



Čj.: MSK 59495/2023
Sp. zn.: KON/12616/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vřesina, IČ 00298581 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 23. 5. 2022.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2022 bylo vykonáno ve dnech 28. 11. - 29. 11. 2022. Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno ve dnech 24. 4. - 25. 4. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	626/03/2022	2502
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	623/03/2022	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vřesina.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 15. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 25. 4. 2023.

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

- Ing. Petr Řeháček, starosta
- Jana Rašíková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- realizace akce „Oprava MK Malá Strana k.ú. Vřesina u Bílovce“,
- realizace akce „Demolice RD č.p. 167 ve Vřesině“,
- realizace akce „Oprava povrchu asfaltových komunikací v obci Vřesina“,
- dokontrolování z minulých let: „Chodníkové těleso mezi Vřesinou a Ostravou – Porubou k.ú. Vřesina u Bílovce“,
- kupní smlouvy, nájemní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene, směnné smlouvy.

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 170.100,00) | 1,94 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 3,64 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

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

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Upozornění

- ověřením realizace akce „Oprava MK Malá Strana k.ú. Vřesina u Bílovce“ bylo zjištěno, že dodavatel fakturoval ve srovnání s uzavřenou smlouvou o Kč 158.051,90 bez DPH méně. K tomu byl kontrolní skupině doložen zápis o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 21. 10. 2022, podle kterého nebyly uvedené práce provedeny. V souvislosti s tím doporučujeme z důvodu právní jistoty veškeré změny provádět pouze na základě oboustranně potvrzeného dodatku ve smyslu článku XVIII.1. smlouvy o dílo.



D. 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.**

E. 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: 25. 4. 2023

Zprávu zpracovali:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



Vybraný kontrolní vzorek:**rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2022,
- schválený rozpočet obce na rok 2022 zveřejněný elektronickým způsobem, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 18-7-1 ze dne 8. 12. 2021,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 až 2025, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 19-05-01 ze dne 9. 3. 2022, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu obce elektronickým způsobem,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2021, zveřejnění návrhu na úřední desce ve dnech 23. 5. - 20. 6. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 20-07-01 ze dne 8. 6. 2022, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce za rok 2021 elektronickým způsobem,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2022,

výkon zřizovatelských funkcí

- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2021 usnesení č. 18-7-2 - stanovení závazného ukazatele příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Vřesina, okres Ostrava-město,
- oznámení o výši neinvestičního příspěvku na rok 2022 ze dne 10. 12. 2021,
- usnesení ze zasedání rady obce č. 147/1444 ze dne 23. 5. 2022 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vřesina, okres Ostrava-město za rok 2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 31. 5. 2022,
- usnesení rady obce č. 124/1225 ze dne 8. 11. 2021 - schválení rozpočtu na rok 2022 a střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2024 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Vřesina, okres Ostrava – město,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha k 31. 10. 2022,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2022,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 20-06-01 ze dne 8. 6. 2022 - schválení účetní závěrky obce za rok 2021, protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 17. 6. 2022,
- rozvaha k 31. 12. 2022,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022,
- inventarizace majetku a závazků:
- plán inventur na rok 2022 ze dne 31. 10. 2022, usnesení rady obce č. 1/13 ze dne 31. 10. 2022,
- inventurní soupisy k účtům č. 018, 132, 231, 236, 261, 311, 343, 346, 373, 388, 377, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 384, 389 a 469 ke dni 31. 12. 2022,
- inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 15. 2. 2023,

odměňování zastupitelstva

- usnesení zastupitelstva obce č. 9-15-1 a 9-15-2 ze dne 11. 3. 2020, usnesení z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 24. 10. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 158, 94, 110, 149, 122, 96 za období 1-10/2022, čestné prohlášení ze dne 31. 10. 2022 zastupitele os. č. 96,
- mzdové listy zastupitelů os. č. 158, 118, 112, 63, 122, 120, 49 za období 11-12/2022,

písemnosti k poskytnutým dotacím a darům

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2022 ze dne 17. 12. 2021 uzavřená s příjemcem FC Vřesina, z.s. (IČ 60798106) na zajištění financování běžného provozu - provozních výdajů ve výši Kč 500.000,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021 usnesením č. 18-10-01,

- žádost o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 23. 11. 2021, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 17. 12. 2021, finanční krytí v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2022 - OdPa 3419 pol. 5222, účetní doklad č. 110165 ze dne 2. 2. 2022 (úhrada zálohy),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 5/2022 ze dne 27. 1. 2022 uzavřená s příjemcem Myslivecký spolek Vřesina, z.s. (IČ 48808661) na podporu činnosti spolku ve výši Kč 45.000,-, schváleno radou obce dne 17. 1. 2022 usnesením č. 132/1299, žádost o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 17. 1. 2022, finanční krytí v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2022 - OdPa 1039 pol. 5222, účetní doklad č. 110162 ze dne 3. 2. 2022 (úhrada zálohy),
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 7/2022 ze dne 28. 3. 2022 uzavřená s příjemcem SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Vřesina, z.s. (IČ 65471628) na zajištění financování provozních nákladů ve výši Kč 300.000,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2022 usnesením č. 19-18-01, žádost o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 13. 12. 2021, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 28. 3. 2022, finanční krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 1/2022 (schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 19-06-01 ze dne 9. 3. 2022 zveřejněné elektronickým způsobem) OdPa 5512 pol. 5222, účetní doklad č. 110527 ze dne 4. 4. 2022 (úhrada zálohy),
 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 6/2022 ze dne 7. 3. 2022 uzavřená s příjemcem Divadlo Vřesinských ochotníků, z.s. (IČ 04630084) na zajištění financování provozních nákladů ve výši Kč 50.000,-, schváleno radou obce dne 21. 2. 2022 usnesením č. 136/1341, žádost o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 14. 2. 2022, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2022 – OdPa 3429 pol. 5222, účetní doklad č. 110526 ze dne 4. 4. 2022 (úhrada zálohy),
 - vyúčtování dotací:
 - kontrola dotací spolků za rok 2022 provedená finančním výborem,
 - účetní doklad č. 112076 ze dne 31. 12. 2022 (tvorba dohadné položky k poskytnutým dotacím),
 - vyúčtování dotace poskytnuté SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Vřesina, z.s. (IČ 65471628) ve výši Kč 300.000,- ze dne 16. 1. 2023,
 - vyúčtování dotace poskytnuté FC Vřesina, z.s. (IČ 67981106) ve výši Kč 500.000,- ze dne 16. 1. 2023,
 - účetní doklad č. 110080 ze dne 16. 1. 2023 (zúčtování záloh a dohadu),
 - vyúčtování dotace poskytnuté Mysliveckému spolku Vřesina, z.s. (IČ 48808661) ve výši Kč 45.000,- ze dne 13. 1. 2023, účetní doklad č. 110061 ze dne 13. 1. 2023 (zúčtování zálohy a dohadu),
 - vyúčtování dotace poskytnuté Divadlu Vřesinských ochotníků, z.s. (IČ 04630084) ve výši Kč 50.000,- ze dne 30. 11. 2022,
 - účetní doklad č. 111911 ze dne 30. 11. 2022 (zúčtování zálohy),

dispozice s majetkem

- kupní smlouva ze dne 11. 7. 2022 uzavřená s prodávajícím Dělnická tělovýchovná jednota Vřesina, z.s. (IČ 64125882) na koupi movitého majetku: umělý povrch hřiště, soustava osvětlení, zpevněné plochy ze zámkové dlažby (vše umístěna na pozemku parc. č. 1131/2 v k.ú. Vřesina u Bílovce) za celkovou cenu ve výši Kč 1.076.500,-, usnesení zastupitelstva obce č. 16-13-1 ze dne 22. 9. 2021, účetní doklad č. 111321 ze dne 18. 8. 2021 (úhrada Kč 1.076.500,-; OdPa 3412 pol. 6121), č. 111564 ze dne 30. 9. 2022 (zařazení do majetku), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2022 - OdPa 3412 pol. 6121,
- kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 24. 5. 2022 uzavřená s prodávajícími - fyzickými osobami na koupi nemovitosti parc. č. 1559 za celkovou kupní cenu Kč 148.390,-, usnesení zastupitelstva obce č. 19-12-01 ze dne 9. 3. 2022, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 16. 6. 2022, účetní doklady č. 111164 ze dne 25. 7. 2022 (úhrada) Kč 148.390,-;

- OdPa 3639 pol. 6130), č. 110920 ze dne 16. 6. 2022 (předpis smlouvy a zařazení do majetku), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2022 - OdPa 3639 pol. 6130,
- kupní smlouva ze dne 24. 3. 2022 uzavřená s prodávajícím VIAGEM a.s. na koupi nemovitosti (spoluvlastnického podílu ve výši 1/3) pozemku parc. č. 2096/70 v k.ú. Vřesina u Bílovce za celkovou cenu Kč 23.747,-, usnesení zastupitelstva obce č. 19-13-01 ze dne 9. 3. 2022, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 24. 5. 2022, účetní doklady č. 110976 ze dne 24. 6. 2022 (úhrada Kč 23.747,-; OdPa 3639 pol. 6130), č. 110798 ze dne 24. 5. 2022 (předpis a zařazení do majetku), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2022 - OdPa 3639 pol. 6130,
 - nájemní smlouva ze dne 3. 3. 2022 uzavřená s nájemcem – Michaela Janečková (IČ 75580586) na pronájem nemovitosti parc. č. 1132 (budovy č.p. 770) v k.ú. Vřesina u Bílovce za účelem provozování restaurace za cenu Kč 10.000,-/měsíc od 3. 3. 2022 na dobu neurčitou, usnesení rady obce č. 135/1328 ze dne 14. 2. 2022 a č. 136/1337 ze dne 21. 2. 2022, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 25. 1. – 14. 2. 2022, sestava výpis zápisů pro účet č. 311.0009 ze dne 29. 11. 2022 – předpis a platby nájemného,
 - smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 20. 7. 2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. na zřízení a umístění zemního kabelového vedení NN na pozemku parc. č. 771/1 v k.ú. Vřesina u Bílovce za cenu Kč 7.841,-, schváleno usnesením rady obce č. 152/1504 ze dne 18. 7. 2022, informace o vyznačení plomby ze dne 24. 2. 2021, účetní doklady č. 9080 ze dne 8. 8. 2022 (předpis smlouvy), č. 111432 ze dne 8. 9. 2022 (úhrada),
 - směnná smlouva ze dne 23. 11. 2022 uzavřená se směňujícím – fyzickou osobou na směnu pozemků parc. č. 1130/2 (původně v majetku obce) za pozemek parc. č. 1131/17 (původně v majetku fyzické osoby) vše v k.ú. Vřesina u Bílovce, záměr směny zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 26. 8. - 11. 9.2022, usnesení zastupitelstva obce č. 22-09-01 ze dne 21. 9. 2022,
 - směnná smlouva ze dne 23. 11. 2022 uzavřená se směňujícím – fyzickou osobou na směnu pozemků parc. č. 1130/3 (původně v majetku obce) za pozemek parc. č. 1131/18 (původně v majetku fyzické osoby) vše v k.ú. Vřesina u Bílovce, záměr směny zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 26. 8. - 11. 9.2022, usnesení zastupitelstva obce č. 22-10-01 ze dne 21. 9. 2022,
 - vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu práva ke dni 9. 2. 2023, účetní doklad č. 110240 ze dne 9. 2. 2023,

veřejné zakázky

realizace akce „Oprava MK Malá Strana k.ú. Vřesina u Bílovce“

- smlouva o dílo uzavřená dne 7. 6. 2022 se zhotovitelem JANKOSTAV s.r.o. na realizaci akce „Oprava MK Malá Strana k.ú. Vřesina u Bílovce“ ve výši Kč 5.077.229,84 bez DPH (Kč 6.143.448,11 včetně DPH), smlouva schválena usnesením rady obce č. 146/1437 ze dne 16. 5. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 6. 2022,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 31. 8. 2022 se zhotovitelem JANKOSTAV s.r.o. na realizaci akce „Oprava MK Malá Strana k.ú. Vřesina u Bílovce“, předmětem dodatku změna ceny díla v důsledku méněprací a víceprací ve výši Kč 853.314,71 bez DPH na konečnou cenu díla Kč 5.930.544,55 bez DPH (Kč 7.175.958,91 včetně DPH), dodatek schválen usnesením rady obce č. 156/1527 ze dne 22. 8. 2022, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 9. 2022,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 11. 2022 ve výši Kč 5.772.492,65 bez DPH (Kč 6.984.716,10 včetně DPH),
- účetní doklady č. 8524 ze dne 12. 9. 2022 (předpis) a č. 111594 ze dne 6. 10. 2022 (úhrada), č. 8607 ze dne 13. 10. 2022 (předpis) a č. 111797 ze dne 9. 11. 2022 (úhrada), č. 8642 ze dne 25. 10. 2022 (předpis) a č. 111795 ze dne 9. 11. 2022 (úhrada),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022 (OdPa 2212),



- zápis odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 21. 10. 2022, účetní doklady č. 111564 ze dne 30. 9. 2022 a č. 111735 ze dne 31. 10. 2022 (zařazení na majetkový účet, inv. č.16),
- předložené podklady k veřejné zakázce: výzva k podání nabídky ze dne 28. 4. 2022 (odeslána 9 subjektům), osobně doručeny 2 nabídky do termínu pro podání nabídek, jmenování komise ze dne 28. 4. 2022, čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 16. 5. 2022, protokol o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 5. 2022, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 5. 2022, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 5. 2022 (odesláno emailem dne 20. 5. 2022),
- vedlejší náklady: příkazní smlouva ze dne 4. 4. 2022 uzavřená s příkazníkem INNOVA Int. s.r.o. na komplexní administraci projektu a administraci veřejné zakázky „Obnova místních komunikací - Malá Strana“ ve výši Kč 19.000,- bez DPH (Kč 22.990,- včetně DPH – administrace projektu) a Kč 25.000,- bez DPH (Kč 30.250,- včetně DPH – administrace veřejné zakázky),

realizace akce „Demolice RD č.p. 167 ve Vřesině“

- smlouva o dílo ze dne 10. 3. 2022 se zhotovitelem PB SCOM s.r.o. ve výši Kč 659.713,22 bez DPH (Kč 798.252,99 včetně DPH), smlouva schválena usnesením rady obce č. 136/1343 ze dne 21. 2. 2022,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 29. 6. 2022, předmětem změna ceny díla na konečnou cenu díla Kč 625.573,22 bez DPH (Kč 756.943,59 včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 150/1481 ze dne 20. 6. 2022, zjišťovací protokol o provedených stavebních pracích ze dne 31. 5. 2022, protokol a odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 31. 5. 2022, účetní doklady č. 8296 ze dne 3. 6. 2022 (předpis) a č. 110932 ze dne 16. 6. 2022 (úhrada),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022 (OdPa 3619),
- předložené podklady k veřejné zakázce: výzva k podání nabídky ze dne 7. 2. 2022 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 2. 2022, odeslána emailem dne 7. 2. 2022), osloveno 7 dodavatelů, doručeno 10 nabídek do termínu pro podání nabídek, protokol o vyhodnocení nabídek ze dne 21. 2. 2022, oznámení o výběru zasláno emailem dne 22. 2. 2022, informace o výsledku výběrového řízení (odesláno vítěznému uchazeči dne 24. 2. 2022),
- dotace: rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D810000527 ze dne 14. 7. 2022, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj na realizaci akce „Demolice rodinného domu č.p. 167 ve Vřesině u Bílovce“, dotace ve výši Kč 470.643,-, vlastní zdroje ve výši Kč 327.609,99, celkem Kč 798.252,99,-, realizace do 30. 6. 2022, závěrečné vyhodnocení do 31. 10. 2022, rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D810000527 (změna) ze dne 15. 8. 2022 dotace ve výši Kč 470.643,-, vlastní zdroje ve výši Kč 286.300,60, celkem Kč 756.943,60, realizace do 30. 6. 2022, závěrečné vyhodnocení do 31. 10. 2022,
- účetní doklady č. 9064 ze dne 14. 7. 2022 (zaúčtování na podrozvahu), č. 2024 ze dne 25. 8. 2022 (přijetí dotace), č. 111365 ze dne 25. 8. 2022 (oprava ÚZ),
- vedlejší náklady: smlouva o poskytování poradenských služeb uzavřená dne 1. 9. 2021 s Euro Grant Investment s.r.o. na komplexní poradenství, zpracování žádosti o dotaci v rámci programu Podpora revitalizace území, podprogram Demolice budov v sociálně vyloučených lokalitách 2021, Demolice rodinného domu ve Vřesině, ve výši Kč 25.000,- bez DPH za přípravu a zpracování žádosti o dotaci (dále čl. 2.2. smlouvy) a 30.000,- bez DPH za práce související s administrací projektu (dále čl. 2.3 smlouvy), účetní doklady č. 8423 ze dne 6. 9. 2021 (předpis) a č. 111289 ze dne 6. 9. 2021 (úhrada), č. 8077 ze dne 11. 2. 2022 (předpis) a č. 110271 ze dne 21. 2. 2022 (úhrada),

realizace akce „Oprava povrchu asfaltových komunikací v obci Vřesina“

- předložené podklady k veřejné zakázce:
- výzva k podání nabídky ze dne 5. 5. 2022 (zveřejněno na profilu zadavatele od 6. 5. 2022), osloveny 4 firmy (emailem dne 10. 5. 2022), doručeny 2 nabídky do termínu pro podání nabídek, protokol



- o vyhodnocení nabídek ze dne 6. 6. 2022, informace o výsledku výběrového řízení ze dne 7. 6. 2022 (odesláno poštou dne 8. 6. 2022),
- smlouva o dílo uzavřená dne 22. 9. 2022 se zhotovitelem Jan Kolomazník, IČ 03729931, na realizaci akce „Oprava povrchu asfaltových komunikací v obci Vřesina“, ve výši Kč 684.000,- bez DPH (Kč 827.640,- včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 148/1454 ze dne 6. 6. 2022, termín realizace do 31. 10. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 10. 2022,
 - účetní doklady č. 8600 ze dne 10. 10. 2022 a č. 111695 ze dne 21. 10. 2022 (úhrada), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022,
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 10. 2022,

podlimitní veřejná zakázka „Chodníkové těleso mezi Vřesinou a Ostravou – Porubou k.ú. Vřesina u Bílovce“ - dokontrolování z minulých let:

- účetní doklady č. 9071 ze dne 21. 7. 2022 (zúčtování transferu), č. 2020 ze dne 22. 7. 2022 (přijetí dotace ve výši Kč 1.001.020,11).

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.**

