



Čj.: MSK 65697/2023  
Sp. zn.: KON/14190/2022/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 Osoblaha, IČ 00296279 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 13. 6. 2022.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2022 bylo vykonáno ve dnech 5. 12. 2022 - 6. 12. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	624/03/2022	2909
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	626/03/2022	2502

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno ve dnech 9. 5. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	627/03/2022	2736
Ing. Pavel Frank	kontrolor	621/03/2022	3753

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Osoblaha.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 18. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 9. 5. 2023.

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

- Ing. Antonín Rous, starosta
- Mgr. Jana Kociánová, účetní

**Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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:**

- odměňování členů zastupitelstva obce,
- hospodářská činnost obce,
- přijetí daru,
- poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu obce,
- poskytnutí dotací z rozpočtu obce,
- pacht pozemků ve vlastnictví obce,
- pronájem nebytových prostor ve vlastnictví obce,
- provedení díla „Stavební úpravy koupelen“,
- provedení díla „Energetické úspory bytového domu Na Náměstí, Osoblaha II“,
- provedení díla „Připojení ČOV Domova pro seniory Osoblaha, dostavba ul. Slunečná a připojení na centrální kanalizaci ul. Hlavní, Osoblaha“,
- veřejná zakázka "Snížení energetické náročnosti budov č.p. 107-110",
- prodej pozemků,
- zřízení věcných břemen k pozemkům ve vlastnictví obce.

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.

- 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 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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 296.125,00) | 2,65 %  |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.570.452,00)     | 10,97 % |
| • 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 | 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. 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

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- 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.**

## 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 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: 10. 5. 2023

<b>Zprávu zpracovali:</b>	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření



**Vybraný kontrolní vzorek:****rozpočet a závěrečný účet**

- rozpočet na rok 2022 (zveřejněn na internetových stránkách od 22. 12. 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. 2021), usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2021 (č. 5a/17/2021),
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 a 2024 (zveřejněn na internetových stránkách od 22. 12. 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. 2021), usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2021 (č. 5b/17/2021),
- závěrečný účet za rok 2021 (zveřejněn na internetových stránkách od 22. 6. 2022, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 31. 5. 2022) usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2022 (č. 7d/19/2022),

**zřízené příspěvkové organizace**Základní škola a Mateřská škola Osoblaha, příspěvková organizace

- účetní závěrka k 31. 12. 2021 (Základní škola a Mateřská škola Osoblaha, příspěvková organizace), usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2022 (č. 7b/19/2022), protokol o schválení účetní závěrky,
- oznámení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2022 ze dne 4. 1. 2022 (Základní škola a Mateřská škola Osoblaha, příspěvková organizace), oznámení změny (navýšení) závazného ukazatele ze dne 4. 11. 2022, rozpočtové opatření č. 11/2022 (zveřejněno na internetových stránkách od 28. 11. 2022, úprava rozpočtových výdajů – paragrafu 3113 položky 5331, rozpočtové opatření schváleno starostou dne 16. 11. 2022),
- protokol č. 2/22 ze dne 14. 12. 2022 o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu obce (předmětem kontroly bylo období 2021-2022), pověření k provedení kontroly ze dne 23. 11. 2022,

Domov pro seniory Osoblaha, příspěvková organizace

- účetní závěrka k 31. 12. 2021 (Domov pro seniory Osoblaha, příspěvková organizace), usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2022 (č. 7a/19/2022), protokol o schválení účetní závěrky,
- oznámení závazného ukazatele rozpočtu obce na rok 2022 ze dne 4. 1. 2022 (Domov pro seniory Osoblaha, příspěvková organizace),
- protokol č. 1/22 ze dne 13. 12. 2022 o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu obce (předmětem kontroly bylo období 2021-2022), pověření k provedení kontroly ze dne 23. 11. 2022,

