Příloha č. 1

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

Elektronický podpis - 24.3.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eliška Švaňová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 25.6.2021 07:36:22-000 +02:00

Elektronický podpis - 24.3.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavla Frydrychová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 25.6.2021 07:19:22-000 +02:00

OBECNÍ ÚŘAD Dolní Domaslavice
Došlo: 24-03-2021
Č. j.: DDom 200/2021
Přílohy: 0
Č. dopor.: DS
Zpracov.:
Ukl. znak: 52.1

Čj.: MSK 38395/2021
Sp. zn.: KON/5627/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Domaslavice, IČ 00494241 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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.) na základě písemné žádosti ze dne 20. 2. 2020.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno dne 2. 12. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	389/03/2020	2736
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	388/03/2020	2569

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dolní Domaslavice.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno ve dnech 22. 3. 2021 - 23. 3. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	389/03/2020	2736
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	381/03/2020	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 1. 10. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 23. 3. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:
- Mgr. Dalibor Dudek, starosta
- Ing. Stanislava Moravcová, účetní

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 "Sběrný dvůr v Dolních Domaslavicích - projektová dokumentace",
- akce "Oprava střechy a střešní krytiny Dolní Domaslavice č.p. 17 - Dům ovocnářů",
- akce "Oprava víceúčelové komunikace ÚK 22.5 - Dolní Domaslavice",
- pořízení majetku obce,
- veřejnoprávní smlouvy,
- darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci,
- smlouvy o zřízení věcného břemene.

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

IČ 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
DIČ CZ70890692 č. účtu: 16306-0
Úřední hodiny: Po, St 8:00-17:00, Út, Čt 8:00-14:30, Pá 8:00-13:00
www.msk.cz

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

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 2020 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)** **0,40 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 329.400,00)** **1,59 %**
- **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. Drobná pochybení, zjištěná v rámci dílčího přezkoumání hospodaření, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření k 31. 10. 2020 byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce a do konce roku 2020 byla napravena:

- Obec nedoložila vytvoření analytických účtů, případně jiných nástrojů pro členění syntetických účtů, k majetku zatíženému věcným břemenem, tak jak ukládá Český účetní standard č. 701 bod 4.
  Ověřeny byly smlouvy o zřízení věcného břemene uzavřené dne 7. 5. 2020 (smlouva č. IP-12-8023949/2), dne 5. 6. 2020 (smlouva č. IP-12-8024446/VB4), dne 24. 6. 2020 (smlouva č. IP-128024703/02) a dne 11. 9. 2020 (smlouva č. IP-12-8025588/VB2) – uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8a6baad Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

Opatření:
V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření byl předložen účetní doklad č. 1012 ze dne 1. 12. 2020, kterým byl majetek zatížený věcným břemenem přeúčtován na samostatný analytický účet.

- Účetní doklady týkající se předpisů pohledávek k výše uvedeným smlouvám byly vytištěny v průběhu přezkoumání hospodaření. Neobsahovaly tedy náležitosti účetního dokladu dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., např. podpisy osoby odpovědné za účetní případ a za zaúčtování, obsah účetního případu. Obec nemá zajištěnou technickou formu účetních dokladů (účetní doklad provedený elektronickým, optickým nebo jiným způsobem) tak, aby účetní záznamy nemusely být uchovávány ve fyzické podobě.

Opatření:
Účetní doklady týkající se předpisů pohledávek předložené v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření obsahovaly všechny náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb. (např. účetní doklady č. 4500 ze dne 1. 1. 2020, č. 4616 a 4617 ze dne 14. 9. 2020).

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019, které bylo provedeno auditorem, 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 25. 6. 2020.

