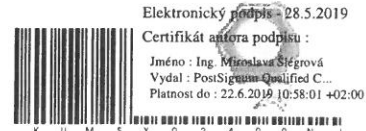




KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 28.5.2019

Certifikát autora podpisu :

Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová

Vydal : PostSignum-Qualified C...

Platnost do : 22.6.2019 10:58:01 +02:00

Čj.: MSK 75263/2019
Sp. zn.: KON/13236/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Osoblaha,** **IČ 00296279 za rok 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 4. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	466/03/2018	3626

ve dnech od 20. 5. do 21. 5. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Osoblaha.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 16. 10. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 21. 5. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Antonín Rous, starosta obce
- Mgr. Jana Kociánová, účetní
- Mgr.. Bohuslava Hornáková, tajemnice obecního úřadu

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech od 22. 10. do 23. 10. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Pavel Frank



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxs

IČ: 70890692

DIC: CZ70890692

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

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

č. účtu: 1650676349/0800

www.msk.cz

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 "Rekonstrukce místní komunikace na ulici Hlavní v obci Osoblaha",
- akce „Rekonstrukce vestibulu Kulturního domu Osoblaha“,
- pořízení dlouhodobého majetku - docházkový systém, klimatizace, žebřík, vysavač, kalové čerpadlo, lopata HON, betonový stůl, dřevěná skříňka, program Office 2019 a notebook Acer, výměna oken, fotopast a vánoční svítidla,
- akce „Variantní studie možnosti řešení srážkových a odpadních vod v lokalitě Osoblaha“,
- dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta a do zastupitelstev obcí,
- majetkoprávní úkony – kupní smlouva ze dne 2. 3. 2018, smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 5. 2018, pachtovní smlouvy ze dne 2. 5. 2018, 30. 4. 2018 a 30. 5. 2018, nájemní smlouvy ze dne 30. 4. 2018 a 29. 5. 2018, směnná smlouva ze dne 15. 11. 2018,
- akce „Snížení energetické náročnosti bytových domů č.p. 100-105 Osoblaha“,
- akce „Územní plán“.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 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 13.000,00) | 2,87 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6.562.130,50) | 6,91 % |
| • 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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2018 byl zjištěn **nedostatek**, ke kterému územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u smlouvy dílo se společností Silnice Morava s.r.o. a Dodatku k této smlouvě na akci „Rekonstrukce místní komunikace na ulici Hlavní v obci

Osoblaha" nebyla uveřejněna skutečně uhrazená cena, a to ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy. Dodavatelská faktura byla uhrazena dne 10. 5. 2018 (účetní doklady č. 18-001-00107 ze dne 3. 5. 2018 (předpisy faktury), č. 18-801-00522 ze dne 10. 5. 2018 (platba).

Opatření

Skutečně uhrazená cena u akce „Rekonstrukce místní komunikace na ulici Hlavní v obci Osoblaha" byla zveřejněna dodatečně dne 5. 11. 2018. Obec přijala systémové opatření - odpovědný zaměstnanec byl poučen o povinnostech vyplývajících s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Dále bylo systémové opatření ověřeno na akci „Energetické úspory bytových domů", kdy poslední faktura byla uhrazena dne 13. 8. 2018 a skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2018.

Přijaté opatření bylo splněno.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 11. 7. 2018.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 25. 8. 2017 dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 7. 8. 2017 na akci „Rekonstrukce plochy – chodník" (navýšení ceny díla). Uvedený dokument nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek do 15 dnů od jeho uzavření (zveřejněno na profilu dne 24. 10. 2017).

Opatření

Obec přijala opatření k nápravě - na pozici projektového manažera došlo k personální změně, projektová manažerka prošla školením na semináři "Veřejné zakázky".

Přijaté opatření bylo dále ověřeno na smlouvě o dílo se společností Silnice Morava s.r.o. uzavřené dne 27. 3. 2018 a na dodatku č. 1 ze dne 16. 4. 2018 ke smlouvě o dílo, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2018 a dodatek č. 1 zveřejněn dne 18. 4. 2018. **Přijaté opatření bylo splněno.**

Nedostatek

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u smlouvy o dílo s firmou René Darmovzal ze dne 7. 8. 2017 na akci „Rekonstrukce plochy – chodník" nebyla uveřejněna skutečně uhrazená cena, a to ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy. Obec podepsala předávací protokol provedených prací s firmou dne 25. 8. 2017 a dodavatelská faktura byla uhrazena dne 18. 9. 2017 (účetní doklad č. 17-801-00966 ze dne 18. 9. 2017). Cena byla zveřejněna dne 12. 3. 2018.