**účetnictví a výkazy**

- hlavní kniha analytická k 31. 10. 2022,
- rozvaha k 31. 10. 2022 včetně přílohy,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 10. 2022,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2022,
- účetní závěrka k 31. 12. 2021, usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2022 (č. 7c/19/2022), protokol o schválení účetní závěrky,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2022,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022,



**odměňování členů zastupitelstva obce**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-10/2022 (osobní č. 117, 141, 222, 264, 399 a 401), usnesení z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022,
- mzdové listy os. č. 141, 221, 222, 264, 399 a 401 za listopad a prosinec 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 213b/18 ze dne 26. 4. 2017 - schválení poskytování příspěvku na ošatné členům zastupitelstva obce,

**hospodářská činnost obce**

- směrnice č. 2/2017 k zajištění účetnictví (článek 13) včetně dodatků,
- účetní doklady č. 22-812-00191 – č. 22-812-00210 (bankovní výpisy za období 10/2022 k účtu č. 231424759/0600 vedeného u MONETA Money Bank a.s.),
- účetní doklady č. 22-011-00230 – č. 22-011-00250 (faktury přijaté za období 10/2022),
- účetní doklady č. 22-012-00256 – č. 22-012-00290 (faktury vydané za období 10/2022),

**přijetí daru**

- darovací smlouva č. 00158/2022/KH ze dne 21. 1. 2022 uzavřená s dárce – Moravskoslezským krajem (předmětem smlouvy poskytnutí daru – dopravního automobilu Mercedes Benz Sprinter pro jednotku požární ochrany v hodnotě Kč 3.843.020,50), usnesení zastupitelstva obce č. 7/17/2021 ze dne 15. 12. 2021, účetní doklad č. 22-007-00007 ze dne 21. 1. 2022 (zařazení do majetku), inventární karta majetku (č. 7287),

**poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu obce**

- darovací smlouva ze dne 26. 10. 2022 (dárce obec, obdarovaným Osoblažský cech z.ú. IČ 01937324, předmětem smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 20.000,- na činnost), usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 (č. 6b/1/2022), účetní doklad č. 22-809-00199 (úhrada – poskytnutí peněžitého daru dne 7. 11. 2022),

**poskytnutí dotací z rozpočtu obce**

- veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 4. 2022 (poskytovatelem obec, příjemcem JINAK z.ú. IČ 01606085, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 46.500,- z toho Kč 30.000,- na provoz sociálně terapeutické dílny v obci Osoblaha a Kč 16.500,- na podporu samostatného bydlení v obci Osoblaha, vyúčtování do 15. 12. 2022, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2022 (č. 7a/18/2022), žádost ze dne 30. 1. 2022,
- protokol o kontrole vyúčtování ze dne 15. 12. 2022 (z poskytnuté dotace použito Kč 46.500,-), účetní doklad č. 22-007-00342 ze dne 15. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 4. 2022 (poskytovatelem obec, příjemcem Naše Osoblažsko z.s. IČ 27052559, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 25.000,- na poznávací a turistické zájezdy pro občany Osoblaha a na zakoupení materiálu a výtvarných potřeb pro činnost keramického kroužku, vyúčtování do 15. 12. 2022, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2022 (č. 7j/18/2022), žádost ze dne 11. 3. 2022, protokol o kontrole vyúčtování ze dne 10. 10. 2022 (z poskytnuté dotace použito Kč 25.000,-), účetní doklad č. 22-007-00142 ze dne 13. 10. 2022,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 4. 2022 (poskytovatelem obec, příjemcem TJ Slezan Osoblaha z.s. – mužský volejbalový oddíl IČ 45235147, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 8.000,-



na činnost, vyúčtování do 15. 12. 2022, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2022 (č. 7e/18/2022), žádost ze dne 22. 2. 2022, protokol o kontrole vyúčtování ze dne 15. 9. 2022 (z poskytnuté dotace použito Kč 8.000,-), účetní doklad č. 22-007-00133 ze dne 27. 9. 2022,