Nedostatek
V účetnictví obce za rok 2019 byly zjištěny následující nedostatky:
- „náklady spojené s pořízením materiálu do nákladů na službu (faktura č. 1910440, Titanum Transport Services spol. s r.o., Kč 7.330,--) byly nesprávně zaúčtovány,
- výnosy související s minulým obdobím roku 2018 byly nesprávně proúčtovány do výnosů běžného období 2019 (faktura č. 2018046 z 15. 1. 2019, Hochtief CZ, a.s., Kč 31.846,61), čímž došlo k ovlivnění hospodářského výsledku,
- částka Kč 2.000,-- NOVEKO vzdělávání spol. s r.o. byla do nákladů proúčtována bez řádného daňového dokladu (chybí IČ dodavatele, datum plnění, pořadové číslo dokladu, apod.),
- k okamžiku sestavení Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyly v případě faktur TS, a.s. (např. faktura č. 320190468) za údržbu veřejného osvětlení dodány žádné rozpisy provedených prací, což značně omezuje kontrolní funkci v průběhu účetního období."

Opatření
- Obec bude věnovat zvýšenou pozornost při předběžné kontrole a při zaúčtování došlých faktur.
- Dokument Rozpis provedených prací vyhotovený společností TS, a.s. na správu, údržbu a opravy veřejného osvětlení v obci Dolní Domaslavice za rok 2019 byl doručený dne 10. 3. 2020.
- Spotřebovaná elektrická energie firmou Hochtief CZ, která budovala chodníky v obci - stavbu provázelo mnoho komplikací a termín dokončení celé akce byl několikrát posunován. V této situaci došlo k opomenutí vyúčtování spotřebované energie ke konci roku 2018 a tato byla vyúčtována až s energií za rok 2019.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- Ověřením písemností předložených obcí v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny nesrovnalosti, neúplnosti, příp. nepřesnosti v účtování, dokládání podkladů ani v provádění jejich kontroly (viz Seznam předložených dokumentů)

Přijaté opatření bylo splněno.

Nedostatek

„Namátkově byly prověřeny podmínky poskytnutých neinvestičních dotací obce na rok 2019. V případě dotace, kdy je příjemcem TJ Sokol Dolní Domaslavice (Kč 49.950,--) nebyly splněny podmínky dané Pravidly pro poskytování dotací spolkům, sdružením, církvím a jiným organizacím ze dne 2. 9. 2015, neboť poskytnuté prostředky byly použity na investiční náklady (faktura č. 18387, Vratislav Voznica, Kč 64.250,--) spojené s vybudováním nové kanalizační přípojky v jiné trase a s čerpadlem. Došlo tak k porušení dotačních zásad."

Opatření

- TJ Sokol Dolní Domaslavice vrátil poskytnutou dotaci za rok 2019 v plné výši na účet obce ještě před vypracováním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem.
- Ověřeny byly účetní doklady č. 4601 ze dne 1. 2. 2020 (předpis vratky) a účetní doklad č. 58 ze dne 18. 3. 2020 (přijetí finančních prostředků).
- Finanční prostředky poskytnuté obcí v roce 2020 byly čerpány v souladu s účelovým určením a byly řádně vyúčtovány (viz Seznam předložených dokumentů).

Přijaté opatření bylo splněno.

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 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: 22. 3. 2021

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8a6baad Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

Seznam předložených dokumentů:

akce "Sběrný dvůr v Dolních Domaslavicích - projektová dokumentace"

zajištění zadávacího řízení akce

- administrací zakázky byla pověřena společnost VIA Consult a.s.,
- výběr byl proveden na základě poptávky a průzkumu trhu,
- příkazní smlouva byla uzavřena dne 24. 3. 2020,
- usnesení rady obce ze dne 18. 3. 2020 - schválení příkazní smlouvy,

- usnesení rady obce ze dne 16. 4. 2020 - schválení oznámení výběrového řízení, výzvy a zadávacích podmínek a stanovení komise pro hodnocení nabídek,
- výzva k předložení nabídek byla zaslána třem dodavatelům,
- nabídku podali tři zájemci,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 27. 4. 2020,
- výzva k objasnění nebo doplnění předložené nabídky byla zaslána dne 28. 4. 2020,
- objasnění a doplnění předložené nabídky,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 5. 2020,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 13. 5. 2020,
- usnesení rady obce ze dne 13. 5. 2020 - rada bere na vědomí rozhodnutí oznámení o výběru dodavatele, schvaluje výsledek výběrového řízení a pověřuje starostu podpisem smlouvy,
- oznámení o přidělení zakázky ze dne 19. 5. 2020 - jako nejvýhodnější byla schválena nabídka společnosti ASA expert a.s.,

