

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 „Oprava místních komunikací“,
- akce „Rekonstrukce kmenových tříd v ZŠ“,
- akce "Vybudování dětského a workoutového hřiště v obci Dolní Domaslavice" - dokontrolování akce z minulých let,
- pořízení majetku obce,
- darovací smlouvy,
- veřejnoprávní smlouvy,
- majetkoprávní smlouvy,
- smlouva o bezúplatném převodu.

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
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 16.200,00) | 0,43 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 232.800,00) | 2,73 % |
| • 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 za rok 2021 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 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.

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

Datum vyhotovení: 27. 4. 2023

Zprávu zpracovali:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „Oprava místních komunikací“**

- smlouva o dílo se společností JANKOSTAV s.r.o., IČ 25855581, na akci „Oprava účelových komunikací ÚK15, ÚK14.7 a místních komunikací MK 21.1, MK11.2 v obci Dolní Domaslavice“ za Kč 2.370.812,69 bez DPH (Kč 2.868.683,35 včetně DPH) ze dne 23. 3. 2022, zastupitelstvo obce dne 21. 3. 2022, usnesením č. 3/81RO/2022 pověřilo starostu obce podpisem smlouvy, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 4. 2022,
- účetní doklady č. 500139 ze dne 15. 6. 2022 – předpis závazku, č. 110130 ze dne 20. 6. 2022 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- zápis o odevzdání a převzetí dokončených stavebních prací – stavby ze dne 31. 5. 2022,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022 a rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2022, usnesení č. 6/20.ZO/2022, zveřejněným na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci povinné informace dne 15. 3. 2022 (navýšení OdPar 2212 o Kč 950.000,-),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 6. 2022,

předložené podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- rada obce dne 21. 2. 2022, usnesením č. 4/79RO/2022 schválila opravu účelových komunikací a pověřila starostu obce zajištěním výběrového řízení,
- rada obce dne 28. 2. 2022, usnesením č. 12/80RO/2022 schválila výzvu k podání nabídky, pověřila starostu obce k podpisu výzvy a stanovila komisi k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek,
- zadávací dokumentace akce „Oprava účelových komunikací ÚK15, ÚK14.7 a místních komunikací MK 21.1, MK11.2 v obci Dolní Domaslavice“ ze dne 1. 3. 2022,
- výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace na veřejnou zakázku na stavební práce ze dne 1. 3. 2022,
- výzva zaslána mailem dne 2. 3. 2022 dodavatelům JANKOSTAV s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o. a SILNICE MORAVA s.r.o.,
- seznam přijatých nabídek – 2 nabídky,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 28. 2. 2022,
- čestné prohlášení o neexistenci středu zájmu ze dne 15. 3. 2022,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 3. 2022,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek II ze dne 21. 3. 2022 – vybrána společnost JANKOSTAV s.r.o.,
- rada obce dne 21. 3. 2022, usnesením č. 3/81RO/2022 vzala na vědomí oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, schválila výsledky výběrového řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu a pověřila starostu obce podpisem rozhodnutí o výběru zadavatele a smlouvy o dílo,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 3. 2022, zasláno mailem dne 22. 3. 2022,

další náklady na realizaci akce

- technický dozor – účetní doklady č. 500143 ze dne 27. 6. 2022 – předpis závazku, č. 110136 ze dne 27. 6. 2022 – platba, objednávka u společnosti INGESTA spol. s r.o., IČ 25391194, ze dne 22. 2. 2022 na technický dozor investora za Kč 24.200,-, poptávka na technický dozor ze dne 9. 2. 2022 u dvou dodavatelů, 2 cenové nabídky,
- realizace veřejné zakázky – účetní doklady č. 500299 ze dne 15. 12. 2022 – předpis závazku, č. 110263 ze dne 20. 12. 2022 – platba, objednávka č. 18/2022 u společnosti AZ zakázka s.r.o., IČ 03664627, ze dne 22. 2. 2022 na Kč 15.000,- včetně DPH,

