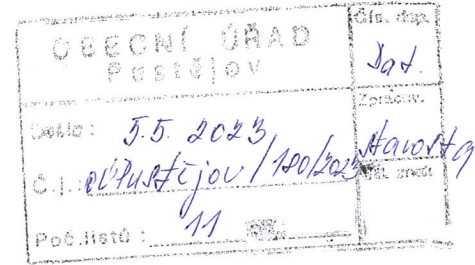




KRAJSKÝ ÚŘAD  
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ  
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly  
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 56658/2023  
Sp. zn.: KON/12826/2022/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Pavla Frydrychová  
Telefon: 595 622 995  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustějov, IČ 00600822 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 26. 5. 2022.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2022 bylo vykonáno dne 8. 11. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	623/03/2022	3789
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	631/03/2022	2569

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pustějov.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 27. 4. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	623/03/2022	3789
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	629/03/2022	3626

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pustějov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 24. 10. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 27. 4. 2023.

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

- Ing. Tomáš Maiwaelder, starosta
- Petra Štefková, externí účetní

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



Za věsti jsou systémem výrobního řízení a auditu

tel: 595 622 273

IČ: 708 0692

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

fax: 595 622 126

DIČ: CZ20506002

č. účtu: 163007614003000

110 05 236555

Účetní hodiny, Po - St: 9.00-17.00, Út - Čt: 9.00-14.30, Pá - So: 17.00

www.msk.cz

Klasifikace informací: Veřejná

Elektronický podpis - 5.5.2023  
Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jiří Urbánek

Vydán: PostSignum Qualified CA.4

Platnost do: 5.4.2026 09:46:42+02:00

Elektronický podpis - 4.5.2023  
Certifikát autora podpisu:

Jméno: Pavla Frydrychová

Vydán: PostSignum Qualified CA.4

Platnost do: 5.4.2026 09:27:00+02:00

www.msk.cz

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

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

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

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

- realizace akce „Bezbariérový přístup na OÚ v Pustějově“,
- realizace akce "Pietní areál s pomníky sv. válek",
- realizace akce "Oprava místní komunikace",
- realizace akce "Protipovodňová opatření" – dokontrolování z minulých let,
- realizace akce "Rekonstrukce střechy a hromosvodu"- dokontrolování z minulých let,
- poskytnutí individuálních dotací,
- kupní smlouva na prodej pozemku,
- pořízení majetku obce.

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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 36.000,00) | 1,23 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4.497.319,15)    | 7,78 % |
| • 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 | 18,43 % |
|--|---------|

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. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.**, kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

## D. Poučení

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 27. 4. 2023

Zprávu zpracovali:	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

**Vybraný kontrolní vzorek:****realizace akce „Bezbariérový přístup na OÚ v Pustějově“**

- smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2022 uzavřená se zhotovitelem PROSPERIA STAVEBNÍ A KOMERČNÍ s.r.o. na realizace akce „Bezbariérový přístup na OÚ v Pustějově“ ve výši Kč 2.980.186,42 bez DPH (Kč 3.606.025,57 včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 4. 2022,
- účetní doklady č. 222129 ze dne 2. 6. 2022 (předpis) a č. 10441 ze dne 6. 6. 2022 (úhrada), č. 222160 ze dne 30. 6. 2022 (předpis) a č. 10526 ze dne 4. 7. 2022 (úhrada), č. 222204 ze dne 15. 8. 2022 (předpis) a č. 10646 ze dne 15. 8. 2022 (úhrada), č. 222220 ze dne 7. 9. 2022 (předpis) a č. 10749 ze dne 21. 9. 2022 (úhrada), č. 222248 ze dne 7. 10. 2022 (předpis) a č. 10815 ze dne 12. 10. 2022 (úhrada), č. 222259 ze dne 17. 10. 2022 (předpis) a č. 10856 ze dne 24. 10. 2022 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022 (OdPa 6171 pol. 6121),
- zápis o odevzdání a převzetí ze dne 17. 10. 2022,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele 2. 11. 2022,

