



KRAJSKÝ ÚŘAD

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

Odbor podpory korporátního řízení a kontroly

28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 57490/2023
 Sp. zn.: KON/15300/2022/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 Albrechtický, IČ 00600814 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 22. 6. 2022.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2022 bylo vykonáno dne 25. 8. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	629/03/2022	3626
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	631/03/2022	2569

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 19. 4. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	631/03/2022	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	623/03/2022	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Albrechtický.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 11. 8. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 19. 4. 2023.

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

- Ing. Eva Tripská, starostka
- Renáta Drdová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222 IČ: 70890692

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. – centrála Praha

fax: 595 622 126

DIČ: CZ70890692

č. účtu: 1650676349/0800

DIČS: 83663452

Pracovní hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Klasifikace informací: Veřejná



www.msk.cz

Elektronický podpis - 26.4.2023
 Certifikát autora podpisu:
 Jméno: Pavla Frydrychová
 Vydal: PostSignum Qualified CA A
 Platnost do: 5.4.2026 09:57:00-00:00:00

Elektronický podpis - 25.4.2023
 Certifikát autora podpisu:
 Jméno: Miroslava Šlégrová
 Vydal: PostSignum Qualified CA A
 Platnost do: 5.4.2026 09:57:00-00:00:00

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 "PD - Přestavba a modernizace kulturního domu v Albrechticích",
- akce „Oprava kanalizační šachty“,
- akce „Pořízení vozidla na elektropohon“,
- akce "Výsadba aleje",
- kupní smlouvy,
- pořízení majetku obce,
- inventarizace.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2022 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 872.000,00) | 4,43 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 5.079.299,96) | 5,10 % |
| • 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 | 3,31 % |
|--|--------|

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 2022

B.1

Kontrolou profilu veřejného zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že obec nezveřejnila ve lhůtě do 15 dnů od uzavření:

- kupní smlouvu uzavřenou dne 20. 9. 2022 se zhotovitelem TLAMKA s.r.o. na akci „Obec Albrechtický – pořízení elektromobilu kategorie N1“ (zveřejněno dne 6. 10. 2022),
- dodatek č. 1 ke kupní smlouvě uzavřený dne 15. 3. 2023 se zhotovitelem TLAMKA s.r.o. na akci „Obec Albrechtický – pořízení elektromobilu kategorie N1“ (zveřejněno dne 13. 4. 2023).

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



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

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

D. Upozornění

- upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B.1 bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky.

E. Jiná upozornění

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.**, kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

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 písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

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

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

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

Zpráva 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: 20. 4. 2023

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:

akce "PD - Přestavba a modernizace kulturního domu v Albrechticích"

- směrnice obce Albrechtický č. 2/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 7. 3. 2017,
- výzva 1 zhotoviteli - telefonicky,
- 1 cenová nabídka ze dne 17. 1. 2022, Kč 180.000,- bez DPH,
- objednávka č. 060/2022 ze dne 26. 1. 2022 u firmy INGESTA spol. s r.o., Ostrava, Kč 180.000,- bez DPH,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- předávací protokol PD ze dne 31. 3. 2022,
- účetní doklady č. 22-001-00100 ze dne 8. 4. 2022 (předpis) a č. 22-801-00064 ze dne 8. 4. 2022 (úhrada),

akce „Oprava kanalizační šachty“

- účetní doklady č. 22-001-00158 ze dne 31. 5. 2022 – předpis závazku, č. 22-801-00112 ze dne 22. 6. 2022 – platba, fakturace souhlasí na cenu v objednávce,
- objednávka č.j. 242/2022 ze dne 31. 5. 2022 na Kč 157.048,- bez DPH (havárie, přímé zadání),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

akce „Pořízení vozidla na elektropohon“

- kupní smlouva uzavřená dne 20. 9. 2022 se zhotovitelem TLAMKA s.r.o. na akci „Obec Albrechtický - pořízení elektromobilu kategorie N1“ ve výši Kč 999.900,- bez DPH (Kč 1.209.879,- včetně DPH), termín předání plnění nejpozději do 6ti měsíců od podpisu kupní smlouvy, usnesení zastupitelstva obce č. 22/9/2022 ze dne 29. 8. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 10. 2022 (kopie náhledu obrazovky),