akce „Rekonstrukce kmenových tříd v ZŠ“

- smlouva o dílo se společností PODLAHY Sikora s.r.o., IČ 27835260, na akci „Rekonstrukce kmenových tříd v ZŠ“ na Kč 526.752,98 bez DPH (Kč 637.371,11 včetně DPH) ze dne 13. 6. 2022, rada obce dne 6. 6. 2022, usnesením č. 9/85RO/2022 pověřila starostu podpisem smlouvy, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 6. 2022,
- dodatek č. 1 ze dne 31. 8. 2022 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 554.902,98 bez DPH (Kč 671.432,60 včetně DPH), dodatek schválen radou obce dne 29. 8. 2022, usnesení č. 3/90RO/2022 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 9. 2022,
- účetní doklady č. 500194 ze dne 30. 8. 2022 – předpis závazku, č. 110188 ze dne 6. 9. 2022 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 10. 2022,
- zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 31. 8. 2022,
- účetní doklad č. 110194 ze dne 13. 9. 2022 – zařazení do majetku,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022 a rozpočtovými opatřeními č. 4/2022, schváleným zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, usnesení č. 8/222.ZO/2022, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2022, navýšení OdPar o Kč 100.000,-,

předložené podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- rada obce dne 16. 5. 2022, usnesením č. 3/84RO/2022 schválila výzvu k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace pro veřejnou zakázku na akci „Rekonstrukce kmenových tříd v ZŠ“, včetně zadávací dokumentace a stanovila komisi k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek,
- zadávací dokumentace ze dne 16. 5. 2022 zaslána mailem dne 17. 5. 2022 dodavatelům RICHTER-COLOR, spol. s r.o., PODLAHY Sikora s.r.o. a ACTUAL PRO s.r.o.,
- seznam přijatých nabídek – 3 nabídky,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 16. 5. 2022,
- čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 31. 5. 2022,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 5. 2022, vybrán dodavatel PODLAHY Sikora s.r.o.,
- rada obce dne 6. 6. 2022, usnesením č. 9/85RO/2022 vzala na vědomí oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, schválila výsledky výběrového řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu a pověřila starostu obce podpisem rozhodnutí o výběru zadavatele a smlouvy o dílo,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 6. 2022,
- oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 6. 2022 zasláno mailem dne 8. 6. 2022,

dotace

- rada obce dne 21. 2. 2022, usnesením č. 7/20.ZO/2022 schválila záměr podání žádosti o dotaci z programu Rozvoje venkova č. 7 – Fiche 06 – Občanská vybavenost – Rekonstrukce kmenových tříd v Základní škole a mateřské škole Dolní Domaslavice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizaci,
- žádost o dotaci ze dne 14. 4. 2022,
- výzva k doplnění žádosti ze dne 14. 4. 2022,
- potvrzení o registrování žádosti o dotaci ze dne 8. 8. 2022,
- dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 1. 3. 2023 na projekt „Rekonstrukce kmenových tříd v ZŠ“, poskytovatel státní zemědělský intervenční fond, dotace ve výši Kč 399.200,- (z toho Kč 143.712,- ze SR a Kč 255.488,- z EU), celkové výdaje projektu Kč 637.371,-,
- účetní doklad č. 480005 ze dne 1. 3. 2022 – předpis dotace na podrozvahu,
- žádost o platbu ze dne 17. 4. 2023,

další náklady na realizaci akce

- výroba a montáž skříní – účetní doklady č. 500190 ze dne 22. 8. 2022 – předpis závazku, č. 110178 ze dne 23. 8. 2022 – platba, objednávka č. 43/2022 u firmy Roman Funiok, IČ 16606094, ze dne 18. 7. 2022 dle cenové nabídky, cenová nabídka ze dne 17. 7. 2022 na Kč 130.000,-, fakturace souhlasí na cenovou nabídku,
- zpracování žádosti o dotaci – účetní doklady č. 500070 ze dne 4. 4. 2022 – předpis závazku, č. 110077 ze dne 7. 4. 2022 – platba,
- výkon technického dozoru – účetní doklady č. 500205 ze dne 12. 9. 2022 – předpis závazku, č. 110194 ze dne 13. 9. 2022 – platba, fakturace souhlasí na objednávku, objednávka č. 41/2022 u společnosti ATRIS, s.r.o. IČ 28608909, ze dne 7. 7. 2022 na Kč 25.000,- bez DPH,
- realizace veřejné zakázky – objednávka č. 31/2022 u společností AZ zakázka s.r.o., IČ 03664627, ze dne 9. 5. 2022 na Kč 15.000,- včetně DPH, účetní doklady č. 500300 ze dne 16. 12. 2022 – předpis závazku, č. 110263 ze dne 20. 12. 2022 – platba,

akce "Vybudování dětského a workoutového hřiště v obci Dolní Domaslavice" - dokontrolování akce z minulých let