- veřejnoprávní smlouva ze dne 8. 4. 2022 (poskytovatelem obec, příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Osoblaha IČ 66182166, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 40.000,- z toho Kč 30.000,- na organizaci oslav 75. výročí založení sboru a Kč 10.000,- na zakoupení hadic a bezpečnostních spojek pro mladé hasiče, vyúčtování do 15. 12. 2022, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2022 (č. 7k/18/2022), žádost ze dne 13. 3. 2022,
- protokol o kontrole vyúčtování ze dne 12. 12. 2022 (z poskytnuté dotace použito Kč 40.000,-), účetní doklad č. 22-007-00318 ze dne 9. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- veřejnoprávní smlouva ze dne 5. 4. 2022 (poskytovatelem obec, příjemcem FK Slezan Osoblaha z.s. IČ 26629411, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 45.000,- na činnost, vyúčtování do 15. 12. 2022, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2022 (č. 7g/18/2022), žádost ze dne 3. 3. 2022,
- protokol o kontrole vyúčtování ze dne 2. 12. 2022 (z poskytnuté dotace použito Kč 45.000,-), účetní doklad č. 22-007-00318 ze dne 2. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- účetní doklad č. 22-809-00067 (úhrady – poskytnutí dotací dne 19. 4. 2022),
- rozpočtové opatření č. 3/2022 (zveřejněno na internetových stránkách od 29. 3. 2022, úprava rozpočtových výdajů – paragrafů 3419, 3429, 4351, 4377 a 5512), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2022 (č. 3d/18/2022),

#### **pacht pozemků ve vlastnictví obce**

- pachtovní smlouva č. 197 ze dne 29. 8. 2022 uzavřená s pachtýřem – fyzickou osobou (předmětem smlouvy pacht pozemků parcelní č. 69/1 a 119 v katastrálním území Osoblaha, roční pachtovné Kč 957,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou), záměr pachtu (zveřejněn na úřední desce obce od 21. 7. 2022 do 8. 8. 2022), účetní doklady č. 22-003-01572 ze dne 1. 9. 2022 (předpis) a č. 22-809-00166 ze dne 15. 9. 2022 (úhrada),
- pachtovní smlouva č. 198 ze dne 29. 8. 2022 uzavřená s pachtýřem – fyzickou osobou (předmětem smlouvy pacht pozemků parcelní č. 394 a 396 v katastrálním území Osoblaha, roční pachtovné Kč 468,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou), záměr pachtu (zveřejněn na úřední desce obce od 21. 7. 2022 do 8. 8. 2022), účetní doklady č. 22-003-01600 ze dne 1. 9. 2022 (předpis) a č. 22-809-00204 ze dne 14. 11. 2022 (úhrada),

#### **pronájem nebytových prostor ve vlastnictví obce**

- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 28. 4. 2022 uzavřená s nájemcem – Marek Bernaták IČ 87789256 (předmětem smlouvy pronájem prostor – bufetu na koupališti na pozemku parcelní č. 707 v katastrálním území Osoblaha za účelem provozování hostinské činnosti a prodeje zboží pro návštěvníky koupaliště a kempu a ostatních hostů na dobu od 1. 5. 2022 do 30. 9. 2024, roční nájemné Kč 8.000,-), záměr pronájmu (zveřejněn na úřední desce obce od 16. 2. 2022 do 21. 4. 2022), žádost o pronájem ze dne 21. 3. 2022, účetní doklady č. 22-002-00152 ze dne 12. 5. 2022 (předpis) a č. 22-703-00399 ze dne 8. 6. 2022 (úhrada),
- smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 2. 5. 2022 uzavřená s nájemcem – 1. Jinačí s.r.o. IČ 07219733 (předmětem smlouvy pronájem prostor v budově č.p. 103 na pozemku parcelní č. 707 v katastrálním území Osoblaha za účelem provozování sociálního podniku – výroby cukrářských

a pekařských produktů s přímým prodejem na dobu neurčitou, měsíční nájemné Kč 676,-), záměr pronájmu (zveřejněn na úřední desce obce od 16. 2. 2022 do 21. 3. 2022), žádost o pronájem ze dne 25. 4. 2022, účetní doklady č. 22-812-00124, č. 22-812-00143, 22-812-00168 a 22-812-00193 (úhrady),

- smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 2. 11. 2022 uzavřená s nájemcem MUDr. Hana Zouharová IČ 63024357 na pronájem prostor o výměře 17.70 m<sup>2</sup> – ordinace, provozní místnosti, čekárna, ostatní prostory 23 m<sup>2</sup> v Osoblaze ulice Na Náměstí čp. 122, za účelem provozování lékařské praxe, od 1. 11. 2022 na dobu neurčitou za cenu Kč 2.369,-/měsíc, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 17. 10. – 2. 11. 2022, žádost o pronájem ze dne 31. 10. 2022, účetní doklady č. 22-014-02951 ze dne 31. 12. 2022 (předpis faktury), č. 22-812-00252 ze dne 31. 12. 2022 (úhrada nájemného),

### **provedení díla „Stavební úpravy koupelen“**

- smlouva o dílo ze dne 10. 1. 2022 (smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 17. 1. 2022, objednatel obec, zhotovitelem Jiří Vícha IČ 47850230, předmětem smlouvy provedení díla „Stavební úpravy koupelen“ v objektu na adrese Klášterní 34, Osoblaha, cena za dílo Kč 854.593,54 bez daně z přidané hodnoty),
- účetní doklady č. 22-001-00129 ze dne 2. 5. 2022 (předpis faktury došlé na Kč 854.593,54 bez daně z přidané hodnoty) a č. 22-809-00084 (úhrada faktury došlé provedena dne 12. 5. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele od 5. 9. 2022),
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 3. 2022 (poskytovatelem dotace Ministerstvo práce a sociálních věcí, název projektu „Rekonstrukce koupelen DPS Osoblaha“, typ financování Ex post, výše dotace Kč 613.985,-), usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 3. 2021 (č. 3c/13/2021 – schválení podání žádosti o dotaci), závěrečná zpráva ze dne 22. 6. 2022 (z poskytnuté dotace použito Kč 613.985,-), účetní doklad č. 22-802-00040 (úhrada – poskytnutí dotace dne 22. 7. 2022 ve výši Kč 613.985,-),
- podklady dokládající provedení výběrového řízení – výzva k podání nabídek ze dne 25. 11. 2021 včetně dokladů o odeslání čtyřem adresátům poštou dne 25. 11. 2021, protokol z otevírání obálek a zpráva z hodnocení a posuzování cenových nabídek ze dne 13. 12. 2021 (podány a hodnoceny čtyři nabídky), oznámení o výběru dodavatele ze dne 13. 12. 2021 včetně dokladů o odeslání čtyřem adresátům poštou, sdělení vítězného uchazeče zaslané e-mailem obci dne 3. 1. 2022 (odstoupení od plnění zakázky) a oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 1. 2022 včetně dokladů o odeslání třem adresátům poštou,

### **provedení díla „Energetické úspory bytového domu Na Náměstí, Osoblaha II“**

- smlouva o dílo č. 3/2/2022 ze dne 4. 2. 2022 (smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 2. 2022, objednatel obec, zhotovitelem Jurčik – stavebnictví s.r.o. IČ 26876574, předmětem smlouvy provedení díla „Energetické úspory bytového domu Na Náměstí, Osoblaha II“, místem plnění obec Osoblaha – bytový dům Na Náměstí č.p. 100-105, cena díla Kč 15.791.632,50,- bez daně z přidané hodnoty, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2022 – paragraf 3612 položka 6121),
- účetní doklady č. 22-001-00131 ze dne 30. 4. 2022, č. 22-809-00095 ze dne 27. 5. 2022, č. 22-001-00170 ze dne 16. 6. 2022, č. 22-809-00116 ze dne 29. 6. 2022, č. 22-001-00211 ze dne 14. 7. 2022, č. 22-809-00134 ze dne 29. 7. 2022, č. 22-001-00240 ze dne 9. 8. 2022, č. 22-809-00161 ze dne 8. 9. 2022 a č. 22-809-00184 ze dne 12. 10. 2022 (předpisy a úhrady faktur došlých, uhrazeno Kč 15.791.632,50,- bez daně z přidané hodnoty),
- účetní doklad č. 22-007-00300 ze dne 14. 11. 2022 (zařazení technického zhodnocení do majetku obce na účet 021),
- zápis o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 31. 7. 2022 (bez vad a nedodělků)





