



Čj.: MSK 55216/2024  
Sp. zn.: KON/12659/2023/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 Bílov, IČ 48430749 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 15. 5. 2023.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2023 bylo vykonáno dne 30. 11. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

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

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 22. 4. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Eva Samková, MBA	kontrolor	692/03/2023	2491

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bílov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 8. 11. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 22. 4. 2024.

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

- Daniel Hynek místostarosta
- Pavla Sikorová, administrativní pracovník
- Petra Štefková, externí 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 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:**

- akce „Místní komunikace v obci Bílov“
- pořízení osobního automobilu
- akce "Přeložka distribučního zařízení určeného k dodávce elektrické energie"
- kupní smlouvy
- nájemní smlouva
- smlouvy o zřízení věcného břemene
- pořízení majetku obce
- inventarizace majetku a závazků
- veřejnoprávní smlouvy
- dokontrolování písemnosti z minulých let

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, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**
  - obec neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **nezveřejnění dokumentů na profilu zadavatele dle zákona č. 134/2016 Sb. zakládá na riziku uložení pokuty za spáchání přestupku orgánem, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě**

### 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>3,43 %</b> |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)</b>       | <b>2,29 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</b>   | <b>0,00 %</b> |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0,00 %**

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 přezkoumání hospodaření za rok 2023 byly zjištěny nedostatky

Ověřením věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec nezveřejnila smlouvu č. Z\_S24\_12\_8120078381 se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, ze dne 15. 12. 2022 na realizaci přeložky distribučního zařízení učeného k dodávce elektrické energie za Kč 1.409.900,-.

Ke dni 22. 4. 2024 nebyla smlouva zveřejněna.

**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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

## D. Upozornění

- upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B 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

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.

**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: 24. 4. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Samková, MBA, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

#### akce „Místní komunikace v obci Bílov“

##### "Rekonstrukce části místní komunikace na pozemcích parc.č. 143, 145/1, 3775/2 a 5266"

- smlouva o dílo se společností Swietelský stavební, s.r.o., IČ 48035599, na akci „Rekonstrukce stávající místní komunikace nacházející se jihovýchodně od kostela sv. Vavřince v obci Bílov, respektive de facto její vybudování“ ze dne 18. 7. 2023 na Kč 588.793,16 bez DPH (Kč 712.439,72 včetně DPH), realizace do 60 dnů ode dne zahájení díla, nejpozdější zahájení v červenci 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 7. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00260 ze dne 15. 9. 2023 a č. 23-001-00284 ze dne 11. 10. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00199 ze dne 10. 10. 2023 a č. 23-801-00214 ze dne 31. 10. 2023 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- účetní doklad č. 23-007-00097 ze dne 1. 11. 2023 – oprava účtování z nákladů na investice,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 12. 2023,

##### další náklady na realizaci akce

- výkon technického dozoru - účetní doklady č. 23-001-00291 ze dne 17. 10. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00214 ze dne 31. 10. 2023 – platba, objednávka u společnosti NEO INŽENÝRING s.r.o., IČ 09986359, ze dne 4. 8. 2023 na technický dozor stavebníka dle předloženého rozpočtu ze dne 1. 8. 2023,

##### "Oprava stávající místní komunikace s označením 7c, 21c a 22c v obci Bílov"

- smlouva o dílo se společností Swietelský stavební, s.r.o., IČ 48035599, na akci „Oprava stávající místní komunikace s označením 7c, 21c a 22c v obci Bílov“ ze dne 18. 7. 2023 na Kč 1.561.203,87 bez DPH (Kč 1.889.056,68 včetně DPH), realizace do 60 dnů ode dne zahájení díla, nejpozdější zahájení v červenci 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 7. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00261 ze dne 15. 9. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00199 ze dne 10. 10. 2023 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 12. 2023,



předložené podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- zastupitelstvo obce dne 6. 3. 2023, usnesení č. 3.13.1) schvaluje zadávání veřejné zakázky „Rekonstrukce části místní komunikace na pozemcích parc.č. 143, 145/1, 3775/2 a 5266“,
- zastupitelstvo obce dne 9. 5. 2023, usnesením č. 4.14.4) schvaluje zadání veřejné zakázky na výběr dodavatele akce „Oprava místních komunikací v obci Bílov“,
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem „Místní komunikace v obci Bílov“ ze dne 23. 6. 2023,
- výzva odeslána e-mailem dodavatelům Břetislav Kalabis Krnov, Moravia Trend s.r.o. a Swietelský stavební, s.r.o. dne 23. 6. 2023,
- doplnění podkladů dodavatelem Swietelsky, stavební, s.r.o. ze dne 12. 7. 2023,
- jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 3. 7. 2023,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 10. 7. 2023,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 7. 2023 – 3 nabídky,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 7. 2023, vybrána společnost Swietelský stavební, s.r.o.,
- výzva k vysvětlení a doplnění nabídky ze dne 11. 7. 2023,
- žádost o vysvětlení a doplnění nabídky zaslána dodavateli Swietelsky stavební, s.r.o. e-mailem dne 11. 7. 2023,
- rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 7. 2023,