smlouva

- smlouva o zhotovení projektové dokumentace, zajištění inženýrské činnosti a souvisejících služeb byla uzavřena dne 28. 5. 2020 se společností ASA expert a.s.,
- předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace ve stupni pro územní rozhodnutí a ve stupni pro provedení stavby pro projekt "Sběrný dvůr v Dolních Domaslavicích - projektová dokumentace",
- cena sjednána dle výsledku výběrového řízení ve výši Kč 445.000,-- bez DPH (Kč 538.450,-- včetně DPH),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,

akce "Oprava střechy a střešní krytiny Dolní Domaslavice č.p. 17 - Dům ovocnářů"

zajištění zadávacího řízení akce

- administrací zakázky byla pověřena společnost AZ zakázka s.r.o.,
- výběr byl proveden na základě poptávky a průzkumu trhu,
- usnesení rady obce ze dne 18. 3. 2020 - rada rozhodla o výběru dodavatele na zajištění zadávacího řízení,
- objednávka č. 60/2020 ze dne 2. 9. 2020,
- účetní doklad č. 5383 ze dne 26. 11. 2020 (předpis faktury), úhrada dne 27. 11. 2020,

- usnesení rady obce ze dne 7. 9. 2020 - schválení oznámení výběrového řízení, výzvy a zadávacích podmínek a stanovení komise pro hodnocení nabídek,
- výzva k předložení nabídek byla zaslána dne 8. 9. 2020 třem dodavatelům,
- nabídku podali dva zájemci,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 21. 9. 2020,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 9. 2020,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- usnesení rady obce ze dne 23. 9. 2020 - rada bere na vědomí protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, schvaluje výsledek výběrového řízení a pověřuje starostu podpisem smlouvy o dílo,
- jako nejvýhodnější byla schválena nabídka společnosti DEREK - Kaluža s.r.o.,

smlouva o dílo
- smlouva o dílo uzavřena dne 23. 9. 2020 se společností DEREK - Kaluža s.r.o.,
- cena sjednána dle výsledku výběrového řízení ve výši Kč 908.233,79 bez DPH (Kč 1.098.962,89 včetně DPH),
- smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 10. 2020,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 5/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 8. 2020, zveřejněno dne 17. 9. 2020),

dodatek č. 1
- dodatek byl uzavřen dne 25. 11. 2020 (administrativní chybou byla na profilu zadavatele zveřejněna verze dodatku s nepřesným datem podpisu ze strany obce, správná verze dodatku byla kontrolní skupině předložena),
- dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 11. 2020,
- předmětem dodatku je změna ceny díla o více a méně práce (dle přiloženého soupisu prací, který je součástí dodatku),
- konečná cena díla činí Kč 951.369,30 bez DPH (Kč 1.151.156,85 včetně DPH),
- schváleno radou obce dne 25. 11. 2020 (usnesení č. 6/44RO/2020),

- předpisy faktur přijatých: účetní doklady č. 5408 ze dne 7. 12. 2020 a č. 5370 ze dne 11. 11. 2020,
- úhrady: účetní doklady č. 248 ze dne 16. 12. 2020 a č. 226 ze dne 13. 11. 2020,
- skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 1. 2021,

akce "Oprava víceúčelové komunikace ÚK 22.5 - Dolní Domaslavice"

zajištění zadávacího řízení akce
- administrací zakázky byla pověřena firma Jaroslav Votýpka (IČ 47196394),
- výběr byl proveden na základě průzkumu trhu,
- usnesení rady obce ze dne 18. 3. 2020 - rada rozhodla o výběru dodavatele na zajištění zadávacího řízení,
- objednávka č. 19/2020 ze dne 23. 3. 2020,