- dodatek č. 1 ke kupní smlouvě uzavřený dne 15. 3. 2023 se zhotovitelem TLAMKA s.r.o. na akci „Obec Albrechtický - pořízení elektromobilu kategorie N1“, předmětem dodatku změna termínu plnění do 31. 5. 2023, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 4. 2023 (kopie náhledu obrazovky),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu pro rok 2022 (OdPa 3639),

předložené podklady k veřejné zakázce:

- výzva k podání nabídky ze dne 16. 8. 2022 (odeslána datovou schránkou dne 16. 8. 2022),
- pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení předložených nabídek ze dne 16. 8. 2022,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 31. 8. 2022,
- seznam doručených nabídek ze dne 31. 8. 2022,
- doručeny 2 nabídky do termínu pro podání nabídek (TLAMKA s.r.o., MIKEŠ-CZ s.r.o.),
- zpráva o otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 31. 8. 2022,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 9. 2022,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 9. 2022 (odesláno datovou schránkou dne 7. 9. 2022),

dotace

- rozhodnutí č. 522300005 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Národního plánu obnovy ze dne 13. 9. 2022 na akci "Obec Albrechtický – udržitelná městská doprava a mobilita" na Kč 500.000,-, tj. 50 % z celkových uznatelných nákladů – pořízení 1 ks nového vozidla s elektropohonem,
- účetní doklad č. 22-007-00253 ze dne 31. 12. 2022 – zaúčtování na podrozvahu,
- zastupitelstvo obce dne 6. 6. 2022, usnesením č. 21/7/2022 schvaluje podání žádosti o dotaci z národního programu životního prostředí – Národního plánu obnovy pro pořízení nákladního vozidla kategorie N1 do 3,5 t včetně a pověřuje starostku obce podáním žádosti o dotaci,
- zastupitelstvo obce dne 29. 8. 2022, usnesením č. 22/9/2022 pověřuje starostku k další administraci k žádosti i dotaci na pořízení elektromobilu kategorie N1 a zároveň pověřuje starostku obce k uzavření smlouvy o poskytnutí dotace mezi obcí Albrechtický a ministerstvem životního prostředí prostřednictvím státního fondu životního prostředí,

další náklady na realizaci akce

- zpracování žádosti o dotaci - účetní doklady č. 22-001-00267 ze dne 12. 9. 2022 – předpis závazku, č. 22-801-00166 ze dne 20. 9. 2022 – platba, nabídka na zpracování žádosti o podporu ze dne 2. 6. 2022 emailem,

akce "Výsadba aleje"

- účetní doklady č. 23-001-00041 ze dne 8. 2. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00027 ze dne 9. 2. 2023 – platba, objednávka mailem ze dne 4. 8. 2022,
- účetní doklady č. 22-001-000103 ze dne 29. 3. 2022 – předpis závazku, č. 22-801-00064 ze dne 8. 4. 2022 – platba,

dotace

- rozhodnutí č. 1210400315 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 19. 2. 2022 ve výši Kč 210.555,56 na akci „Revitalizace obce Albrechtický“, termín ukončení 23. 11. 2023, zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021, usnesením č. 19/4/2021 schvaluje výsadbu stromů z dotačního titulu „Sázíme budoucnost“,

kupní smlouvy

- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 325/3 v k.ú. Albrechtický ze dne 25. 4. 2022, koupě pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022, usnesením č. 20/6/2022, právní účinky ze dne 12. 5. 2022, účetní doklady č. 22-801-00106 ze dne 14. 6. 2022 – platba, č. 22-007-00097 ze dne 12. 5. 2022 – zařazení do majetku,