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210H6108 ze dne 4. 11. 2021 na akci "Vybudování dětského a workoutového hřiště v obci Dolní Domaslovice", poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 2.000.000,-, vlastní zdroje Kč 856.468,31, celkem Kč 2.856.468,81, realizace do 31. 8. 2021, financování do 30. 11. 2021, závěrečné vyúčtování do 31. 1. 2022,
- žádost o proplacení dotace ze dne 10. 11. 2021,
- účetní doklad č. 100012 ze dne 31. 12. 2021 – dohad na účet 403 ve výši Kč 2.000.000,-,
- pokyn k platbě ze dne 18. 5. 2022,
- účetní doklad č. 120011 ze dne 19. 5. 2022 – příjem finančních prostředků Kč 2.000.000,-,
- zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 19. 7. 2022,
- účetní doklad č. 100007 ze dne 31. 7. 2022 – předpis pohledávky a zrušení dohadu a přijaté zálohy,

pořízení majetku obce

- kontejnery – inv. č. 265 – 267, účetní doklady č. 500120 ze dne 2. 6. 2022 – předpis závazku, č. 110120 ze dne 8. 6. 2022 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na objednávku, objednávka č. 63/2021 u společnosti ELKOPLAST CZ, s.r.o., IČ 25347942, ze dne 2. 11. 2021 na kontejnery v hodnotě Kč 135.000,-, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022,
- pártý stan - inv. č. 290, účetní doklad č. 110091 ze dne 28. 4. 2022 (zařazení na majetkový účet a úhrada Kč 26.929,-), výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 1/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2022, zveřejněno dne 15. 3. 2022, OdPar 3399),
- zásahové oděvy - inv. č. 602-605, účetní doklady č. 500085 ze dne 12. 4. 2022 (předpis faktury přijaté) a č. 110083 ze dne 14. 4. 2022 (úhrada ve výši Kč 52.240,-), výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022 (OdPar 5212),
- zásahová obuv, rukavice, svítilny, kukly, trička - účetní doklady č. 500071 ze dne 5. 4. 2022 (předpis faktury přijaté) a č. 110077 ze dne 7. 4. 2022 (úhrada ve výši Kč 47.328,-), inv. č. 598-601, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtu obce na rok 2022 (OdPar 5212),
- motorový kartáč a zachytávač smetného materiálu - účetní doklady č. 110037 ze dne 16. 2. 2022 (úhrada zálohové faktury Kč 28.899,- a zařazení na majetkový účet) a č. 500059 ze dne 21. 3. 2022

(vyúčtování zálohy), inv. č. 286 a 287, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

- notebook Legion a server - účetní doklady č. 500031 ze dne 17. 2. 2022 (předpis faktury přijaté) a č. 110038 ze dne 17. 2. 2022 (úhrada ve výši Kč 50.498,-), inv. č. 288 a 289, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,
- přeložka vedení - účetní doklad č. 1100263 ze dne 20. 12. 2022 – zálohová platba, smlouva č. Z_S24_12_8120075591 se společností ČEZ Distribuce, a.s. o realizaci přeložky zařízení určeného k dodávce elektrické energie ze dne 26. 10. 2022, smlouva schválená radou obce dne 20. 10. 2022, usnesení č. 6/1RO/2022,
- programy Gordic – inv. č. 4, účetní doklady č. 110130 ze dne 20. 6. 2022 – platba a zařazení do majetku, č. 500138 ze dne 16. 6. 2022 – předpis závazku,

darovací smlouvy

darovací smlouvy č. 13/2022 - 16/2022

- smlouvy byly uzavřeny s fyzickými osobami dne 3. 3. 2022,
- předmětem smluv je poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- k zajištění činnosti klubu seniorů v roce 2022,
- poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 21. 2. 2022 (usnesení č. 6/79RO/2022 - 8/79RO/2022) a dne 28. 2. 2022 (usnesení č. 13/80RO/2022),
- účetní doklady č. 560025 - 560028 ze dne 11. 3. 2022 (předpisy závazků) a č. 110056 ze dne 11. 3. 2022 (úhrady),

darovací smlouva č. 4/2022

- smlouva byla uzavřena s fyzickou osobou dne 9. 2. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- k zajištění činnosti klubu "cvičení dětí s rodiči",
- poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 2. 2. 2022 (usnesení č. 9/78RO/2022),
- účetní doklady č. 560022 ze dne 23. 2. 2022 (předpis závazku) a č. 110043 ze dne 23. 2. 2022 (úhrada),

veřejnoprávní smlouvy

veřejnoprávní smlouva č. 19/2022

- smlouva byla uzavřena dne 22. 3. 2022 se subjektem Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Horní a Dolní Domaslavice,
- předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši Kč 49.999,-,
- dotace je určena na pořízení nového vybavení Domu ovocnářů,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 21. 3. 2022 (usnesení č. 8/81RO/2022),
- dodatek č. 1 byl uzavřen dne 10. 8. 2022 - předmětem dodatku je změna účelu, a to z investiční na neinvestiční dotaci (schváleno radou obce dne 10. 8. 2022, usnesení č. 3/89RO/2022),
- žádost o poskytnutí dotace byla doručena obci dne 2. 3. 2022,
- oznámení o schválení výše dotace zasláno příjemci dne 22. 3. 2022,
- vyúčtování dotace doručeno obci dne 2. 11. 2022,
- účetní doklady č. 110068 ze dne 29. 3. 2022 (poskytnutí dotace) a č. 100035 ze dne 2. 11. 2022 (vyúčtování dotace),



- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

veřejnoprávní smlouva č. 36/2022

- smlouva byla uzavřena dne 11. 7. 2022 se subjektem Charita Český Těšín,
- předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,-,
- dotace je určena na dofinancování oprávněné provozní ztráty sociálních, pobytových a terénních služeb klientů - občanů obce Dolní Domaslavice,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022 (usnesení č. 5.2/22.ZO/2022),
- žádost o poskytnutí dotace byla doručena obci dne 30. 3. 2022,
- oznámení o schválení výše dotace zasláno příjemci dne 28. 6. 2022,
- vyúčtování dotace doručeno obci dne 14. 11. 2022,
- účetní doklady č. 110151 ze dne 19. 7. 2022 (poskytnutí dotace) a č. 100037 ze dne 14. 11. 2022 (vyúčtování dotace),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

veřejnoprávní smlouva č. 40/2022

- smlouva byla uzavřena dne 5. 9. 2022 se subjektem TJ Sokol Dolní Domaslavice,
- předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 49.900,-,
- dotace je určena na sportovní akce, na opravu, údržbu a vybavení budovy č.p. 261 v majetku TJ Sokol Dolní Domaslavice,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 29. 8. 2022 (usnesení č. 4/90RO/2022),
- žádost o poskytnutí dotace byla doručena obci dne 23. 8. 2022,
- vyúčtování dotace doručeno obci dne 31. 10. 2022,
- účetní doklady č. 110194 ze dne 13. 9. 2022 (poskytnutí dotace) a č. 100034 ze dne 31. 10. 2022 (vyúčtování dotace),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

majetkoprávní smlouvy

- darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci s fyzickou osobou, dárce, na pořízení pozemků darem p.č. 313/52, 313/126, 313/152 a 313/220 v k.ú. Dolní Domaslavice ze dne 26. 9. 2022, pořízení pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2022, usnesení č. 10/24.ZO/2022, právní účinky ze dne 31. 10. 2022, účetní doklad č. 100042 ze dne 1. 10. 2022 – zařazení do majetku,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900107421_1/VB se společností GasNet, s.r.o., oprávněný, na pozemek p.č. 719/23 v k.ú. Dolní Domaslavice na STL plynovodní přípojku ID 329620340 ze dne 13. 6. 2022, věcné břemeno bylo schváleno radou obce dne 20. 4. 2022, usnesení č. 9/82RO/2022 za Kč 5.000,-, účetní doklad č. 700367 ze dne 16. 5. 2022 – platba pokladnou,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800104043_1/VB/P se společností GasNet, s.r.o., oprávněný, na pozemek p.č. 426/4 v k.ú. Dolní Domaslavice na plynárenské zařízení „PREL A Dolní Domaslavice, STL plynovodní přípojka, hospodářská budova, číslo stavby: 8800104043“ ze dne 6. 9. 2022, věcné břemeno bylo schváleno radou obce dne 10. 8. 2022, usnesení č. 14/89RO/2022 za Kč 5.000,-, účetní doklady č. 460021 ze dne 5. 10. 2022 – předpis pohledávky, č. 110227 ze dne 31. 10. 2022 – platba, č. 100043 ze dne 1. 11. 2022 – změna analytiky u pozemku,

smlouva o bezúplatném převodu

- smlouva o bezúplatném převodu majetku byla uzavřena dne 26. 9. 2022 s ČR – Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje (převodce)
- předmětem smlouvy je převod majetku - radiostanice vozidlová TPM 700 a sada montážní k radiostanici,
- převod majetku byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2022, usnesení č. 7/24.RO/2022,
- účetní doklad č. 100011 ze dne 30. 11. 2022 – zařazení do majetku, inv. č. 268,