Opatření

Obec přijala systémové opatření - odpovědný zaměstnanec byl poučen o povinnostech vyplývajících s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Dále bylo systémové opatření ověřeno na akci „Energetické úspory bytových domů", kdy poslední faktura byla uhrazena dne 13. 8. 2018 a skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2018.

Přijaté opatření bylo splněno.

D. Upozornění

- v souvislosti s ověřením mzdového listu uvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 401 za 11-12/2018 bylo zjištěno, že tento čerpal příspěvek na penzijní připojištění. Čerpání příspěvku na penzijní připojištění bylo v souladu s příslušným vnitřním předpisem č. 1/2018 o právech zaměstnanců v pracovněprávních vztazích a rozpočtem obce r. 2018. Čerpání pro členy zastupitelstva obce nebylo schváleno zastupitelstvem obce podle § 84 zákona č. 128/2000 Sb. (účinnost od 1. 1. 2018). Upozorňujeme tedy na nutnost uvedený vnitřní předpis aktualizovat a schválit zastupitelstvem obce nebo zastupitelstvu obce předkládat návrhy na vyplacení jednotlivých příspěvků členům zastupitelstva obce ke schválení.

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího 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 v Seznamu předložených dokumentů.

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.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

Seznam předložených dokumentů:

akce "Rekonstrukce místní komunikace na ulici Hlavní v obci Osoblaha"

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 27. 10. 2016,
- výzva k podání nabídky ze dne 5. 12. 2017 včetně písemností prokazující písemné oslovení 4 firem, výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 12. 2018,
- seznam doručených nabídek - celkem 9 firem,
- usnesení zastupitelstva obce č. 249/22/e ze dne 13. 12. 2017 - schválení komise pro otevírání zakázek a výběr nejvhodnější nabídky,
- zápis z jednání hodnotící komise ze dne 18. 12. 2017,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 12. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4b/23/2018 ze dne 7. 3. 2018 - schválení rekonstrukce místní komunikace na ulici Hlavní,
- smlouva o dílo ze dne 27. 3. 2018 uzavřená se zhotovitelem Silnice Morava s.r.o. na částku Kč 475.575,- bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2018,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 16. 4. 2018 - navýšení ceny o Kč 158.809,20 bez DPH, zveřejněný na profilu zadavatele dne 18. 4. 2018,
- účetní doklady č. 18-001-00107 ze dne 3. 5. 2018 (předpisy faktury), č. 18-801-00522 ze dne 10. 5. 2018 (platba),
- příkazní smlouva ze dne 3. 4. 2018 uzavřená s fyzickou osobou na technický dozor investora, celkem Kč 5.000,-, účetní doklady č. 18-001-00175 ze dne 9. 7. 2018 (předpis faktury), č. 18-801-00764 ze dne 17. 7. 2018 (platba),
- veřejná zakázka rozpočtově kryta schváleným rozpočtem roku 2018,

akce „Rekonstrukce vestibulu Kulturního domu Osoblaha“

- smlouva o dílo č. 25092018 se společností SICHR Interier, s.r.o. ze dne 25. 9. 2018 na rekonstrukci vestibulu Kulturního domu Osoblaha za Kč 410.756,-- bez DPH,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (poptávka po cenové nabídce ze dne 14. 8. 2018 prostřednictvím ePoptávky.cz, seznam uchazečů vybraných k podání cenové nabídky – 3 firmy osloveny telefonicky dne 14. 8. 2018, doručené nabídky – 3, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky starostou obce dne 3. 9. 2018),
- účetní doklad č. 18-801-01049 ze dne 25. 9. 2018 – platba,
- účetní doklad č. 18-001-00306 ze dne 6. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do DDHM (chladnice – inv. č. 7126 a 7127), č. 18-801-01228 ze dne 8. 11. 2018 - platba, č. 18-007-00370 ze dne 6. 11. 2018 – zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, předávací protokol ze dne 6. 11. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci chváleného rozpočtu.