- podklad dokládající provedení zadávacího řízení na zhotovitele díla – písemná zpráva zadavatele ze dne 7. 2. 2022 (zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 2. 2022, použitý druh zadávacího řízení – zjednodušené podlimitní, čtyři účastníci zadávacího řízení),
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18. 12. 2020 (poskytovatelem dotace Ministerstvo pro místní rozvoj, název projektu „Energetické úspory bytového domu Na Náměstí, Osoblaha“, typ financování Ex post, výše dotace Kč 6.993.973,27), účetní doklad č. 22-802-00065 ze dne 16. 11. 2022 (úhrada – poskytnutí dotace ve výši Kč 6.993.973,27),

#### **provedení díla „Připojení ČOV Domova pro seniory Osoblaha, dostavba ul. Slunečná a připojení na centrální kanalizaci ul. Hlavní, Osoblaha“ (zahájeno v roce 2021)**

- účetní doklady č. 22-809-00009, č. 22-809-00046, č. 22-809-00047, č. 22-809-00084, č. 22-809-00122 a č. 22-809-00124 (úhrady faktur došlých provedeny ve dnech 13. 1. 2022, 11. 3. 2022, 14. 3. 2022, 12. 5. 2022, 11. 7. 2022 a 13. 7. 2022, v roce 2022 uhrazeno Kč 3.722.918,22 bez daně z přidané hodnoty, skutečně uhrazená cena díla zveřejněna na profilu zadavatele od 5. 9. 2022),
- účetní doklad č. 22-007-00149 ze dne 18. 10. 2022 (zařazení do majetku – účet 021),
- závěrečné vyúčtování ze dne 19. 10. 2022 (použitá výše dotace poskytnuté z rozpočtu Moravskoslezského kraje Kč 3.360.968,58), účetní doklady č. 22-809-00025, č. 22-809-00074 a č. 22-809-00104 (úhrady – poskytnutí splátek dotace provedeny ve dnech 7. 2. 2022, 28. 4. 2022 a 13. 6. 2022 v celkové výši Kč 2.217.262,80),
- účetní doklad č. 22-809-00228 ze dne 20. 12. 2022 (doplatek dotace Kč 246.682,04),

#### **veřejná zakázka "Snížení energetické náročnosti budov č.p. 107-110"**

- výběrové řízení - výzva k podání nabídek ze dne 22. 9. 2022, přímé oslovení 3 zhotovitelů (emailová dokumentace), 3 cenové nabídky, protokol o otevírání obálek, jmenování komise k otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 9. 2022, prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 10. 10. 2022, zpráva z hodnocení a posuzování cenových nabídek ze dne 10. 10. 2022, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 10. 2022,
- smlouva o dílo č. 012023 ze dne 27. 2. 2023 uzavřená se zhotovitelem Ing. Jana Libotovská IČ 01764349, předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace projektu "Snížení energetické náročnosti budov č.p. 107-110", výše ceny díla Kč 568.000,-, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 28. 2. 2023,
- spolufinancování - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03575/2022/RRC ze dne 12. 9. 2022 na realizaci projektu "Snížení energetické náročnosti budov č.p. 107-110 Osoblaha", v max. výši 70% celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, maximálně však Kč 399.000,-, termín dosažení stanoveného účelu do 30. 6. 2024, termín vyúčtování do 30. 7. 2024, účetní doklad č. 22-802-00054 ze dne 26. 9. 2022 (příjem 1. splátky Kč 319.200,-),