smlouva o úvěru

- smlouva o úvěru č. 0713308179/LCD s Českou spořitelnou, a.s. na akci "Výstavba mateřské školy Dolní Domaslavice" ve výši Kč 30.000.000,- ze dne 21. 9. 2022, čerpání úvěru do 31. 12. 2024, splátky úvěru přijatou dotací do 31. 12. 2025, v případě neobdržení dotace splátky úvěru do 31. 12. 2025, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2022, usnesení č. 6/24.ZO/2022,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2021 do 14. 12. 2021,
- rozpočet obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, usnesení č. 9/19.ZO/2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 20. 12. 2021,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 5. do 30. 6. 2022,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, usnesení č. 7/22.ZO/2022, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci povinné dokumenty dne 28. 6. 2022,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Dolní Domaslavice na roky 2024-2025 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 23. 11. do 14. 12. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Dolní Domaslavice na roky 2024-2025 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesení č. 13/2.ZO/2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 14. 12. 2022,

Základní škola a Mateřská škola Dolní Domaslavice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace

- vyčíslení ukazatelů rozpočtu roku 2022 pro Základní školu a Mateřskou školu Dolní Domaslavice, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci ze dne 18. 1. 2022,
- usnesení rady obce č. 3/74RO/2021 ze dne 22. 11. 2021 - schválení rozpočtu na rok 2022, schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 23. 11. 2021,
- usnesení rady obce č. 4/74RO/2021 ze dne 22. 11. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023-2024, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 23. 11. 2021,
- účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2021 schválená radou obce dne 21. 3. 2022, usnesení č. 6/81RO/2022,
- protokol č. VSK/1/2022/Dolní Dom. o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2021 a průběžná veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí 2022 u Základní školy a Mateřské školy Dolní Domaslavice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace ze dne 10. 11. 2022, kontrola provedena dne 31. 10. 2022, kontrolované období rok 2021 a první pololetí roku 2022, bez nedostatků, pověření k provedení kontroly ze dne 26. 9. 2022, oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 27. 9. 2022,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 2. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za leden - září 2022 (osobní čísla 12, 16, 17, 33, 103 a 51),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za leden - září 2022 (osobní čísla 14, 12, 4, 24, 25, 195, 8 a 26),

výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,

usnesení, zápisy, směrnice apod.

- vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (schválená zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2019),
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, usnesení č. 6/22.ZO/2022,
- usnesení rady obce č. 24/4RO/2022 ze dne 19. 12. 2022 - schválení smlouvy o vkladovém účtu s obnovováním uzavřenou s Českou spořitelnou, a.s., účetní doklady č. 110264 ze dne 21. 12. 2022 a č. 160001 ze dne 23. 12. 2022 (převod částky Kč 30.000.000,- na termínovaný účet),

fondyfinancování obnovy vodovodů a kanalizací

- zastupitelstvo obce dne 28. 3. 2022, usnesením č. 11/21.ZO/2022 schválilo plán financování obnovy vodovodů a kanalizací pro období 2021–2030 a vytváření rezervy finančních prostředků na obnovu zařízení, a to u kanalizace ve výši Kč 102.000,- a u vodovodů ve výši Kč 11.000,-,
- vazba zůstatků účtů 231.0400 - Základní běžný účet územních samosprávných celků a 419.0200 a 419.0208 - Ostatní fondy k 31. 12. 2022,
- účetní doklady č. 140001 a č. 110243 ze dne 23. 11. 2022 - tvorba fondu v celkové výši Kč 113.000,-,

sociální fond

- směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu - schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019 (usnesení č. 11/14.ZO/2016), účinnost od 1. 1. 2020,
- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419.0100, 419.0108 a 419.0110 - Ostatní fondy k 31. 12. 2022, včetně zdůvodnění rozdílu ve výši Kč 24.103,24,

plán inventur za rok 2022 vydaný starostou obce dne 15. 12. 2022,

- proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2022,
- inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku v obci Dolní Domaslavice ze dne 31. 1. 2023,
- rada obce dne 21. 11. 2022, usnesením č. 10/3RO/2022 schvaluje plán k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků,
- inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 042, 112, 231, 263, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342 k 31. 12. 2022,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2022,

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

- účetní doklad č. 120021 ze dne 31. 8. 2022 ve výši Kč 48.000,- (přijetí dotace), výpis z účtu ČNB č. 8 ze dne 31. 8. 2022,
- podklady pro výpočet odměn členů volební komise,
- čerpání dotace - účetní doklady č. 7000715 ze dne 3. 10. 2022 a č. 110221 ze dne 20. 10. 2022,
- účetní doklad č. 100011 ze dne 30. 11. 2022 (vyúčtování dotace ve výši Kč 48.000,-),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 1. 2. 2023.



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.**