dotace

- ÚZ 608 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06494/2018/RRC ze dne 9. 7. 2018 na realizaci projektu „Kulturní dům Osoblaha“ na částku Kč 186.200,--, tj. 49 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, realizace do 31. 12. 2018, vyúčtování do 25. 1. 2019, účetní doklad č. 18-801-00809 ze dne 30. 7. 2018 - přijetí finančních prostředků,
- o přijetí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 4f/24/2018,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 3a/24/2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 28. 5. 2018,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 3. 1. 2019, účetní doklad č. 18-007-000371 ze dne 6. 11. 2018 - zúčtování dotace,
- oznamovací dopis ze dne 6. 2. 2019 – doplatek ve výši Kč 37.240,-, účetní doklad č. 19-801-00172 ze dne 11. 2. 2019 - příjem finančních prostředků,

pořízení dlouhodobého majetku - docházkový systém, klimatizace, žebřík, vysavač, kalové čerpadlo, lopata HON, betonový stůl, dřevěná skříňka, program Office 2019 a notebook Acer, výměna oken, fotopast a vánoční svítidla

- docházkový systém – inv. č. 7100 (účetní doklad č. 18-001-00135 ze dne 31. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00612 ze dne 8. 6. 2018 - platba),
- klimatizace – technické zhodnocení, inv. č. 1-801/6 (účetní doklad č. 18-001-00146 ze dne 31. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00146 ze dne 18. 6. 2018 – platba), finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- žebřík – inv. č. 7099 (účetní doklad č. 18-001-00127 ze dne 24. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00587 ze dne 31. 5. 2018 - platba), finanční prostředky zajištěny rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným starostou obce 31. 5. 2018, zveřejněným na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 11. 6. 2018,
- vysavač Dolphin – inv. č. 7109 (účetní doklad č. 18-001-00177 ze dne 11. 7. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00765 ze dne 17. 7. 2018 – platba), finanční prostředky zajištěny rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 3a/25/2018, zveřejněným na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 9. 7. 2018,
- kalové čerpadlo – inv. č. 7108 (účetní doklad č. 18-001-00168 ze dne 2. 7. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00728 ze dne 9. 7. 2018 – platba),
- lopata pro HON – inv. č. 7095 (účetní doklad č. 18-011-00008 ze dne 19. 1. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-811-00092 ze dne 24. 1. 2018 – platba),
- betonový stůl pro stolní tenis – inv. č. 7098 (účetní doklad č. 18-011-00118 ze dne 28. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-811-00861 ze dne 31. 5. 2018 – platba),
- dřevěná skříňka – inv. č. 7103 (účetní doklad č. 18-001-00128 ze dne 25. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00588 ze dne 31. 5. 2018 – platba),
- výpis obrátů účtu 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji k 31. 8. 2018,
- program Office 2019 a notebook Acer – inv. č. 7135, 7134 (účetní doklad č. 18-001-00360 ze dne 20. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení majetku, č. 18-801-01418 ze dne 28. 12. 2018 – platba),
- výměna oken – technické zhodnocení domu Pod Hradbami (účetní doklad č. 18-001-00302 ze dne 18. 10. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-01196 ze dne 31. 10. 2018 – platba), objednávka ze dne 13. 8. 2018,
- fotopast – inv. č. 7115 (účetní doklad č. 18-001-00319 ze dne 4. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-01248 ze dne 12. 11. 2018 - platba),
- vánoční svítidla – inv. č. 7116 – 7120 (účetní doklad č. 18-001-00324 ze dne 21. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-01300 ze dne 30. 11. 2018 – platba),

akce „Variantní studie možnosti řešení srážkových a odpadních vod v lokalitě Osoblaha“