další náklady na realizaci akce

- realizace veřejné zakázky - účetní doklady č. 23-001-00216 ze dne 9. 8. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00160 ze dne 15. 8. 2023 – platba, příkazní smlouva se společností BON TENDR s.r.o., IČ 04683374, ze dne 22. 6. 2023 za komplexní organizační a věcné zajištění průběhu zadávacího řízení na Kč 24.000,-, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu, účetní doklad č. 23-007-00101 ze dne 1. 11. 2023 – oprava účtování (část fakturované výše přeúčtována z investic do nákladů),

**pořízení osobního automobilu**

- kupní smlouva se společností Trendcar a.s., IČ 49611062, ze dne 25. 4. 2023 na koupi nového osobního automobilu SUZUKI VITARA 1,5 Premium za Kč 577.934,- bez DPH (Kč 699.300,- včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 5. 2023,
- účetní doklady č. 23-001-00109 ze dne 4. 5. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00089 ze dne 3. 5. 2023 – platba, č. 23-007-00040 ze dne 16. 5. 2023 – zařazení do majetku, inv. č. 1269,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023 a rozpočtovým opatřením č. 4/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.15.2.) a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 2. 6. 2023 (navýšení OdPa 6171 o Kč 732.100,-),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 6. 2023,

zaslané podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2022, usnesení č. 7.2.2) schvaluje zadávání veřejné zakázky na pořízení osobního automobilu,
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na pořízení osobního automobilu pro obec Bílov ze dne 5. 4. 2023,
- seznam dodavatelů k oslovení – Trendcar a.s., CMN Auto – Autosalon Ostrava, AF CENTRUM, oslovení e-mailem dne 5. 4. 2023,
- jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 17. 4. 2023,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 19. 4. 2023,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19. 4. 2023 – jedna nabídka,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek (1. jednání) ze dne 19. 4. 2023, nabídka od společnosti Trendcar s.r.o. na Kč 577.934,- bez DPH,

- rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 24. 4. 2023, zasláno e-mailem dne 24. 4. 2023, další náklady na realizaci akce
- realizace veřejné zakázky - účetní doklady č. 23-001-00134 ze dne 19. 5. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00108 ze dne 31. 5. 2023 – platba, příkazní smlouva se společností BON TENDR s.r.o., IČ 04683374, ze dne 27. 2. 2023 na zajištění průběhu zadávacího řízení na akci „Pořízení osobního automobilu pro obci Bílov“ na částku Kč 24.000,-, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,

#### **akce "Přeložka distribučního zařízení určeného k dodávce elektrické energie"**

- smlouva č. Z\_S24\_12\_8120078381 se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, ze dne 15. 12. 2022 na realizaci přeložky distribučního zařízení určeného k dodávce elektrické energie na Kč 1.409.900,-, z toho realizace stavby Kč 1.110.900,-, projektová dokumentace Kč 149.000,-, inženýrská činnost Kč 70.000,-, vypínání vedení Kč 60.000,-, věcné břemeno Kč 20.000,- (fotokopie), smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, usnesení č. 2.9.1,
- účetní doklady č. 23-001-00192 ze dne 21. 7. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00009 ze dne 11. 1. 2023 – platba, č. 23-801-00156 ze dne 9. 8. 2023 – vrátka přeplatku,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