#### **prodej pozemků**

- kupní smlouva ze dne 15. 8. 2022 uzavřená s kupujícím – fyzickou osobou (předmětem smlouvy prodej pozemku parcelní č. 647/4 v katastrálním území Osoblaha, cena Kč 60.600,- včetně nákladů na vklad do katastru, ocenění a geometrický plán), záměr prodeje (zveřejněn na úřední desce obce od 12. 5. 2022 do 30. 5. 2022), usnesení zastupitelstva obce č. 4j/19/2022 ze dne 15. 6. 2022, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 7. 9. 2022, znalecký posudek č. 769-16/2022 ze dne 12. 6. 2022, účetní doklady č. 22-006-00054 ze dne 17. 8. 2022 (předpis), č. 22-809-00155 ze dne 31. 8. 2022 (úhrada) a č. 22-007-00140 ze dne 7. 9. 2022 (vyřazení z majetku),



- kupní smlouva ze dne 21. 7. 2022 uzavřená s kupujícím – fyzickou osobou (předmětem smlouvy prodej pozemku parcelní č. 647/2 v katastrálním území Osoblaha, cena Kč 70.300,- včetně nákladů na vklad do katastru, ocenění a geometrický plán), záměr prodeje (zveřejněn na úřední desce obce od 21. 2. 2022 do 9. 3. 2022), usnesení zastupitelstva obce č. 4i/19/2022 ze dne 15. 6. 2022, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 3. 8. 2022, znalecký posudek č. 768-15/2022 ze dne 12. 6. 2022, účetní doklady č. 22-809-00135 ze dne 1. 8. 2022 (úhrada) a č. 22-007-00128 ze dne 3. 8. 2022 (vyřazení z majetku),
- kupní smlouva ze dne 3. 8. 2022 uzavřená s kupujícím – fyzickou osobou (předmětem smlouvy prodej pozemků parcelní č. 1208/3, 1209 a 1210/2 v katastrálním území Osoblaha, cena Kč 91.100,- včetně nákladů na vklad do katastru, ocenění a geometrický plán), záměr prodeje (zveřejněn na úřední desce obce od 25. 2. 2022 do 14. 3. 2022), usnesení zastupitelstva obce č. 4i/19/2022 ze dne 15. 6. 2022, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 9. 8. 2022, znalecký posudek č. 767-14/2022 ze dne 12. 6. 2022, účetní doklady č. 22-006-00051 ze dne 3. 8. 2022 (předpis), č. 22-809-00137 ze dne 4. 8. 2022 (úhrada) a č. 22-007-00129 ze dne 9. 8. 2022 (vyřazení z majetku),

#### **zřízení věcných břemen k pozemkům ve vlastnictví obce**

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8021595/VB02 ze dne 14. 10. 2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. za účelem umístění, provozování, oprav a udržování podzemního kabelového vedení NN na pozemku parcelní č. 773 v katastrálním území Osoblaha, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 25. 10. 2022, účetní doklady č. 22-007-00306 ze dne 25. 10. 2022 (přeúčtování analytiky), č. 22-002-00067 ze dne 27. 10. 2022 (předpis) a č. 22-809-00211 ze dne 25. 11. 2022 (úhrada za zřízení Kč 2.420,-),
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8018761/1 ze dne 9. 2. 2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. za účelem umístění, provozování, oprav a udržování podzemního kabelového vedení NN na pozemcích parcelní č. 656, 658, 713, 714, 715/1, 828 a 829 v katastrálním území Osoblaha, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 16. 2. 2022, účetní doklady č. 22-007-00021 ze dne 16. 2. 2022 (přeúčtování analytiky) a č. 22-809-00062 ze dne 8. 4. 2022 (úhrada za zřízení Kč 12.100,-),

#### **usnesení**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 (č. 3f/1/2022 – stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření starostou),