**předložené podklady k výběrovému řízení:**

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 21. 3. 2022 (odeslána mailem 5ti subjektům),
- doručeny 3 nabídky do termínu pro podání nabídek (GRIGAR, s.r.o., PROSPERITA STAVEBNÍ A KOMERČNÍ s.r.o., EKOB AU INVEST a.s.),
- jmenování komise k otevření, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 17. 3. 2022,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 4. 4. 2022,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 4. 2022,
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek (1. jednání hodnotící komise) ze dne 4. 4. 2022,
- výzva k doplnění nabídky ze dne 5. 4. 2022 (odeslána emailem dne 5. 4. 2022), požadavek na prokázání kvalifikace prostřednictvím jiných osob (poddodavatelů), doplňující materiály včetně smlouvy o budoucí spolupráci zaslány emailem dne 6. 4. 2022,
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek (2. jednání hodnotící komise) ze dne 7. 4. 2022,
- rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 4. 2022 (odesláno mailem den 10. 4. 2022),

**další náklady na realizaci akce:**

- příkazní smlouva uzavřená dne 17. 3. 2022 s příkazníkem BONFIN s.r.o. na administraci veřejné zakázky „Bezbariérový přístup na OÚ v Pustějově“ ve výši Kč 26.000,- bez DPH (Kč 31.460,- včetně DPH), účetní doklady č. 222145 ze dne 14. 6. 2022 (přepis) a č. 10498 ze dne 28. 6. 2022 (úhrada),

**realizace akce "Pietní areál s pomníky sv. válek"**

- smlouva o dílo se společností TOMÁŠ SKALÍK ATELIÉR s.r.o., IČ 03987841, na akci "Pustějov – rekonstrukce památníku obětem 2. světové války ze dne 10. 3. 2022 ve výši Kč 628.570,90 bez DPH (Kč 760.570,78 včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 3. 2022,
- účetní doklady č. 222133 ze dne 6. 6. 2022 – předpis závazku, č. 10490 ze dne 28. 6. 2022 – platba, č. 3085 ze dne 15. 9. 2022 – dohad závazku, č. 10784 ze dne 4. 10. 2022 – platba, č. 222238 ze dne 3. 10. 2022 – zrušení dohadu a zaúčtování závazku,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 15. 9. 2022,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 10. 2022,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 4/2022 schváleným zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, usnesení č. 1/19 a zveřejněným na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 29. 6. 2022 (navýšení OdPa 3326 o Kč 800.000,-),



předložené podklady k veřejné zakázce:

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem „Pustějov – rekonstrukce památníku obětem 2. světové války“ ze dne 26. 1. 2022,
- seznam firem, které budou odeslány s výzvou k podání nabídky – 4 firmy (BISTA – KBW, s.r.o., Aleš Patrmann, UNISTAD, spol. s.r.o., a TOMÁŠ SKALÍK ATELIÉRY s.r.o.), výzva zaslána mailem dne 26. 1. 2022,
- jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 27. 1. 2022,
- prohlášení o neexistenci středu zájmů ze dne 21. 2. 2022,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 2. 2022 – 1 nabídka ve výši Kč 628.570,90,
- 1. kolo jednání komise pro hodnocení a nabídek ze dne 21. 2. 2022,
- výzva k doplnění nabídky ze dne 24. 2. 2022 (TOMÁŠ SKALÍK ATELIÉRY s.r.o. – výpis z obchodního rejstříku, doklady o oprávnění k podnikání),
- doplněné podklady doloženy dne 25. 2. 2022,
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek (2. jednání hodnotící komise) ze dne 28. 2. 2022, vybrána společnost TOMÁŠ SKALÍK ATELIÉRY s.r.o.,
- rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 1. 3. 2022 – zasláno mailem dne 2. 3. 2022,

dotace:

- žádost o dotaci ze dne 2. 11. 2020, žádost schválená zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2019, usnesení č. 4.5,
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 107D291002251 na akci „Pustějov – rekonstrukce památníku obětem 1. světové války“ ze dne 5. 11. 2021, dotace Kč 360.000,-, vlastní zdroje Kč 90.000,-, celkem Kč 450.000,-, realizace akce do 30. 11. 2022, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 107D291002251 na akci „Pustějov – rekonstrukce památníku obětem 2. světové války“ ze dne 4. 2. 2022 – změna z 1. světové války na 2. světovou válku, dotace Kč 360.000,-, vlastní zdroje Kč 90.000,-, celkem Kč 450.000,-, realizace akce do 30. 11. 2022, financování do 30. 11. 2022, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2022,
- účetní doklad č. 6014 ze dne 29. 4. 2022 – příjem finančních prostředků Kč 360.000,-,
- monitorovací zpráva financování akce ze dne 18. 10. 2022,
- vyúčtování a zpráva o dosažení cíle programu a údaje o splnění podmínek obsažených v rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20. 10. 2022, zasláno datovou schránkou,
- účetní doklad č. 3095 ze dne 20. 10. 2022 (zrušení dohady, předpis pohledávky u dotace),

další náklady na realizaci:

- žádost o dotaci – účetní doklady č. 220304 ze dne 5. 11. 2020 a č. 221134 ze dne 23. 6. 2021 – předpis závazku, č. 1929 ze dne 9. 11. 2020 a č. 1494 ze dne 25. 6. 2021 – platba, objednávka zpracování a podání žádosti o dotaci ze dne 19. 10. 2020 u společnosti BONFIN s.r.o. na Kč 5.000,- + DPH za podání žádosti a Kč 5.000,- + DPH po výběru žádosti, fakturace souhlasí na objednávku,
- zpracování projektové dokumentace – účetní doklady č. 220345 ze dne 7. 12. 2020 – předpis závazku, č. 1999 ze dne 9. 12. 2020 – platba, objednávka na zpracování projektové dokumentace č. OÚP/20/2020 ze dne 19. 10. 2020, fakturace souhlasí na objednávku,
- realizace veřejné zakázky – účetní doklady č. 222069 ze dne 15. 3. 2022 – předpis závazku, č. 10182 ze dne 16. 3. 2022 – platba, příkazní smlouva se společností BONFIN s.r.o., IČ 29454760, ze dne 24. 1. 2022 na organizační a věcné zajištění celého průběhu zadávacího řízení na akci „Pustějov – rekonstrukce památníku obětem 2. světové války“ na Kč 25.000,- bez DPH (Kč 30.250,- včetně DPH), fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,
- služby projektového managementu – účetní doklad č. 3085 ze dne 15. 9. 2022 – dohad závazku, příkazní smlouva se společností BONFIN s.r.o., IČ 29454760, ze dne 10. 10. 2022 na služby



projektového managementu (projektové řízení realizace projektu) na akci „Pustějov – rekonstrukce památníku obětem 2. světové války“ na Kč 5.000,-, účetní doklady č. 222296 ze dne 9. 11. 2022 (zrušení dohady) a č. 10914 ze dne 14. 11. 2022 (úhrada),

#### **realizace akce "Oprava místní komunikace"**

- objednávka č. 20/2022 ze dne 3. 8. 2022 se zhotovitelem Jankostav s.r.o. ve výši Kč 401.770,82 včetně DPH, účetní doklady č. 222234 ze dne 20. 9. 2022 – předpis závazku, č. 10786 ze dne 4. 10. 2022 – platba,
- zápis o odevzdání a převzetí dokončených stavebních prací – stavby ze dne 9. 9. 2022,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022,
- telefonické oslovení 3 dodavatelů dne 23. 6. 2022,
- 3 cenové nabídky od dodavatelů Jankostav s.r.o. (Kč 401.770,82), MDS Ostrava s.r.o. (Kč 440.670,63) a Swietelsky stavební s.r.o. (Kč 464.240,70),

#### **realizace akce "Protipovodňová opatření" – dokontrolování z minulých let**

- smlouva o dílo č. SOD E2127/3/2021 se společností Empemont s.r.o., IČ 27772179, na realizaci projektu „Protipovodňová opatření obce Pustějov“ ve výši Kč 1.389.372,- bez DPH (Kč 1.681.140,12 včetně DPH) ze dne 19. 7. 2021, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 7. 2021,
- účetní doklady č. 221261 ze dne 15. 10. 2021 – předpis závazku, č. 603 ze dne 11. 11. 2021 – platba, č. 7020 ze dne 23. 11. 2021 - zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, inv. č. 1840,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 11. 2021,
- smlouva o dílo se společností Envpartner s.r.o., IČ 27772179, ze dne 15. 9. 2020 na digitální povodňový plán ve výši Kč 115.000,- bez DPH,
- účetní doklady č. 221338 ze dne 31. 12. 2021 – předpis závazku, č. 10034 ze dne 19. 1. 2022 – platba, č. 3102 ze dne 23. 11. 2021 - dohad závazku, č. 7014 ze dne 5. 10. 2021 – zařazení do majetku a dohad dotace, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, inv. č. 1843,

#### dotace:

- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D312040581 ze dne 11. 6. 2020 na akci "Protipovodňová opatření obce Pustějov", poskytovatel ministerstvo životního prostředí, dotace Kč 1.397.478,60, vlastní zdroje Kč 598.919,40, celkem Kč 1.996.398,-, realizace do 31. 12. 2022, vyúčtování do 31. 3. 2023,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D312040581 na akci "Protipovodňová opatření obce Pustějov", poskytovatel ministerstvo životního prostředí, dotace Kč 1.368.773,08, vlastní zdroje Kč 586.617,04, celkem Kč 1.955.390,12, realizace do 30. 6. 2022, vyúčtování do 30. 9. 2022,
- účetní doklad č. 6041 ze dne 24. 11. 2021 – příjem finančních prostředků Kč 1.271.368,08,
- účetní doklad č. 6006 ze dne 17. 2. 2022 – doplatek finančních prostředků Kč 97.405,-,
- závěrečná zpráva o realizaci akce „Protipovodňová opatření obce Pustějov“ ze dne 30. 9. 2022,
- účetní doklad č. 3094 ze dne 30. 9. 2022 – předpis pohledávky, zúčtování přijaté zálohy a dohady,

#### **realizace akce "Rekonstrukce střechy a hromosvodu"- dokontrolování z minulých let**

- smlouva o dílo se společností EKOBAN INVEST a.s., IČ 26820897, ze dne 23. 9. 2021 na akci "Rekonstrukce střechy a hromosvodu – ZŠ a MŠ Pustějov" ve výši Kč 2.262.178,- bez DPH (Kč 2.737.235,- včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 9. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 8. 10. 2021 ke smlouvě o dílo – snížení ceny díla o méněpráce, cena Kč 1.932.728,- bez DPH (Kč 2.338.600,88 včetně DPH), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 10. 2021,



- účetní doklady č. 221327 ze dne 23. 12. 2021 a č. 221310 ze dne 8. 12. 2021 – předpis závazku, č. 10026 ze dne 28. 12. 2021 a č. 10005 ze dne 17. 12. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 12. 2021,
- účetní doklad č. 7025 ze dne 21. 12. 2021 – zařazení do majetku a dohad dotace na účet 403,
- zápis o odevzdání a převzetí budovy nebo stavby ze dne 21. 12. 2021,

**dotace:**

- žádost o dotaci ze dne 18. 12. 2020,
- zastupitelstvo obce dne 12. 11. 2020, usnesením č. 7.11 schvaluje investiční záměr a podání žádosti o dotaci,
- registrace akce č 117D8210E7198 ze dne 7. 7. 2021 na akci „Rekonstrukce střechy a hromosvodu – ZŠ a MŠ Pustějov“, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 1.748.835,-, vlastní zdroje Kč 446.284,-, celkem Kč 2.195.119,-, realizace do 31. 8. 2022, financování do 31. 10. 2022, vyúčtování do 31. 12. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č 117D8210E7198 ze dne 11. 11. 2021 na akci „Rekonstrukce střechy a hromosvodu – ZŠ a MŠ Pustějov“, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 1.748.835,-, vlastní zdroje Kč 988.400,-, celkem Kč 2.737.235,-, realizace do 31. 1. 2022, financování do 31. 3. 2022, vyúčtování do 31. 5. 2022,
- účetní doklad č. 7025 ze dne 21. 12. 2021 – zařazení do majetku a dohad dotace na účet 403,
- pokyn k platbě ze dne 19. 5. 2022, účetní doklad č. 6017 ze dne 27. 5. 2022 – příjem finančních prostředků Kč 1.748.835,-,
- závěrečné vyhodnocení akce ze dne 13. 6. 2022,
- účetní doklad č. 3069 ze dne 1. 8. 2022 – předpis pohledávky, zúčtování přijaté zálohy a dohadu,

**další náklady na realizaci akce:**

- realizace veřejné zakázky – příkazní smlouva se společností BON TENDR s.r.o., IČ 04683374, ze dne 20. 7. 2021 na zajištění průběhu zadávacího řízení ve výši Kč 20.000,- bez DPH, účetní doklady č. 222012 ze dne 20. 1. 2022 – předpis závazku, č. 10070 ze dne 1. 2. 2022 – platba, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,

**poskytnutí individuálních dotací**

- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 15. 8. 2022 se subjektem Tělovýchovná Jednotka Pustějov, z.s. ve výši Kč 1.742.026,94,- na modernizaci venkovního hřiště TJ Pustějov na parcele č. 10/1 v k.ú. Pustějov, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6.18. ze dne 10. 3. 2022, žádost o poskytnutí dotace doručena dne 24. 2. 2022, vyúčtování dotace do 31. 1. 2023, účetní doklad č. 10648 ze dne 16. 8. 2022 (úhrada), smlouva zveřejněna na úřední desce obce 15. 8. 2022, rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, elektronicky zveřejněno dne 24. 3. 2022, navýšení OdPa 3419 o Kč 1.750.000,-),
- vyúčtování investiční dotace poskytnuté od obce Pustějov ze dne 25. 1. 2023, poskytnuto Kč 1.742.026,94 a použito Kč 1.742.026,94, finanční kontrola ze dne 25. 1. 2023, účetní doklady č. 3131 ze dne 31. 12. 2022 (dohad) a č. 3012 ze dne 25. 1. 2023 (vyúčtování),
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 28. 6. 2022 se subjektem Fotbalový klub Pustějov, z.s. ve výši Kč 400.000,- na výstavbu technického zázemí fotbalového klubu, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12.19. ze dne 9. 6. 2022, žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2022, vyúčtování dotace do 31. 1. 2023, účetní doklad č. 10572 ze dne 18. 7. 2022 (úhrada), smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 29. 6. 2022, rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, elektronicky zveřejněno dne 24. 3. 2022, navýšení OdPa 3419 o Kč 1.750.000,-),



- vyúčtování investiční dotace poskytnuté od obce Pustějov ze dne 3. 1. 2023, poskytnuto Kč 400.000,- a použito Kč 400.000,-, finanční kontrola ze dne 12. 1. 2023, účetní doklady č. 3128 ze dne 31. 12. 2022 (dohad) a č. 3007 ze dne 12. 1. 2023 (vyúčtování),
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 15. 6. 2022 se subjektem Římskokatolická farnost Pustějov ve výši Kč 50.000,- na rekonstrukci bývalé školky (fary) na adrese Pustějov č.p. 66, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 13.19. ze dne 9. 6. 2022, žádost o poskytnutí dotace doručena dne 18. 5. 2022, vyúčtování dotace do 31. 1. 2023, účetní doklad č. 10466 ze dne 17. 6. 2022 (úhrada), smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 17. 6. 2022,
- vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Pustějov ze dne 7. 11. 2022, poskytnuto Kč 50.000,- a použito Kč 50.000,-, finanční kontrola ze dne 30. 11. 2022, účetní doklad č. 3110 ze dne 30. 11. 2022 (vyúčtování),

#### **kupní smlouva na prodej pozemku**

- kupní smlouva se společností ISMM&EGAS s.r.o., IČ 47155655, na prodej pozemku p.č. 1/1, díl a+b v k.ú. Pustějov ze dne 16. 5. 2022, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 9.17 a zveřejněn od 17. 12. 2021 do 31. 1. 2022, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, usnesení č. 10.18, právní účinky ze dne 18. 5. 2022, účetní doklady č. 7001 ze dne 10. 3. 2022 – přeceněn pozemku na reálnou hodnotu, č. 7002 ze dne 16. 5. 2022 – předpis pohledávky, č. 10396 ze dne 19. 5. 2022 – platba, č. 7003 ze dne 18. 5. 2022 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou,

#### **pořízení majetku obce**

- smlouva o bezúplatném převodu majetku s ČR – Hasičským záchranným sborem moravskoslezského kraje ze dne 26. 9. 2022 na převod majetku radiostanice ruční, radiostanice vozidlová a nabíječ jednonásobný, o převodu majetku rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2021, usnesení č. 13.14, účetní doklad č. 7005 ze dne 26. 9. 2022 – zařazení do majetku, radiostanice ruční – inv. č. 15872 a 1873, radiostanice vozidlová – inv. č. 1874, nabíječ jednorázový – inv. č. 1867 a 1870,
- pártý stan – inv. č. 1867, účetní doklady č. 222125 ze dne 27. 5. 2022 – předpis závazku, č. 10416 ze dne 26. 5. 2022 – platba,

#### **rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2021 dosud,
- rozpočet obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 2/17 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 30. 12. 2021,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Pustějov – 2023–2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 29. 11. 2021 dosud,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Pustějov – 2023–2025 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 3/17 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 30. 12. 2021,
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 9. 5. do 4. 7. 2022 a internetových stránkách obce od 9. 5. 2022 dosud,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, usnesení č. 3/19 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 4. 7. 2022,

#### **hospodaření zřízených příspěvkových organizací**

- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu Pustějov, příspěvkovou organizaci ze dne 17. 12. 2021,



- účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, usnesení č. 4/19,
- zpráva z kontroly na základě vnitřního kontrolního systému u Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace ze dne 9. 5. 2022, kontrola provedena dne 9. 5. 2022, kontrolované období 7-12/2021, bez nedostatků,
- zpráva z kontroly na základě vnitřního kontrolního systému u Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace ze dne 13. 10. 2022, kontrola provedena dne 13. 10. 2022, kontrolované období 1-8/2022, bez nedostatků,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu Pustějov, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 11. 2022 (o Kč 200.000,-), rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 7/2022 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1.1 ze dne 21. 11. 2022, elektronicky zveřejněno dne 28. 11. 2022),

### účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2022 v Kč,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, usnesení č. 2/19,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 v Kč,

### inventarizace majetku a závazků

- zpráva o provedení inventarizace majetku ze dne 31. 1. 2023,
- seznámení s vyhláškou č. 270/201 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ze dne 6. 1. 2023,
- organizační zabezpečení inventarizace k 31. 12. 2022 – plán vydaný starostou obce dne 21. 11. 2022, zabezpečení inventarizace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2021, bod I/4.1,
- inventurní soupisy rozvahových účtů k 31. 12. 2022,

### odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. I.5.7. ze dne 13. 2. 2020 – stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 3. 2020,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-09/2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15 ze dne 20. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 21. 10. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 597, 595, 600, 593, 594, 596, 3, 598 a 599 za období 10-12/2022,

### fondy

- vnitřní předpis Obecního úřadu v Pustějově o tvorbě a použití prostředků sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021 a účinný od 1. 1. 2022,
- vnitřní předpis Obecního úřadu v Pustějově o tvorbě a použití prostředků sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022 a účinný od 22. 11. 2022,
- účetní doklady č. 3100 ze dne 31. 10. 2022, č. 10938 ze dne 15. 11. 2022 a č. 8034 ze dne 15. 11. 2022 (vše tvorba za 10/2022), č. 3107 ze dne 30. 11. 2022, č. 10994 ze dne 7. 12. 2022 a č. 8036 ze dne 7. 12. 2022 (vše tvorba za 11/2022) a 222346 ze dne 19. 12. 2022, č. 3124 ze dne 31. 12. 2022, č. 8038 ze dne 20. 12. 2022 a č. 8041 ze dne 21. 12. 2022 (vše čerpání).

**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.**