- usnesení rady obce ze dne 16. 4. 2020 - schválení oznámení výběrového řízení, zadávacích podmínek a stanovení komise pro hodnocení nabídek,
- výzva k předložení nabídek byla zaslána dne 6. 4. 2020 čtyřem dodavatelům,
- nabídku podali dva zájemci,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 4. 2020,
- rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky odesláno dne 5. 5. 2020,
- usnesení rady obce ze dne 4. 5. 2020 - rada bere na vědomí protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, schvaluje výsledek výběrového řízení a pověřuje starostu podpisem smlouvy o dílo,
- jako nejvýhodnější byla schválena nabídka společnosti JANKOSTAV s.r.o.,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6basd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

smlouva o dílo
- smlouva o dílo uzavřena dne 7. 5. 2020 se společností JANKOSTAV s.r.o.,
- cena sjednána dle výsledku výběrového řízení ve výši Kč 258.601,91 bez DPH (Kč 312.908,31 včetně DPH),
- účetní doklady: č. 5192 ze dne 10. 8. 2020 (předpis faktury přijaté) a č. 159 ze dne 11. 8. 2020 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,

pořízení majetku obce
- přívěsný vozík – inv. č. 270, účetní doklad č. 18 ze dne 21. 1. 2020 – platba a zařazení do majetku,

- dopravní značení – inv. č. 259, účetní doklad č. 5030 ze dne 11. 2. 2020 - předpis závazku, č. 33 ze dne 11. 2. 2020 – platba a zařazení do majetku, protokol o předání s převzetí provedených prací ze dne 30. 1. 2020,

- kompozitní tlakové láhve – inv. č. 579 a 580, účetní doklad č. 1003 ze dne 31. 3. 2020 – zařazení do majetku, darovací smlouva č. 00057/2020/KH s Moravskoslezským krajem na darování 2 ks kompozitních lahví v hodnotě Kč 19.384,20 ze dne 24. 1. 2020, dar schválen radou obce dne 23. 12. 2019, usnesení č. 11/25RO/2019,

- vybavení pro hasiče – kalové čerpadlo – inv. č. 581, vysokotlaká hadice – inv. č. 582, hadice - inv. č. 583 a 54, účetní doklad č. 81 ze dne 22. 4. 2020 – platba a zařazení do majetku,

- betonový květináč – inv. č. 272, účetní doklad č. 85 ze dne 29. 4. 2020 – platba a zařazení do majetku, č. 5092 ze dne 27. 4. 2020 – předpis závazku,

- sekačka – inv. č. 273, účetní doklad č. 124 ze dne 22. 6. 2020 – platba a zařazení do majetku, č. 5134 ze dne 11. 6. 2020 – předpis závazku,

- rozšíření programu Gordic – inv č. 3, účetní doklad č. 124 ze dne 22. 6. 2020 – platba a zařazení do majetku, č. 5144 ze dne 22. 6. 2020 – předpis závazku,

- webové stránky obce – inv. č. 8, účetní doklad č. 146 ze dne 23. 7. 2020 – platba a zařazení do majetku, č. 5175 ze dne 17. 7. 2020 – předpis závazku,

- notebook – inv. č. 274, účetní doklad č. 190 ze dne 22. 9. 2020 – platba a zařazení do majetku,

- pořízení dlouhodobého nehmotného majetku - č. 248 ze dne 16. 12. 2020 (Kč 36.300,--, inv. č. 9),

- výdaje související s pořízením výše uvedeného majetku byly rozpočtově kryty v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,

veřejnoprávní smlouvy

Římskokatolická farnost Domaslavice
- veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 31. 1. 2020,
- dotace ve výši Kč 30.000,-- je určena na pokračující provoz a údržbu kostela sv. Jakuba v Horních Domaslavicích, včetně jeho okolí,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 12. 2019 - schválení výše dotace,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- usnesení rady obce ze dne 22. 1. 2020 - schválení uzavření veřejnoprávní smlouvy,
- žádost doručena dne 13. 11. 2019,
- sdělení k žádosti zasláno příjemci dne 31. 1. 2020,
- účetní doklad č. 50 ze dne 4. 3. 2020 - poskytnutí dotace,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,
- vyúčtování dotace zasláno dne 14. 10. 2020,
- kontrola použití dotace byla provedena dne 30. 11. 2020,
- účetní doklad č. 1010 ze dne 31. 10. 2020 - vyúčtování použité dotace,

