5. 2023 – dohad dotace na účet 403 Kč 320.000,-,
- účetní doklad č. 700123 ze dne 3. 7. 2023 – předpis pohledávky, zrušení dohadu a zrušení zálohy, zaúčtování na účet 403.

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.**