- darovací smlouva s Moravskoslezským krajem, Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvkovou organizací, dárce, na pořízení pozemků darem p.č. 520/17, 520/18 a 520/19 v k.ú. Albrechtický ze dne 11. 7. 2022, pořízení pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2021, usnesení č. 18/3/2021, právní účinky ze dne 12. 9. 2022, účetní doklad č. 22-007-00137 ze dne 30. 9. 2022 – zařazení do majetku,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 566/4 v k.ú. Albrechtický ze dne 9. 11. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 12. 8. do 29. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2022, usnesení č. 22/4/2022 a 22/5/2022, právní účinky ze dne 28. 11. 2022, účetní doklady č. 22-007-00235 ze dne 31. 12. 2022 – vyřazení z majetku, č. 22-806-00012 ze dne 14. 11. 2022 a č. 22-701-00795 ze dne 9. 11. 2022 – platba pokladnou a předpis, žádost ze dne 25. 8. 2022,

smlouva o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8022565 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný na pozemek p.č. 555 v k.ú. Albrechtický na zemní vedení NN (zemní kabel AYKY-J 4x70) ze dne 19. 12. 2022, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2021, usnesení č. 18/13/2021, účetní doklady č. 23-007-00021 ze dne 31. 3. 2023 – změna analytiky, č. 22-002-00075 ze dne 27. 12. 2022 – předpis pohledávky,

pořízení majetku obce

- mobilní štěpkovač – inv. č. 77028, účetní doklady č. 22-001-00154 ze dne 25. 5. 2022 – předpis závazku, č. 22-801-00103 ze dne 8. 6. 2022 – platba, č. 22-007-00093 ze dne 30. 6. 2022 – zařazení do majetku, objednávka ze dne 10. 5. 2022,
- sekačka – inv. č. 7944, účetní doklady č. 22-001-00072 ze dne 7. 3. 2022 – předpis závazku, č. 22-801-00049 ze dne 18. 3. 2022 – platba a zařazení do majetku,
- rozpočtové krytí pořízeného majetku bylo zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022,
- foukač zářadový – inv. č. 7950, účetní doklady č. 22-801-00193 ze dne 2. 11. 2022 – platba a zařazení do majetku, č. 22-001-00325 ze dne 21. 10. 2022 – předpis závazku, objednávka č. 413/2022 ze dne 6. 9. 2022 u společnosti LIPKA HQ s.r.o., IČ 26841665, na foukač listí,
- krbová kamna Romotop Alpera G 03 – inv. č. 7948, účetní doklady č. 22-007-00149 ze dne 27. 10. 2022 – zařazení do majetku, č. 22-801-00039 ze dne 2. 3. 2022 – platba, č. 22-007-00146 ze dne 19. 10. 2022 – zúčtování zálohy, č. 22-801-00189 ze dne 26. 10. 2022 – platba, č. 22-001-00317 ze dne 18. 10. 2022 – předpis závazku, objednávka mailem dne 25. 2. 2022, poptávka mailem ze dne 7. 2. 2022,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. do 21. 12. 2021,
- rozpočet obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, usnesení č. 19/5/2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 19. 1. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023-2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. do 21. 12. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 – 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, usnesení č. 19/6/2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 19. 1. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. do 10. 6. 2022,



- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022, usnesení č. 21/10/2022, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části úřad, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 10. 6. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023-2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 12. 2022 do 18. 1. 2023,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 – 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 2/4/2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 18. 1. 2023,

smlouvy o poskytnutí účelové dotace

- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Albrechtickej ze dne 28. 3. 2022 uzavřená s příjemcem Charita Studénka ve výši Kč 20.000,-, účel specifikován v čl. III. smlouvy, vyúčtování do 31. 12. 2022, dotace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 20/8/2022 ze dne 7. 3. 2022, žádost ze dne 22. 2. 2022, účetní doklad č. 21-801-00040 ze dne 5. 3. 2022 (záloha), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022 a rozpočtovým opatřením č. 1/2022 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 20/9/2022 ze dne 7. 3. 2022 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 4. 4. 2022,
- vyúčtování dotace příjemcem Charita Studénka ze dne 21. 12. 2022 (poskytnuto Kč 20.000,-, použito Kč 20.000,-), účetní doklad č. 22-007-000207 ze dne 31. 12. 2022,

darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 27. 6. 2022 uzavřená s obdarovaným Junák - český skaut Albrechtickej, finanční dar ve výši Kč 18.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/8/2022 ze dne 6. 6. 2022, účetní doklad č. 22-801-00118 ze dne 1. 7. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- darovací smlouva ze dne 28. 3. 2022 uzavřená s obdarovaným SH ČMS - SDH Albrechtickej, finanční dar ve výši Kč 10.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/8/2022 ze dne 7. 3. 2022, účetní doklad č. 22-801-00057 ze dne 30. 3. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- darovací smlouva ze dne 24. 10. 2022 uzavřená s obdarovaným SH ČMS - SDH Albrechtickej, finanční dar ve výši Kč 10.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/8/2022 ze dne 6. 6. 2022, účetní doklad č. 22-801-00192 ze dne 1. 11. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,

zřízená příspěvková organizace

- sdělení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Albrechtickej, příspěvkovou organizaci ze dne 14. 1. 2022,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Albrechtickej, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022, usnesení č. 20/10/2022,

účetnictví a výkazy

- rozvaha k 30. 6. 2022,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022, usnesení č. 20/11/2022,
- výkaz Fin 2 - 12 M k 30. 6. 2022,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2022,
- rozvaha k 31. 12. 2022,
- výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2022,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022,



inventarizace

- plán inventur vydaný starostou obce dne 5. 12. 2022,
- proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2022,
- inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2023,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2022,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 002, 048, 114, 111, 110, 010, 113, 046 a 112 za období od ledna 2022 do června 2022,
- usnesení č. 7/12/2019 zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019 - schválení měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce,
- usnesení č. 1/14/2022 zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 - schválení měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 112, 046, 110, 114, 002, 048 a 111 za období od července 2022 do prosince 2022,
- dohoda o provedení práce ze dne ze dne 19. 12. 2022 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 048, schválená usnesením zastupitelstva obce 2/6/2022 ze dne 19. 12. 2022,
- dohoda o provedení práce ze dne ze dne 19. 10. 2022 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 002, schválená usnesením zastupitelstva obce 1/21/2022 ze dne 19. 10. 2022,

dokontrolovaná písemnost z minulých let

- akce "Projektová dokumentace - Rekonstrukce a modernizace školní jídelny a budovy MŠ v Albrechticích"
- smlouva o dílo ze dne 31. 5. 2021 uzavřená s firmou ASA expert a.s., Ostrava, IČ 27791891, na Kč 319.950,- bez DPH (Kč 387.139,50 vč. DPH), schválená starostkou obce,
- dodatek č. 1 ke SOD uzavřený dne 30. 6. 2021 ve věci změny termínu dokončení díla, schválený starostkou obce,
- dodatek č. 2 ke SOD uzavřený dne 22. 12. 2021 ve věci změny termínu dokončení díla, schválený starostkou obce,
- účetní doklady č. 21-001-00190 ze dne 29. 7. 2021 - předpis závazku, č. 21-801-00147 ze dne 25. 8. 2021 - platba,
- účetní doklady č. 22-001-00040 ze dne 27. 1. 2022 - předpis závazku, č. 22-801-00036 ze dne 25. 2. 2022 - platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

fondy

- směrnice obce Albrechtický č. 1/2017 - Fond obnovy kanalizace a ČOV schválená usnesením zastupitelstva obce č. 14/10/2017 ze dne 6. 3. 2017 a účinná od 7. 3. 2017,
- plán financování obnovy kanalizace obce Albrechtický ze dne 7. 3. 2017 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 17/9/2017 ze dne 6. 3. 2017,
- plán financování obnovy kanalizace obce Albrechtický ze dne 30. 6. 2022 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 21/5/2022 ze dne 6. 6. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 20/12/2022 ze dne 7. 3. 2022 - vzetí na vědomí přiděl do Fondu obnovy kanalizace a ČOV ve výši Kč 556.613,50,
- účetní doklad č. 22-803-00007 ze dne 12. 7. 2022 (tvorba).

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. **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.),
8. **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),
9. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
10. **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.),
11. **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.),
12. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
13. **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.),
14. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
15. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
16. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
17. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
18. **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.),
19. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 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. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
23. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 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.**