TJ Sokol Dolní Domaslavice
- veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 31. 1. 2020,
- dotace ve výši Kč 49.900,-- je určena na provoz klubové činnosti, na uspořádání turnajů nohejbalového a volejbalového oddílu a na údržbu a opravy budovy v majetku TJ Sokol Dolní Domaslavice,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 12. 2019 - schválení výše dotace,
- usnesení rady obce ze dne 22. 1. 2020 - schválení uzavření veřejnoprávní smlouvy,
- žádost doručena dne 7. 11. 2019,
- sdělení k žádosti zasláno příjemci dne 31. 1. 2020,
- účetní doklad č. 50 ze dne 4. 3. 2020 - poskytnutí dotace,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,
- vyúčtování dotace zasláno dne 31. 10. 2020,
- kontrola použití dotace byla provedena dne 30. 11. 2020,
- nevyčerpaná část dotace ve výši Kč 38.311,-- byly zaslána na účet obce dne 4. 11. 2020 (účetní doklad č. 219),
- účetní doklad č. 219 ze dne 4. 11. 2020 - vyúčtování použité dotace,

SK Domaslavice, z.s.
- veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 31. 1. 2020,
- dotace ve výši Kč 49.900,-- je určena na úhradu startovného, licencí, pořádání turnajů a s tím spojených náležitostí - vklady do soutěží, úhradu rozhodčím, nákupu odměn pro děti, případně výstroje,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 12. 2019 - schválení výše dotace,
- usnesení rady obce ze dne 22. 1. 2020 - schválení uzavření veřejnoprávní smlouvy,
- žádost doručena dne 11. 11. 2019,
- sdělení k žádosti zasláno příjemci dne 31. 1. 2020,
- účetní doklad č. 50 ze dne 4. 3. 2020 - poskytnutí dotace,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,
- vyúčtování dotace zasláno dne 31. 10. 2020,
- kontrola použití dotace byla provedena dne 30. 11. 2020,
- účetní doklad č. 1010 ze dne 31. 10. 2020 - vyúčtování použité dotace,

darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci
- smlouva byla uzavřena dne 31. 3. 2020,
- předmětem smlouvy je nabytí pozemku p.č. 699/11 v k.ú. Dolní Domaslavice,
- pořízení pozemku darem bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2020, usnesení č. 11/9.ZO/2020,
- účetní doklad č. 1004 ze dne 30. 4. 2020 - zařazení do majetku, inv. č. DHM3 IČ 1267,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

smlouvy o zřízení věcného břemene

smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8023949/2

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku č. 313/127 k.ú. Volovec na distribuční soustavu – podzemní kabelového vedení NN 0,4 kV dne 7. 5. 2020, věcné břemeno schváleno radou obce dne 4. 5. 2020, usnesení č. 6/33RO/2020, účetní doklad č. 4611 ze dne 10. 6. 2020 – předpis pohledávky, č. 130 ze dne 30. 6. 200 – platba,

smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8024446/VB4

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s., na pozemek p.č. č. 721/2 v k.ú. Volovec na podzemní kabelové vedení AYKY 4x35 v chráničce DVR110 dne 5. 6. 2020, věcné břemeno schváleno radou obce dne 27. 5. 2020, usnesení č. 15/35RO/2020, účetní doklad č. 4613 ze dne 10. 7. 2020 – předpis pohledávky, č. 145 ze dne 21. 7. 2020 - platba,

smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti číslo IP-12-8024703/02

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemky p.č. 2340/2 a 2340/17 v k.ú. Dolní Domaslavice na soustavu zemního vedení NN dne 24. 6. 2020, věcné břemeno schváleno radou obce dne 22. 6. 2020, usnesení č. 15/36RO/2020, účetní doklad č. 4614 ze dne 21. 7. 2020 – předpis pohledávky, č. 167 ze dne 19. 8. 2020 - platba,

smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti číslo IP-12-8025588/VB2

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 2332 v k.ú. Dolní Domaslavice na soustavu podzemního kabelového vedení AYKY 4x35 v chráničce DVR110 dne 11. 9. 2020, věcné břemeno schváleno radou obce dne 19. 8. 2020, usnesení č. 14/38RO/2020, účetní doklad č. 4618 ze dne 18. 9. 2020 – předpis pohledávky, č. 206 ze dne 14. 10. 2020 - platba,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. do 20. 12. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, usnesení č. 10/8.ZO/2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2019,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Dolní Domaslavice na roky 2020 – 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. do 20. 12. 2019,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Dolní Domaslavice na roky 2020 – 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, usnesení č. 9/8.ZO/2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 5. do 30. 6. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020, usnesení č. 15.1/10.ZO/2020, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/2.ZO/2020 ze dne 19. 12. 2018 - schválení pravomoci radě obce ke schvalování rozpočtových opatření,