#### **ostatní**

- strategický rozvojový plán obce na období 2019-2022 (schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018),
- pravidla pro tvorbu a používání sociálního fondu včetně dodatků č. 1 a č. 2,
- směrnice č. 1/2020 – vnitřní předpis o právech zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce včetně dodatku č. 1,

#### **inventarizace majetku a závazků**

- plán inventur pro rok 2022 vydaný starostou obce dne 30. 11. 2022,
- příkaz č. 1/2022 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků vydaný starostou obce dne 30. 11. 2022, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 9. 12. 2022,



- seznam inventurních soupisů a identifikátorů pro rok 2022,
- inventurní zápisy dílčích inventarizačních komisí ze dne 31. 1. 2023,
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 079, 021, 081, 029, 089, 031, 032, 042, 112, 311, 194, 231, 321, 331, 336, 337, 342, 378, 381, 403, 459 a 462,
- inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 15. 2. 2023 (zpráva byla schválena zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023),

#### **prodej podílu ve společnosti Osoblažské odpady s.r.o.**

- prodej za cenu Kč 5.000,- byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022 (usnesení č. 4h/19/2022),
- účetní doklady č. 22-006-00087 ze dne 15. 6. 2022 (předpis pohledávky) a č. 23-809-00020 ze dne 30. 1. 2023 (úhrada), výpis z účtu č. 2023/20,

#### **dotace na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98 187**

- avízo o poskytnutí dotace ze dne 8. 9. 2022,
- účetní doklad č. 22-802-00049 ze dne 31. 8. 2022 ve výši Kč 68.000,- (přijetí dotace), výpis z ČNB č. 49,
- účetní doklady vztahující se k dané dotaci,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 12. 9. 2022 - předmětem dohody je kompletace hlasovacích lístků,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 12. 9. 2022 - předmětem dohody je roznos hlasovacích lístků,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 13. 9. 2022 - předmětem dohody je příprava volební místnosti,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 14. 9. 2022 - předmětem dohody je úklad volební místnosti,
- poklady pro odměny členů volební komise,
- účetní doklad č. 22-007-00324 ze dne 31. 12. 2022 (vyúčtování dotace - použito Kč 46.017,12),
- příjem a použití dotace bylo navedeno do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 9/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 8. 2022, zveřejněno dne 9. 9. 2022),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 20. 1. 2023,
- vratka nevyčerpané části dotace ve výši Kč 21.982,88 byla vrácena dne 20. 1. 2023 (účetní doklad č. 23-802-00007),

#### **fondy**

##### sociální fond

- pravidla pro tvorbu a používání sociálního fondu účinná od 1. 1. 2016 (schválena zastupitelstvem dne 16. 12. 2015)
- dodatek č. 1 - schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/8/2020 ze dne 4. 3. 2020, účinný od 4. 3. 2020,
- dodatek č. 2 - schválen usnesením zastupitelstva obce č. 10/17/2021 ze dne 15. 12. 2021, účinný od 1. 1. 2022,
- peněžní prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu,
- rozpočet fondu na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 (usnesení č. 5c/17/2021),
- účetní doklad č. 22-810-00012 ze dne 31. 12. 2022 (transakce č. 1-6),
- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2022, včetně zdůvodnění rozdílu ve výši Kč 15.622,-,



fond obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Osoblahy

- usnesení zastupitelstva obce č. 3d/17/2021 ze dne 15. 12. 2021 - zřízení fondu obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Osoblahy,
- statut fondu - zásady tvorby a použití jsou účinné od 1. 1. 2022,
- plán financování fondu ze dne 15. 12. 2021,
- peněžní prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu,
- rozpočet fondu na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 (usnesení č. 5d/17/2021),
- tvorba fondu - účetní doklady č. 22-006-00004 ze dne 5. 1. 2022 a č. 22-804-00001 ze dne 31. 1. 2022 (Kč 300.000,-), výpis z bankovního účtu č. 2022/1,
- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2022.



**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.**