- smlouva o dílo č. 2870/020 se společností AGPOL s.r.o. ze dne 19. 7. 2018 na částku Kč 427.000,-- bez DPH na "Variantní studii možnosti řešení srážkových a odpadních vod v lokalitě Osoblaha",
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání cenové nabídky ze dne 15. 6. 2018, seznam uchazečů vyzvaných k podání cenové nabídky mailem dne 15. 6. 2018 – 3 společnosti, seznam doručených nabídek – 3 nabídky, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 6. 2018),
- účetní doklad č. 18-001-00330 ze dne 1. 11. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01306 ze dne 4. 12. 2018 – platba, fakturace souhlas na smlouvu o dílo,
- finanční prostředky zajištěny rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018,

dotace

- ÚZ 373 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05183/2018/ŽPZ ze dne 28. 5. 2018 na realizaci projektu „Variantní studie možnosti řešení srážkových a odpadních vod v lokalitě Osoblaha“ na částku Kč 390.000,--, tj. 75 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, realizace do 31. 12. 2018, vyúčtování do 13. 11. 2019, oznamovací dopis ze dne 14. 6. 2018 na Kč 195.000,--, účetní doklad č. 18-801-00682 ze dne 25. 6. 2018 - přijetí finančních prostředků,
- informace starosty obce na zasedání zastupitelstva obce dne 13. 12. 2017, bod 15 – podání žádosti o dotaci,
- usnesení č. 3d/24/2018 zastupitelstva obce dne 2. 5. 2018 – rozhodnutí o přijetí dotace,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 3a/24/2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 28. 5. 2018,
- žádost o poskytnutí dotace (zaslání financí) ze dne 15. 1. 2019,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 3. 1. 2019,
- oznamovací dopis ze dne 4. 2. 2019 – doplatek Kč 192.502,50, účetní doklad č. 19-801-00119 ze dne 31. 1. 2019 – platba,

dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta a do zastupitelstev obcí

- ÚZ 98 008 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami prezidenta České republiky ve výši Kč 32.359,-,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 2. 1. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci rozpočet dne 10. 1. 2018,
- předběžné vyúčtování ze dne 20. 3. 2018 ve výši Kč 29.367,27, včetně výdajových dokladů,
- ÚZ 98187 – dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů ve výši Kč 47.186,-, účetní doklad č. 18-802-00033 ze dne 26. 9. 2018 – platba,
- rozpočtová opatření č. 6 a 8 schválená starostou obce dne 23. 7. 2018 a 7. 9. 2018, zveřejněná na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 31. 8. 2018 a 12. 9. 2018,
- předběžné vyúčtování ze dne 21. 11. 2018 ve výši Kč 35.201,68, včetně účetních dokladů, týkajících se čerpání dotace, účetní doklad č. 18-007-00411 ze dne 31. 12. 2018 – zúčtování voleb,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 22. 1. 2019 – vrátka Kč 11.984,32, účetní doklad č. 19-802-00002 ze dne 21. 1. 2019 – vrátka,

majetkoprávní úkony – kupní smlouva ze dne 2. 3. 2018, smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 5. 2018, pachtovní smlouvy ze dne 2. 5. 2018, 30. 4. 2018 a 30. 5. 2018, nájemní smlouvy ze dne 30. 4. 2018 a 29. 5. 2018, směnná smlouva ze dne 15. 11. 2018

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 493/6 v k.ú. Osoblaha ze dne 2. 3. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 4. 10. do 23. 10. 2017, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 249/22a), právní účinky ze dne 6. 3. 2018, účetní doklad č. 18-007-00071 ze dne 6. 3. 2018 – vyřazení z majetku, č. 18-801-00252 ze dne 2. 3. 2018 – platba, č. 18-007-00051 ze dne 2. 3. 2018 – předpis pohledávky, žádost ze dne 10. 7. 2017,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebností se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 397 v k.ú. Osoblaha na zemní vedení vysokého a nízkého napětí, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 4a/24/2018, účetní doklad č. 18-002-00029 ze dne 30. 5. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-801-00705 ze dne 4. 7. 2018 - platba,
- pachtovní smlouva č. 158 ze dne 2. 5. 2018 na pronájem pozemků p.č. 454 a 455/1 v k.ú. Osoblaha, záměr pachtu zveřejněn od 6. 3. do 23. 3. 2018, projednání pachtu komisí pro nájem obecního majetku dne 26. 3. 2018, žádost ze dne 7. 3. 2018, účetní doklad č. 18-004-00238 ze dne 1. 6. 2018 - předpis pohledávky, č. 18-701-00891 ze dne 22. 8. 2018 - platba,