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

- vyčíslení ukazatelů rozpočtu roku 2020 ze dne 1. 4. 2020,
- vyčíslení ukazatelů rozpočtu roku 2020 ze dne 22. 6. 2020 - snížení o Kč 200.000,-- (rozpočtové opatření č. 3/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020, zveřejněno dne 14. 8. 2020),
- účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2019 schválená radou obce dne 4. 5. 2020,
- protokol č. VSK/1/2020/Dolní Dom. o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2019 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí 2020 ze dne 31. 8. 2020, kontrola byla provedená

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6baad Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

dne 11. 8. 2020 (předmětem kontroly bylo ověření dosaženého hospodářského výsledku, hospodaření s fondy, operace na vybraném vzorku bankovních a pokladních dokladů, úplnost a průkaznost účetnictví, pravidla transparentnosti),
- oznámení o zahájení kontroly ze dne 20. 7. 2020,
- pověření ke kontrole ze dne 20. 7. 2020,

odměňování
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 2. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2020 (osobní čísla 16, 12, 8, 14, 24, 7, 39 a 51),

výkazy
- hlavní kniha (analytická) sestavená k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,

usnesení, směrnice, nápravná opatření, apod.
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020, usnesení č. 14/10.ZO/2020,
- vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 24. 10. 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2019),
- informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 25. 6. 2020,
- nápravné opatření k nedostatku zjištěnému v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2019 (vratka dotace poskytnuté z rozpočtu obce subjektu TJ Sokol Dolní Domaslavice) - účetní doklady č. 4601 ze dne 1. 2. 2020 (předpis vratky) a účetní doklad č. 58 ze dne 18. 3. 2020 (přijetí finančních prostředků),
- předpisy pohledávek - účetní doklady č. 4500 ze dne 1. 1. 2020, č. 4616 a 4617 ze dne 14. 9. 2020,
- písemná informace o plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků zjištěných za rok 2019 - zaslaná dne 22. 12. 2020,
- účetní doklad č. 1012 ze dne 1. 12. 2020 – přeúčtování majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet,

přijatá dotace
- smlouva o poskytnutí investiční dotace uzavřená dne 26. 11. 2020 s Moravskoslezským krajem,
- dotace v max. výši Kč 393.000,-- je určena na realizaci projektu "PD - Chodník Dolní Domaslavice",
- závěrečné vyúčtování do 30. 7. 2022,
- o přijetí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 12. 10. 2020 (usnesení č. 5/12ZO/2020),
- avízo o poskytnutí 1. splátky dotace zasláno poskytovatelem dne 9. 12. 2020,
- přijetí 1. splátky dotace ve výši Kč 314.400,-- dne 16. 12. 2020 (účetní doklad č. 527),
- přijetí dotace navedeno do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 8/2020 (schváleno radou obce dne 30. 12. 2020, zveřejněno dne 28. 1. 2021), rozpočtové opatření bylo schváleno na nejbližším možném jednání rady obce po přijetí avíza o zaslání 1. splátky dotace,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

inventarizace majetku a závazků

- příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2020 ze dne 12. 10. 2020 (příkaz bere zastupitelstvo obce dne 11. 11. 2020 na vědomí),
- proškolení členů inventarizačních komisí dne 16. 12. 2020,
- inventurní soupisy účtů 311, 231, 236, 331, 336, 337, 342, 378, 455 a 465,
- zápis o provedení inventarizace ze dne 31. 1. 2021,

sociální fond

- vazba zůstatků účtů 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2020, včetně doložení rozdílu Kč 16.325,88,
- směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, účinná od 1. 1. 2020.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 16506763 49/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

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.,** zákoník 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. **zákon č. 350/2020 Sb.,** o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **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),
24. **směrnice Ministerstva vnitra čj. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8a6baad Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz