



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 2771/117, 702 00 Ostrava



Čj.: MSK 44134/2024
Sp. zn.: KON/13655/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBEČNÍ ÚŘAD Dolní Lomná	
Došlo: 27-03-2024	Zprac: <i>Ch</i>
Č.j. 236-FIN	Ukl. zn. H6
Příloha	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Lomná, IČ 00535966 za rok 2023

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 12. 6. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	695/03/2023	2736
Ing. Jiří Urbánek	Kontrolor	697/03/2023	3626

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 25. 10. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 25. 3. 2024

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dolní Lomná.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 10. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 25. 3. 2024.

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

- Eva Sikorová, starostka obce
- Marie Czudková, účetní

Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Elektronický podpis : 27.3.2024
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Jiří Urbánek
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 5.4.2026 09:16:32:400 +02:00

Elektronický podpis : 26.3.2024
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Eliška Švaňová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 5.4.2026 09:17:02:400 +02:00

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 „Požární přívěs pro hašení“,
- akce „Výměna zdroje vytápění na budově základní a mateřské školy v obci Dolní Lomná“,
- pořízení majetku,
- darovací smlouvy,
- darovací smlouva - Hasiči 127/2023,
- veřejnoprávní smlouvy,
- smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

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 2023 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 533.353,00) | 10,99 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.156.366,21) | 11,70 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,01 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,24 % |
|--|--------|

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.

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „Požární přívěs pro hašení“**

- usnesení zastupitelstva obce č. 8/268 ze dne 28. 6. 2023 - schválení zadávací dokumentace VZ,
- zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky zveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 6. 2023,
- 1 cenová nabídka,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 19. 7. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/304 ze dne 26. 7. 2023 - schválení postupu a výsledku výběrového řízení na zakázku "Požární přívěs pro hašení",
- kupní smlouva ze dne 4. 8. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou ZHT Group s.r.o., Hranice, Kč 662.065,29 bez DPH (Kč 801.099,- vč. DPH), schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10/305 ze dne 26. 7. 2023 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 8. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,

administrace veřejné zakázky

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost Dobrá zakázka s.r.o. na základě příkazní smlouvy o výkonu zadavatelské činnosti a poradenské činnosti k zákonu o veřejných zakázkách uzavřené dne 19. 6. 2023, předmět smlouvy vymezen v článku III. smlouvy, odměna za činnost činí Kč 30.250,- včetně DPH, opatření starostky obce č. 45/2023 ze dne 19. 6. 2023,
- účetní doklady č. 55403 ze dne 14. 8. 2023 (předpis ve výši Kč 30.250,- včetně DPH) a č. 2648 ze dne 23. 8. 2023 (úhrada),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,

dotace

- usnesení zastupitelstva obce č. 32/1367 ze dne 22. 8. 2022 - schválení podání žádosti o dotaci na pořízení požárního přívěsu pro hašení,
- registrace akce č. 014D262003074 ze dne 28. 4. 2023, poskytovatel dotace Ministerstvo vnitra ČR, název projektu - Dolní Lomná - Požární přívěs pro hašení, ve výši max. Kč 450.000,-, typ financování Ex ante, vypořádání do 31. 12. 2024,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 014D262003074 ze dne 6. 10. 2023, poskytovatel dotace Ministerstvo vnitra ČR, název projektu - Dolní Lomná - Požární přívěs pro hašení, ve výši max. Kč 450.000,-, typ financování Ex ante, vypořádání do 31. 8. 2024,
- do rozpočtu navedeno ve schváleném rozpočtu roku 2023,

akce „Výměna zdroje vytápění na budově základní a mateřské školy v obci Dolní Lomná“

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/91 ze dne 19. 12. 2022 - schválení zadávací dokumentace VZ,
- výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace, včetně písemností prokazujících přímé oslovení 2 firem ze dne 23. 12. 2022,
- 2 cenové nabídky,
- protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 1. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/116 a 4/117 obě ze dne 17. 1. 2023 - schválení postupu a výsledku výběrového řízení na zakázku „Výměna zdroje vytápění na budově základní a mateřské školy v obci Dolní Lomná“,
- smlouva o dílo ze dne 30. 1. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou HAMROZI s.r.o., Třinec, Kč 1.780.189,03 bez DPH (Kč 2.129.828,73 vč. DPH), schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/118 ze dne 17. 1. 2023 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,

- zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 23. 2. 2023 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 55078 ze dne 23. 2. 2023 (předpis), č. 2154 ze dne 27. 2. 2023 (úhrada) a č. 5041 ze dne 23. 2. 2023 (zařazení TZ),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 3. 2023,

administrace veřejné zakázky

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost PROENVAS s.r.o., Ostrava, na základě příkazní smlouvy uzavřené dne 7. 12. 2022, předmět smlouvy vymezen v článku III. smlouvy, odměna za činnost činí Kč 40.000,- bez DPH, opatření starostky obce č. 8/2022 ze dne 7. 12. 2022,
- cenová nabídka firmy PROENVAS s.r.o., Ostrava ze dne 8. 8. 2022, ve výši Kč 40.000,- bez DPH,
- účetní doklady č. 55696 ze dne 29. 12. 2022 a č. 55060 ze dne 13. 2. 2023 (oba předpisy) a č. 2012 ze dne 6. 1. 2023 a č. 2135 ze dne 16. 2. 2023 (oba úhrady),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,

pořízení majetku

- ověřováno pouze z pohledu zaúčtování a zařazení na majetkové účty, rozpočtového krytí, příp. zveřejnění na profilu zadavatele,
- výměna zdroje vytápění na budově ZŠ a MŠ - technické zhodnocení, zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 23. 2. 2023, soupis účtu 042, účetní doklad č. 5041 ze dne 23. 2. 2023 (zařazení na majetkový účet), smlouva o dílo byla uzavřena dne 30. 1. 2023 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2023), informace o skutečně uhrazené ceně byla zveřejněna dne 20. 3. 2023, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- vrtačka - pořízena na základě výsledků průzkumu trhu, účetní doklady č. 55366 ze dne 31. 7. 2023 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 9.502,- a zařazení na majetkový účet 028), č. 2596 ze dne 9. 8. 2023 (úhrada), evidenční karta majetku - inv. č. 922, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- chladnička na přepravky - pořízena na základě výsledků průzkumu trhu, účetní doklady č. 55275 ze dne 23. 6. 2023 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 19.783,50, vyúčtování zálohy a zařazení na majetkový účet 028), č. 2463 ze dne 22. 6. 2023 (úhrada zálohy), evidenční karta majetku - inv. č. 376, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- sekačka STIHL - pořízena na základě výsledků průzkumu trhu, účetní doklady č. 55233 ze dne 5. 6. 2023 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 19.281,64, vyúčtování zálohy a zařazení na majetkový účet 028), č. 2390 ze dne 23. 5. 2023 (úhrada zálohy), evidenční karta majetku - inv. č. 918, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- nábytek do školní jídelny - pořízen na základě výsledků průzkumu trhu (předloženy cenové nabídky), objednávka ze dne 22. 11. 2023, účetní doklady č. 55607 ze dne 18. 12. 2023 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 14.500,- a zařazení na majetkový účet 028), č. 2978 ze dne 22. 12. 2023 (úhrada), evidenční karta majetku - inv. č. 266, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,

darovací smlouvy

darovací smlouva č. FM/16/j/2022/Ch

- smlouva byla uzavřena dne 20. 3. 2023 s Moravskoslezským krajem (zastoupeným Správou silnic Moravskoslezského kraje) - dárce,
- předmětem smlouvy je nabytí pozemků specifikovaných v čl. I. smlouvy,
- hodnota předmětu daru dle účetní evidence dárce činí Kč 63.852,53,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 33/1403 ze dne 16. 9. 2022,
- návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 3. 4. 2023,
- účetní doklad č. 5090 ze dne 3. 4. 2023 (zařazení),

darovací smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva a zákazu zatížení

- smlouva byla uzavřena dne 23. 8. 2023 s Lyžařský klub Severka, z.s., Dolní Lomná - dárce,
- předmětem smlouvy je mj. nabytí pozemku specifikovaném v čl. I. smlouvy,
- reprodukční pořizovací cena stanovena na Kč 13.475,04,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/276 ze dne 28. 6. 2023,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 1. 9. 2023,
- účetní doklad č. 5206 ze dne 1. 9. 2023 (zařazení),

darovací smlouva na finanční dar

- smlouva byla uzavřena dne 25. 9. 2023 se Sport for Hearts Dolní Lomná, z.s., Dolní Lomná - obdarovaný,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10.000,-,
- účel použití daru specifikován v čl. II. smlouvy,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/323 ze dne 11. 9. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- účetní doklady č. 5214 ze dne 25. 9. 2023 (předpis) a č. 2740 ze dne 4. 10. 2023 (úhrada),

darovací smlouva - Hasiči 127/2023

- žádost o udělení nadačního příspěvku zaslána dne 30. 3. 2023,
- darovací smlouva byla uzavřena dne 10. 11. 2023 s Nadací AGROFERT (dárce),
- předmětem smlouvy je peněžní dar ve výši Kč 50.000,- na pořízení ochranných pomůcek (přilby, držáky na svítilny, svítilny, reflexní polepy) v rámci projektu "Hasičský fond Nadace AGROFERT",
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/352 ze dne 30. 10. 2023 - schválení darovací smlouvy,
- účetní doklady č. 5267 ze dne 10. 11. 2023 (zaúčtování pohledávky ve výši Kč 50.000,-), č. 55502 ze dne 16. 10. 2023 (předpis faktury přijaté v celkové výši Kč 51.103,- a zařazení na účty 028 a 902), č. 2882 ze dne 14. 11. 2023 (vypořádání pohledávky za Nadací a doplatek částky 1.103,- z účtu obce),
- inventární karty majetku - inv. č. 166-169 (účet 028) a inv. č. 269-272 (účet 902),
- rozpočtové opatření č. 2/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 9. 2023, zveřejněno dne 20. 9. 2023),

veřejnoprávní smlouvy

Matice slezská, pobočný spolek v Dolní Lomné

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla uzavřena dne 31. 5. 2023,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 12. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30.000,-,
- dotace je určena na podporu kulturní činnosti v obci Dolní Lomná,
- poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022 (usnesení č. 3/78),
- uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 4. 2023 (usnesení č. 6/196),
- vyúčtování dle smlouvy do 15. 12. 2023,
- účetní doklad č. 2398 ze dne 31. 5. 2023,

- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- vyúčtování dotace ze dne 16. 11. 2023, poskytnuto Kč 30.000,- a použito Kč 30.000,-,
- protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 19. 12. 2023,
- účetní doklad č. 5219 ze dne 19. 12. 2023 - vyúčtování dotace,

Tělovýchovná jednota Dolní Lomná

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla uzavřena dne 18. 5. 2023,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 11. 2022,
- předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50.000,-,
- dotace je určena na podporu sportovní činnosti v obci pro rok 2023,
- poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022 (usnesení č. 3/72),
- uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 4. 2023 (usnesení č. 6/199),
- vyúčtování dle smlouvy do 15. 12. 2023,
- účetní doklad č. 2392 ze dne 24. 5. 2023,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- vyúčtování dotace ze dne 1. 12. 2023, poskytnuto Kč 50.000,- a použito Kč 50.000,-,
- protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 12. 2023,
- účetní doklad č. 5294 ze dne 20. 12. 2023 - vyúčtování dotace,

Tělovýchovná jednota Dolní Lomná

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla uzavřena dne 12. 7. 2023,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 5. 2023,
- předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši Kč 80.000,-,
- dotace je určena na podporu sportovní činnosti - rekonstrukce klubovny TJ v roce 2023,
- poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023 (usnesení č. 7/232),
- uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 5. 2023 (usnesení č. 7/232),
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 7. 2023,
- vyúčtování dle smlouvy do 15. 12. 2023,
- účetní doklad č. 2529 ze dne 19. 7. 2023 (záloha),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,
- vyúčtování dotace ze dne 1. 12. 2023, poskytnuto Kč 80.000,- a použito Kč 80.000,-,
- protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 12. 2023,
- účetní doklad č. 5294 ze dne 20. 12. 2023 - vyúčtování dotace,

smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti

smlouva o zřízení služebnosti - Lesy České republiky, s.p.

- smlouva č. SML-00002-2023-111 byla uzavřena dne 1. 2. 2023,
- obec - strana oprávněná, Lesy České republiky, s.p. - strana obtížená,
- předmětem smlouvy je zřízení služebnosti (ve prospěch oprávněného ke služebným pozemkům) spočívající v právu zřízení a provozování stavby "Cyklostezka údolím Lomné - Dolní Lomná - III. etapa, úsek č. 8", včetně údržby a oprav stavby a volného přístupu chodců a cyklistů na služebných pozemcích,
- služební pozemky: p.č. 417/4, 417/6, 669/11, 670/32, 2435/13 a 2489/2, vše v k.ú. Dolní Lomná,
- služebnost se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu v celkové výši Kč 74.340,- bez DPH (dle znaleckého posudku č. 81-14/2022 ze dne 28. 11. 2022),
- smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2023 (usnesení č. 4/123),
- vyznění o provedení vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 1. 3. 2023,

- účetní doklady č. 5061 ze dne 1. 3. 2023 (zařazení na majetkové účty 028 a 029), č. 55050 ze dne 17. 2. 2023 (předpis faktury přijaté), č. 2126 ze dne 16. 2. 2023 (úhrada), č. 10163 ze dne 21. 2. 2023 (úhrada správního poplatku Kč 2.000,-), č. 2065 ze dne 24. 1. 2023 (úhrada ocenění věcného břemene), evidenční karty majetku - inv. č. 320 a 913-917,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2023,

smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti - ČEZ Distribuce, a.s.

- smlouva č. IP-12-8028117/1 byla uzavřena dne 20. 1. 2023 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností TRABBAU a.s.) - strana oprávněná,
- předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene spočívající v právu umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení nízkého napětí na pozemku obce p.č 2455/4 v k.ú. Dolní Lomná,
- věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši Kč 1.000,- bez DPH,
- smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2023 (usnesení č. 4/121),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 6. 2. 2023,
- účetní doklady č. 5062 ze dne 2. 3. 2023 (předpis), č. 380 ze dne 6. 4. 2023 (úhrada) a č. 5039 ze dne 6. 2. 2023 (oddělení majetku zatíženého věcným břemenem - ORG),

smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti - ČEZ Distribuce, a.s.

- smlouva č. IZ-12-8002150 byla uzavřena dne 30. 10. 2023 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností RH elektro s.r.o.) - strana oprávněná,
- předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene spočívající v právu umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy (zemní kabelová přípojka nízkého napětí) na pozemku obce p.č 1292/3 v k.ú. Dolní Lomná,
- věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši Kč 1.000,- bez DPH,
- smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2023 (usnesení č. 12/348),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 15. 11. 2023,
- účetní doklady č. 5044 ze dne 15. 2. 2024 (předpis faktury), č. 366 ze dne 21. 3. 2024 (úhrada) a č. 5269 ze dne 15. 11. 2023 (oddělení majetku zatíženého věcným břemenem - ORG),

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet a závěrečný účet
- rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022 (usnesení č. 3/70),
- návrh rozpočtu obce byl zveřejněn v období od 2. 12. do 28. 12. 2022,
- schválený rozpočet byl zveřejněn dne 28. 12. 2022,
- závěrečný účet obce za rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023 (usnesení č. 8/260), a to bez výhrad,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 9. 6. do 13. 7. 2023,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 13. 7. 2023,

Základní škola a Mateřská škola Dolní Lomná 149, příspěvková organizace

- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2025 byly zveřejněny na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro rok 2023 zaslané dne 10. 1. 2023,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz zaslané dne 8. 6. 2023 (navýšení o Kč 141.060,- schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023 v rámci rozpočtového opatření č. 1/2023, opatření zveřejněno dne 10. 5. 2023),

- protokol č. VSK/2023/1/Dolní Lomná o provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 29. 5. 2023, oznámení o zahájení následné veřejnosprávní kontroly zaslané dne 20. 4. 2023, objednávka zaslaná dne 11. 1. 2023 daňovému poradci na provedení veřejnosprávní kontroly, pověření k provedení kontroly vydané starostkou obce dne 20. 4. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 8/263 ze dne 28. 6. 2023 - schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,

akce „Rekonstrukce místních komunikací Borovina, Frůvka“ - dokontrolování z roku 2022

- zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 13. 12. 2023, poskytnuto Kč 2.254.278,- a použito Kč 2.254.278,-, účetní doklad č. 5289 ze dne 13. 12. 2023 (vyúčtování),

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-09/2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1/5 a 1/6 ze dne 20. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 20. 10. 2022,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 10-12/2023,

účetní a finanční výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2023 v Kč,
- hlavní kniha (analytická) k 30. 9. 2023,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023 v Kč,

usnesení, zápisy apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 8/261 ze dne 28. 6. 2023 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022,

sociální fond

- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy k 30. 9. 2023,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2023 ze dne 28. 12. 2022,
- účetní doklady č. 9026 ze dne 24. 7. 2023 - tvorba sociálního fondu za období 4 - 6/2023, č. 9027 ze dne 26. 7. 2023 - převod na účet č. 236 a č. 9023 ze dne 12. 7. 2023 - čerpání příspěvek na rekreaci,
- sociální fond byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/270 ze dne 24. 6. 2019, včetně zásad sociálního fondu,
- vazba zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2023,
- přehled tvorby a použití sociálního fondu k 31. 12. 2023,
- účetní doklady č. 9036 ze dne 16. 10. 2023 - tvorba sociálního fondu za období 7-9/2023, č. 9037 ze dne 16. 10. 2023 - převod na účet č. 236, č. 9034 ze dne 11. 10. 2023 - čerpání - příspěvek na ošatné (včetně podkladů), č. 9041 ze dne 8. 11. 2023 - čerpání - pracovní jubileum a č. 9046 ze dne 13. 12. 2023 - čerpání - životní jubileum,

hospodářská činnost

- usnesení zastupitelstva obce č. 24/1117 ze dne 15. 2. 2017 - schválení provozování hotelu pod Akáty čp. 71 s příslušenstvím na pozemku parc.č. st. 319/1 a pozemků parc.č. 318/5, 412/8 od 1. 3. 2017 v gesci obce Dolní Lomná,
- výpis z živnostenského rejstříku ze dne 16. 7. 2014 (č.j. ZU/780/2014/SI/6),
- vyznění o zápisu údajů o provozovně do živnostenského rejstříku ze dne 1. 3. 2017 (č.j. ZU/253/2017/Ja/3),
- pokladní deník za září 2023, včetně účetních dokladů,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur schválený opatřením starostky č. 61/2023 ze dne 29. 11. 2023 (včetně jmenování členů inventarizačních komisí) a projednaný zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023 (usnesení č. 13/404),
- proškolení členů inventarizačních komisí - zápis ze schůzky konané dne 15. 12. 2023,
- seznam inventarizačních identifikátorů pro rok 2023,
- - inventurní soupisy účtů 018, 022, 082, 031, 036, 029, 089, 042, 462, 465, 311, 194, 388, 245, 241, 231, 236, 261, 321, 401, 403, 455 a 419,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024 včetně příloh č. 1 – 5.

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. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **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.),
7. **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.),
8. **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.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **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.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **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.),
17. **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.),
18. **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.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 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. **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),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 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.**

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Zpráva PH 2023
ID zprávy: 1335576001
Typ zprávy: Přijatá datová zpráva
Stav zprávy: Doručená
Datum a čas: 27. 3. 2024 v 08:02:07

Odesílatel: Moravskoslezský kraj, 28. října 2771/117, Moravská Ostrava, 70200 Ostrava, CZ
ID schránky: 8x6bxsd
Typ schránky: Orgán veřejné moci
Odesilající osoba: Pověřená osoba

Zmocnění: 0/0 Sb. § - odst. - písm. -
Naše čís. jednací: MSK 44134/2024
Naše spisová zn.: KON/13655/2023/Sam
Vaše čís. jednací: Nezádáno
Vaše spisová zn.: Nezádáno
K rukám: Nezádáno
Do vlastních rukou: Ne
Zakázáno doručení fikcí: Ne

Přílohy:

Dolní Lomná 2023 - zpráva PH.pdf (544,16 kB)

Události zprávy:

27. 3. 2024 v 06:17:39 EV0: Datová zpráva byla podána.
27. 3. 2024 v 06:17:40 EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
27. 3. 2024 v 08:02:07 EV11: Přihlásila se oprávněná osoba ve smyslu § 8, odst. 1 až 4 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.