- pachtovní smlouva č. 159 ze dne 30. 4. 2018 na pronájem pozemku p.č. 480 v k.ú. Osoblaha, záměr pachtu zveřejněn od 11. 4. do 27. 4. 2018, projednání pachtu komisí pro nájem obecního majetku dne 27. 4. 2018, žádost ze dne 11. 4. 2018, účetní doklad č. 18-004-00230 ze dne 1. 5. 2018 - předpis pohledávky, č. 18-801-00796 ze dne 20. 7. 2018 - platba,
- pachtovní smlouva č. 160 ze dne 30. 5. 2018 na pronájem pozemku p.č. 647 v k.ú. Osoblaha, záměr pachtu zveřejněn od 11. 5. do 28. 5. 2018, projednání pachtu komisí pro nájem obecního majetku dne 30. 5. 2018, žádost ze dne 24. 4. 2018, účetní doklad č. 18-004-00236 ze dne 1. 6. 2018 - předpis pohledávky, č. 18-701-00669 ze dne 20. 6. 2018 - platba,
- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 5. 2018 na prostory v domě č.p. 122 na ul. Na Náměstí v Osoblaze, záměr pronájmu zveřejněn od 28. 12. 2017 do 21. 1. 2018, účetní doklad č. 18-801-00942 ze dne 4. 9. 2018 - platba, č. 18-002-00050 ze dne 17. 8. 2018 - předpis, žádost o pronájem ze dne 15. 1. 2018,
- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 4. 2018 na prostory v domě č.p. 104 a 105 na ul. Na Náměstí v Osoblaze, záměr pronájmu zveřejněn od 26. 7. do 1. 9. 2017, účetní doklady č. 18-012-00232 ze dne 9. 8. 2018 - předpis, č. 18-811-01387 ze dne 10. 9. 2018 - platba, žádost o pronájem ze dne 31. 8. 2017,
- směnná smlouva na směnu pozemků obce p.č. 629/2 a 640/2 v hodnotě Kč 40.390,- za pozemky p.č. 558 a 559 v hodnotě Kč 39.980,- v k.ú. Osoblaha ze dne 15. 11. 2018, částka Kč 410,- bude uhrazena obci, záměr směny pozemků byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2018, usnesení č. 4c/23/2018 a zveřejněn od 16. 3. do 4. 4. 2018, směna pozemku byla schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 4c/24/2018, právní účinky ze dne 21. 11. 2018, účetní doklad č. 18-007-00384 ze dne 15. 11. 2018 - předpis pohledávky a závazku, zúčtování pohledávky se závazkem, č. 18-007-00385 ze dne 21. 11. 2018 - vyřazení a zařazení majetku, č. 18-701-01181 ze dne 21. 11. 2018 - platba, žádost o směnu ze dne 28. 2. 2018,

akce „Snížení energetické náročnosti bytových domů č.p. 100-105 Osoblaha“

- ÚZ 618 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 07256/2018/RRC ze dne 30. 8. 2018 na realizaci projektové dokumentace „Snížení energetické náročnosti bytových domů č.p. 100-105 Osoblaha“ na částku Kč 490.000,--, tj. 70 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, realizace do 30. 6. 2020, konečné vyúčtování do 30. 7. 2020,
- o přijetí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 3g/25/2018,
- oznamovací dopis ze dne 24. 9. 2018 na Kč 392.000,--, účetní doklad č. 18-801-01043 ze dne 25. 9. 2018 - přijetí finančních prostředků,
- rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 3a/25/2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 9. 7. 2018,
- pořízení projektové dokumentace a podání žádosti o dotaci schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 249/22 d),

akce „Územní plán“

- smlouva o dílo se společností Atelier Archplan Ostrava s.r.o. ze dne 13. 11. 2018 na zhotovení územního plánu – etapy 1. – 5. v hodnotě Kč 365.000,- bez DPH, Kč 441.650,- s DPH,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání cenové nabídky ze dne 14. 8. 2018, seznam vyzvaných uchazečů ze dne 14. 8. 2018 emailem - 3 uchazeči, seznam doručených nabídek – 2 nabídky, protokol o otevírání obálek, zpráva z posuzování a hodnocení cenových nabídek ze dne 3. 9. 2018, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 9. 2018),
- usnesení č. 8/2/2018 ze dne 19. 12. 2018 – zadání územního plánu Osoblaha,
- žádost o dotaci č. 100473 na ministerstvo pro místní rozvoj ze dne 21. 1. 2019 na územní plán obce,