#### **kupní smlouvy**

- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1002992356 s ČR – Státním pozemkovým fondem na nabytí pozemku p.č. 2201/6 v k.ú. Bílov ze dne 1. 3. 2023, nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 8. 2022, usnesení č. 23.6.1.), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1530/2023-804 ze dne 6. 3. 2023, účetní doklad č. 23-007-00016 ze dne 6. 3. 2023 – zařazení pozemku do majetku,
- kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 145/2 v k.ú. Bílov ze dne 29. 8. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 26. 6. do 4. 8. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21. 8. 2023, usnesení č. 5.3.1.), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6234/2023-804 ze dne 4. 9. 2023, účetní doklady č. 23-007-00042 ze dne 29. 5. 2023 – přecenění pozemku na reálnou hodnotu, č. 23-007-00078 ze dne 4. 9. 2023 – vyřazení pozemku z majetku, č. 23-803-00001 ze dne 24. 7. 2023 – kauce, č. 23-801-00168 ze dne 25. 8. 2023 – platba, č. 23-801-00170 ze dne 29. 8. 2023 – převod kauce na platbu, č. 23-007-00068 ze dne 29. 8. 2023 – předpis pohledávky,
- kupní smlouva s fyzickou osobou, kupující, na prodej pozemků p.č. 121 a 3775/34 v k.ú. Bílov ze dne 9. 10. 2023, záměr prodeje pozemků zveřejněn od 11. 9. do 27. 9. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2023, usnesení č. 6.3.1, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-7383/2023-804 ze dne 18. 10. 2023, žádost ze dne 2. 5. 2023, účetní doklady č. 23-007-00090 ze dne 4. 10. 2023 – přecenění pozemků na reálnou hodnotu, č. 23-007-00093 ze dne 18. 10. 2023 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 23-801-00196 ze dne 5. 10. 2023 – platba, č. 23-012-00034 ze dne 5. 10. 2023 – předpis pohledávky,

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

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-8002913 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 4533/1 v k.ú. Bílov na zemní vedení VN (zemní kabel 3 x AXEKVCE 1x70/16) a 2x podpěmý) bod č. 8 a č. 11 včetně uzemnění ze dne 22. 8. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 8. 2023, usnesení č. 5.4.1.), účetní doklady č. 23-002-00421 ze dne 13. 9. 2023 – předpis pohledávky, č. 23-801-00202 ze dne 13. 10. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení pozemkové služebnosti „Vodovodní řád“ s fyzickou osobou, oprávněný, na pozemky p.č. 136/6, 145/1, 3785/1, 4629/3, 3785/2 v k.ú. Bílov na zřízení, uložení a vedení vodovodního řadu ze dne 3. 4. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesení



č. 3.10.1.), účetní doklady č. 23-012-00009 ze dne 3. 4. 2023 – předpis pohledávky, č. 23-801-00068 ze dne 3. 4. 2023 – platba, č. 23-007-00031 ze dne 4. 4. 2023 – změna analytiky u pozemků,

### **nájemní smlouva**

- nájemní smlouva č. 2023/01 s fyzickou osobou, na pronájem nemovitosti - nebytového sklepního prostoru v panelovém domě č.p. 10 v Bílově ze dne 1. 6. 2023, záměr pronájmu zveřejněn od 10. 5. do 29. 5. 2023, nájem schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.7.1, nájemné od 1. 6. 2023 na dobu neurčitou, za účelem úschovy osobních věcí a předmětů, žádost ze dne 17. 5. 2023, účetní doklady č. 23-004-00926 ze dne 30. 6. 2023, č. 23-004-01034 ze dne 23. 8. 2023 – předpis pohledávky, č. 23-701-00475 ze dne 19. 6. 2023 a č. 23-701-00635 ze dne 23. 8. 2023 - platba,

### **pořízení majetku obce**

#### akce „Výměna řídicího systému ČOV a čerpací stanice“

- smlouva o dílo se společností GDF spol. s r.o., IČ 47151901, ze dne 27. 1. 2023 na dílo „Výměna řídicího systému ČOV a ČS Bílov“ na částku Kč 492.700,- bez DPH (Kč 596.167,- včetně DPH),
- účetní doklady č. 23-001-00146 ze dne 6. 6. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00130 ze dne 30. 6. 2023 – platba, č. 23-007-00062 ze dne 12. 7. 2023 – zařazení do majetku, inv. č. 1272,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023 a rozpočtovými opatřeními č. 2 (schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesení č. 3.16.2.), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 3. 2023, navýšení OdPa 2321 o Kč 93.000,-) a č. 4 (schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.15.2.), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 6. 2023, navýšení OdPa 2321 o Kč 100.000,-),
- realizace veřejné zakázky - účetní doklady č. 23-001-00046 ze dne 28. 2. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00046 ze dne 3. 3. 2023 – platba, příkazní smlouva se společností BON TENDR s.r.o., IČ 04683374, ze dne 5. 1. 2023 za komplexní organizační a věcné zajištění průběhu zadávacího řízení s názvem "Výměna řídicího systému ČOV a ČS" na částku Kč 24.000,-, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu

#### akce "Doplnění veřejného osvětlení"

- smlouva o dílo na realizaci zakázky "Doplnění veřejného osvětlení na ulici na p.č. 3799 v obci Bílov" se společností ENIS Solutions s.r.o., IČ 05274524, ze dne 15. 2. 2023 na částku Kč 498.047,80 bez DPH (Kč 602.637,84 včetně DPH),
- účetní doklady č. 23-001-00080 ze dne 30. 3. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00075 ze dne 13. 4. 2023 – platba, č. 23-007-00079 ze dne 1. 7. 2023 – zařazení do majetku, inv. č. 1288,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- kolaudační souhlas vydaný Městským úřadem Bílovec, odbor stavební úřad, č.j. MBC/10312/SÚ Žák/1544/2023 ze dne 24. 4. 2023 - povolení užívání stavby „Doplnění veřejného osvětlení na ulici, na parc. č. 3799 v obci Bílov" na pozemcích parc. č. 66418,664110, 664111,3799,3815, 4909II v kat. území Bílov",
- realizace veřejné zakázky - účetní doklady č. 23-001-00047 ze dne 28. 2. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00046 ze dne 3. 3. 2023 – platba, příkazní smlouva se společností BON TENDR s.r.o., IČ 04683374, ze dne 25. 1. 2023 za komplexní organizační a věcné zajištění průběhu zadávacího řízení s názvem „Doplnění veřejného osvětlení na ulici na p.č. 3799 v obci Bílov" na částku Kč 24.000,-, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,





**rozpočet**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Bílov na roky 2024 – 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 15. 12. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Bílov na roky 2024 – 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, usnesení č. 2.3.2.) a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obec, sekci úřední deska dne 15. 12. 2022,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 15. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, bod 2.3.1.) a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obec, sekci úřední deska dne 15. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 5. do 2. 6. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.5.1.) a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obec, sekci úřední deska dne 2. 6. 2023,

**Mateřská škola Bílov, příspěvková organizace**

- návrh rozpočtu na rok 2023 ze dne 15. 11. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 – 2025 ze dne 15. 11. 2022,
- rozpočet školy schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, usnesení č. 2.2.1.),
- střednědobý výhled školy na roky 2024 – 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, usnesení č. 2.2.2.),
- informace o schválení rozpočtu a střednědobého výhledu na roky 2024 – 2025 zaslána škole dne 15. 12. 2022,
- informace o schválení příspěvku na provoz na rok 2023 zaslána škole dne 15. 12. 2022,
- účetní závěrka školy sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.3.1.),
- rozdělení hospodářského výsledku školy do fondů schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesení č. 3.5.1.),
- protokol o kontrole na základě ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) ze dne 22. 2. 2023, v době od 20. 2. 2023 do 21. 2. 2023 byla provedena kontrola hospodaření s finančními prostředky, bez nedostatků, kontrolované období rok 2022,

**účetnictví a výkazy**

- výkaz Fin 2-12 M k 31. 10. 2023,
- výkaz rozvaha k 31. 10. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2023,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.4.1),
- 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 inventarizace majetku k 31. 12. 2023 vydaný starostou obce dne 14. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023,
- seznámení s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku ze dne 11. 12. 2023,
- inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024,



- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2023,

### **odměny členů zastupitelstva obce**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 19. 10. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 6. 3. 2023, usnesení č. 3.7.1.) - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 6. 3. 2023,
- mzdové list všech členů zastupitelstva obce za období 1-10/2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období listopad - prosinec 2023,

### **smlouvy o poskytnutí finančního daru a o poskytnutí finanční dotace**

- smlouva o poskytnutí finančního daru se subjektem Žebřík, obecně prospěšná společnost ze dne 27. 8. 2023 na finanční dar ve výši Kč 10.000,-, dar schválen zastupitelstvem obce dne 21. 8. 2023, usnesení č. 5.6.1.), žádost ze dne 19. 7. 2023, účetní doklady č. 23-801-00174 ze dne 5. 9. 2023 – platba, č. 23-007-00066 ze dne 21. 8. 2023 – předpis závazku,
- smlouva o poskytnutí finanční dotace (neinvestiční individuální dotace) se subjektem CHARITA STUDÉNKA ze dne 7. 3. 2023 na poskytnutí finanční dotace ve výši Kč 20.000,- na spolufinancování nákladů spojených s poskytováním pečovatelské služby občanům Bílova v roce 2023, finanční vypořádání do 11. 1. 2024, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023 usnesení č. 3.14.1.), žádost ze dne 27. 2. 2023, úplný výpis z evidence skutečných majitelů vedený krajským soudem v Ostravě, účetní doklad č. 23-801-00050 ze dne 9. 3. 2023 – platba, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023,
- vyúčtování poskytnuté dotace subjektem CHARITA STUDÉNKA ze dne 15. 12. 2023 (vyčerpáno 19.408,- Kč), účetní doklad č. 23-007-00111 ze dne 15. 12. 2023 (zúčtování zálohy na poskytnutí dotace) a č. 23-801-00244 ze dne 15. 12. 2023 (přijetí vratky nevyčerpané části dotace),
- smlouva o poskytnutí finanční dotace uzavřená dne 18. 12. 2023 s příjemcem Fotbalový klub Bílov na úhradu nájmu a spotřebu energií v šatnách za období od 1. 7. 2022 do 30. 11. 2023, žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 12. 2023, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, účetní doklad č. 23-007-00134 ze dne 31. 12. 2023 (dohadná položka nákladů na transfery), vyúčtování čerpání dotace ze dne 11. 1. 2024, účetní doklad č. 24-007-00002 ze dne 11. 1. 2024 (zúčtování dohadné položky),

### **dokontrolování písemnosti z minulých let**

#### akce „Novostavba garáže, skladu a dílny pro obce Bílov“

- smlouva o dílo uzavřená dne 13. 4. 2022 s vybraným uchazečem BISTA-KBW s.r.o., IČ 25397257, na realizaci díla v objemu Kč 4.681.598,- bez DPH (tj. Kč 5.664.754,- včetně DPH),
- dodatek č. 1 ze dne 7. 3. 2023 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 4.948.890,- bez DPH (Kč 5.988.156,90 včetně DPH), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesení č. 3.12.1.) a zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 3. 2023,
- dodatek č. 2 ze dne 19. 6. 2023 ke smlouvě o dílo – snížení ceny díla na Kč 4.947.613,- bez DPH (Kč 5.986.611,73 včetně DPH), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 4.6.3.) a zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 6. 2023,
- účetní doklady č. 22-001-00332 ze dne 14. 12. 2022 (předpis) a č. 22-801-00243 ze dne 27. 12. 2022 (úhrada ve výši Kč 522.914,81),
- účetní doklady č. 23-001-00159 ze dne 16. 6. 2023 a č. 23-001-00225 ze dne 17. 8. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00123 ze dne 21. 6. 2023 a č. 23-801-00166 ze dne 23. 8. 2023 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatků,



- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 9. 2023,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023 (OdPa 3639 ve výši Kč 5.400.000,-) a rozpočtovými opatřeními č. 2/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesení č. 3.16.2.) a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 3. 2023 - navýšení OdPa 3639 o Kč 323.700,-) a č. 5/2023 (schváleno starostou obce dne 28. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 8. 2023, navýšení OdPa 3639 o Kč 199.000,-),
- kolaudační souhlas vydaný Městským úřadem Bílovec, č.j. MBC/646/24/SÚ/Žak 204/2024 ze dne 30. 1. 2024 na povolení užívání stavby „Stavba skladu, garáže a dílny na parc. 5266, v k.ú Bílov“,
- účetní doklad č. 24-007-00028 ze dne 1. 4. 2024 - zařazení do majetku,

#### další náklady na realizaci akce

- aktualizace projektové dokumentace - účetní doklady č. 23-001-00067 ze dne 22. 3. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00059 ze dne 22. 3. 2023 – platba, objednávka u společnosti Projekt Work, s.r.o., IČ 29295548, ze dne 15. 12. 2022,
- výkon IČ technického dozoru investora - účetní doklady č. 23-001-00217 ze dne 9. 8. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00159 ze dne 14. 8. 2023 – platba, smlouva o dílo č. 2022/02/00T/TD1 s firmou Ing. Petr Jakubík, IČ 12691445, ze dne 15. 7. 2022 na výkon technického dozoru,
- výstavba opěrné zdi a zpevnění svahu - účetní doklady č. 23-001-00226 ze dne 15. 8. 2023 a č. 23-001-00293 ze dne 17. 10. 2023 – předpis závazku, č. 23-801-00162 ze dne 17. 8. 2023 a č. 23-801-00206 ze dne 19. 10. 2023 - platba, objednávka u společnosti Dlažby – ploty s.r.o., IČ 03653226, ze dne 31. 7. 2023 na revitalizaci včetně zabezpečení svahů proti sesuvům.

#### **fondy**

- plán financování obnovy kanalizace na období let 2023 – 2032,
- účetní doklady č. 23-801-00131 a č. 23-805-00002 ze dne 1. 7. 2023 – převod finančních prostředků, č. 23-005-00001 ze dne 6. 3. 2023 – příjem do fondu.

**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.**