rozpočet

- střednědobý výhled obce na roky 2018 – 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 248/22c a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 22. 12. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 23. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 248/22b a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 22. 12. 2017,
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 6. do 27. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 3e/25/2018 a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 9. 7. 2018,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 4. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Osoblaha na roky 2019 – 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, usnesení č. 3b/2/2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 28. 12. 2018,

účetnictví a výkazy

- účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 3b/25/2018,
- výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2018,
- podklady k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018 (směrnice k inventarizaci majetku a závazků účinná od 1. 11. 2011, příkaz číslo 1/2018 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018, plán inventur pro rok 2018 ze dne 30. 11. 2018, zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2018, seznam inventurních soupisů a identifikátorů rok 2018, inventurní soupisy, inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 21. 2. 2019),
- příloha rozvahy k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2018,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 117, 141, 225, 264, 331, 350, 398 - 402 za období od ledna 2018 do září 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 254/22/j ze dne 13. 12. 2017 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 304, 225, 264, 331, 117, 399, 501, 141, 401, 502 a 402 za 11-12/2018, usnesení zastupitelstva obce č. 5a/1/2018, 5b/1/2018, 5c/1/2018 a 5d/1/2018 všechna ze dne 12. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 12. 11. 2018, směrnice č. 1/2018 Vnitřní předpis o právech zaměstnanců v pracovněprávních vztazích ze dne 1. 3. 2018 účinná od 1. 3. 2018 do 28. 2. 2023,

příspěvkové organizace

- účetní závěrka Domova pro seniory Osoblaha, příspěvkové organizace za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. c/25/2018,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Osoblaha, příspěvkové organizace za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 3d/25/2018,

- sdělení příspěvku na provoz pro Domov pro seniory Osoblaha, příspěvkovou organizaci ze dne 18. 12. 2017,
- sdělení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Osoblaha, příspěvkovou organizaci ze dne 18. 12. 2017,
- sdělení příspěvku na investice pro Základní školu a Mateřskou školu Osoblaha, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 11. 2018 – navýšení o Kč 362.988,-, rozpočtové opatření č. 12 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2018, usnesení č. 7b/1/2018 a zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci rozpočet obce dne 19. 11. 2018, žádost o navýšení prostředků na rekonstrukci výtahu kotelny školní družiny ze dne 18. 10. 2018,
- protokol č. 1/18 o výsledku finanční kontroly nakládání s veřejnými poskytnutými prostředky z rozpočtu obce u příjemce Domov pro seniory Osoblaha, p.o. ze dne 11. 12. 2018, kontrola poskytnutého investičního příspěvku ve výši Kč 150.000,-, bez nedostatků, pověření ke kontrole vydané starostou obce dne 30. 1. 2018,
- protokol č. 2/18 o výsledku finanční kontroly nakládání s veřejnými poskytnutými prostředky z rozpočtu obce u příjemce ZŠ a MŠ Osoblaha, p.o. ze dne 14. 12. 2018, kontrola poskytnutého investičního příspěvku ve výši Kč 90.000,-, bez nedostatků, pověření ke kontrole vydané starostou obce dne 30. 1. 2018,

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva ze dne 26. 3. 2018 uzavřená s příjemcem SRPŠ při ZŠ a MŠ na úhradu předmětů a činností uvedených v kapitole II. Předmět smlouvy v roce 2018, v celkové výši Kč 50.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5p/23/2018 ze dne 7. 3. 2018, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 17. 4. 2018, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 2. 2018, účetní doklad č. 18-801-00343 ze dne 26. 3. 2018 (poskytnutí dotace), finanční krytí veřejnoprávní smlouvy kryto schváleným rozpočtem roku 2018,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 11. 4. 2018 uzavřená s příjemcem Althaia o.p.s. na poskytování služeb uvedených v kapitole II. Předmět smlouvy v roce 2018, v celkové výši Kč 100.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5h/23/2018 ze dne 7. 3. 2018, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 17. 4. 2018, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 2. 2018, účetní doklad č. 18-801-00419 ze dne 13. 4. 2018 (poskytnutí dotace), finanční krytí veřejnoprávní smlouvy kryto rozpočtovým opatřením č. 2/2018 schválené starostou obce dne 26. 3. 2018, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách obce 26. 3. 2018,
- vyúčtování poskytnuté dotace subjektem SRPŠ při ZŠ a MŠ z.s. Osoblaha ze dne 30. 11. 2018, dotace ve výši Kč 50.000,-, protokol o kontrole u subjektu SRPŠ při ZŠ a MŠ z.s. Osoblaha provedené dne 4. 12. 2018,
- vyúčtování poskytnuté dotace subjektem Althalia ze dne 12. 12. 2018, dotace ve výši Kč 100.000,-, protokol o kontrole u subjektu Althaia o.p.s. Osoblaha provedené dne 17. 12. 2018,
- účetní doklad č. 18-007-00307 ze dne 27. 12. 2018 – vyúčtování dotací,

ostatní smlouvy

- smlouva o zápůjčce se subjektem Domov pro seniory Osoblaha, příspěvková organizace ze dne 3. 5. 2018 na zápůjčku částky Kč 700.000,--, splácení do 3 měsíců ode dne jejího poskytnutí, zápůjčka schválená zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 3c/24/2018, účetní doklad č. 18-801-00494 ze dne 3. 5. 2018 – půjčka finančních prostředků, č. 18-801-00687 ze dne 27. 6. 2018 – vrátka finančních prostředků, finanční prostředky zajištěny rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018, usnesení č. 3a/24/2018,
- smlouva o bezúplatném převodu majetku s ČR – Hasičským záchranným sborem MSK ze dne 13. 7. 2018 na 2 ks radiostanice ruční a nabíječ jednonásobný, bezúplatný převod schválen

- zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, usnesení č. 4i/25/2018, předávací protokol ze dne 23. 11. 2018, účetní doklad č. 18-007-00382 ze dne 23. 11. 2018 – zařazení do majetku, inv. č. 7123 a 7124, 7125,
- darovací smlouva s Moravskoslezským krajem č. 08400/2018/KH ze dne 3. 12. 2018 na darování automatizovaného externího defibrilátoru v hodnotě Kč 50.578,-, o přijetí daru rozhodlo zastupitelstvo obce dne 12. 11. 2018, usnesení č. 8/1/2018, účetní doklad č. 18-007-00396 ze dne 10. 12. 2018 – zařazení do majetku, inv. č. 7133,

fondy

- pravidla na tvorbu a používání sociálního fondu s účinností od 1. 1. 2016, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015, usnesení č. 108/10/a),
- rozpočet sociálního fondu obce na rok 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 248/22/d),
- účetní doklady č. 18-008-00005 ze dne 31. 5. 2018, č. 18-801-00599 ze dne 7. 6. 2018 (čerpání fondu), účetní doklady č. 18-009-00010 a 18-801-00951 ze dne 7. 9. 2018 (tvorba fondu),
- smlouva o zápůjčce z prostředků sociálního fondu uzavřená dne 20. 8. 2018, finanční zápůjčka ve výši Kč 10.000,- je určena na opravu, modernizaci a vybavení bytu, schváleno zastupitelstvem obce ze dne 15. 8. 2018, usnesení č. 3/26/2018, účetní doklady č. 18-005-01777 a 18-701-00879 ze dne 20. 8. 2018,
- smlouva o zápůjčce z prostředků sociálního fondu uzavřená dne 29. 8. 2018, finanční zápůjčka ve výši Kč 10.000,- je určena na opravu, modernizaci a vybavení bytu, schváleno zastupitelstvem obce ze dne 15. 8. 2018, usnesení č. 3/26/2018, účetní doklady č. 18-005-01903 a 18-803-00039 ze dne 21. 8. 2018,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2018, 3 fondy - sociální, rezervní a investiční, u sociálního fondu rozdíl zdůvodněn.

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. **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),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **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.),
10. **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.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **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.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákon práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **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.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **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),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**

