



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



čj.: MSK 71547/2022
Sp. zn.: KON/8010/2021/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD KOZLOVICE 739 47 KOZLOVICE 343		Zápis K
DATUM DORUČENÍ: 26-05-2022		Úkl. znač
Č. jedn.: 00-347/2022		
Poč. listů: 6	Počet listů příloh: 1	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozlovice, IČ 00296821 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 29. 3. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	535/03/2021	2736
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	528/03/2021	3789

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno dne 22. 11. 2021.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Kozlovice.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31.12.2021 bylo vykonáno dne 23. 5. 2022.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Kozlovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 4. 11. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 23. 5. 2022.

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

- Ing. Miroslav Tofel, starosta
- Lumír Červenka, místostarosta
- Božena Krpcová, 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 „Rekonstrukce mostu ev.č. 29c-M8 přes Ondřejnici u č.p. 99 v Kozlovicích“,
- akce „Pořízení domácích kompostérů v obci Kozlovice“,
- veřejnoprávní smlouvy,
- kupní smlouvy,
- smlouvy o zřízení věcného břemene,
- darovací smlouva - Moravskoslezský kraj.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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 2021 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 0,00) | 7,49 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.092.503,88) | 3,30 % |
| • 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 za rok 2020

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., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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: 24. 5. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „Rekonstrukce mostu ev.č. 29c-M8 přes Ondřejnici u č.p. 99 v Kozlovicích“**

- smlouva o dílo č. SOD 2021//008/N029/S30635 ze dne 1. 3. 2021 uzavřená se zhotovitelem Lesostavby Frýdek-Místek a.s. na realizaci akce „Rekonstrukce mostu ev.č. 29c-M8 přes Ondřejnici u č.p. 99 v Kozlovicích“ ve výši Kč 4.690.115,- bez DPH (Kč 5.675.039,15 včetně DPH), schváleno radou obce usnesením č. 14/2021 ze dne 24. 2. 2021, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 3. 2021,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 29. 7. 2021 se zhotovitelem Lesostavby Frýdek-Místek a.s., předmětem dodatku vícepráce, méněpráce na konečnou cenu díla Kč 4.758.400,72 bez DPH (Kč 5.757.664,92 včetně DPH), dodatek schválen usnesením rady obce č. 120/2021 ze dne 28. 7. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 3. 8. 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 8. 2021,
- rozpočtové krytí ve schválení rozpočtu obce pro rok 2021 (OdPa 2212),

- účetní doklady č. 6362 ze dne 23. 6. 2021 (předpis) a č. 3544 ze dne 21. 6. 2021 (úhrada), č. 6431 ze dne 10. 7. 2021 (předpis) a č. 3665 ze dne 19. 7. 2021 (úhrada), č. 6487 ze dne 2. 8. 2021 (předpis) a č. 3733 ze dne 11. 8. 2021 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- kolaudační souhlas ze dne 13. 9. 2021, účetní doklad č. 213 ze dne 13. 9. 2021 (zařazení na majetkový účet, inv. č. 2021/2001),

dokumentace k veřejné zakázce

- výzva k podání nabídky ze dne 8. 2. 2021 (odeslána emailem dne 8. 2. 2021 pěti subjektům),
- doručeny 3 nabídky (Lesostavby Frýdek- Místek a.s., MVEX stavby s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o.),
- protokol otevírání obálek s nabídkami ze dne 24. 2. 2021,
- oznámení o výsledku výběrového řízení odesláno emailem dne 26. 2. 2021 (3 subjektům),

akce „Pořízení domácích kompostérů v obci Kozlovice“

- realizace dle Plánu práce na rok 2021 (bod - nákup kompostérů), příloha zápisu z jednání zastupitelstva obce ze dne 18. 3. 2021,
- kupní smlouva uzavřená s prodávajícím MEVA-TEC s.r.o. dne 8. 4. 2021 na pořízení domácích kompostérů v obci Kozlovice (specifikováno v čl. II. smlouvy, 300 ks o objemu 1050 litrů, 100 ks o objemu 2000 litrů) ve výši Kč 1.932.000,- bez DPH (Kč 2.337.720,- včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 17/2021 ze dne 24. 2. 2021, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2021,

- účetní doklady č. 6385 ze dne 17. 6. 2021 (předpis a zařazení do majetku, inv. č. 1177–1476, č. 1477–1576) a č. 3664 ze dne 19. 7. 2021 (úhrada),
- protokol o předání a převzetí zakázky ze dne 10. 6. 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 10. 2021,

dotace

- usnesení rady obce č. 72/2020 ze dne 13. 5. 2020 – schválení podání žádosti o dotaci,
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010933 ze dne 21. 12. 2020, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, projekt „Zkvalitnění nakládání s odpady v obci Kozlovice, dotace ve výši Kč 2.150.440,50, vlastní zdroje ve výši Kč 379.489,50, celkem Kč 2.529.930,-, realizace projektu do 1. 4. 2022, vyúčtování do 1. 10. 2022, financování ex post,

- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 15. 11. 2021, dotace ve výši Kč 2.062.471,62, vlastní zdroje Kč 363.965,58, celkem Kč 2.426.437,20, realizace projektu do 10. 6. 2021, závěrečné vyhodnocení projektu do 31. 12. 2021, typ financování ex post,
- rozpočtové krytí akce ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021 (příjem pol. 4116, výdej OdPa 3726),
- účetní doklady č. 1942 ze dne 10. 12. 2021 (příjem dotace) a č. 5503 ze dne 10. 12. 2021 (vyúčtování dotace),

podklady k veřejné zakázce

- výzva k podání nabídky ze dne 4. 2. 2021 (emailové odeslání 4 subjektům dne 5. 2. 2021),
- jmenování komise ze dne 4. 2. 2021,
- osobně doručena 1 nabídka dne 22. 2. 2021, (MEVA -TEC s.r.o.),
- čestné prohlášení členů komise ze dne 22. 2. 2021,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 2. 2021,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 2. 2021,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 2. 2021 (odesláno mailem),

příkazní smlouva

- příkazní smlouva ze dne 7. 12. 2020 uzavřená s INNOVA Int. s.r.o. na zajištění administrace projektu a administraci veřejné zakázky „Zkvalitnění nakládání s odpady v obci Kozlovice“ ve výši Kč 39.000,- bez DPH (Kč 47.190 včetně DPH) a Kč 24.000 bez DPH (Kč 29.040,- včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 176/2020 ze dne 23. 11. 2020, účetní doklady č. 6230 ze dne 27. 4. 2021 (předpis) a č. 3388 ze dne 28. 4. 2021 (úhrada) a č. 6227 ze dne 19. 4. 2022 (předpis),

veřejnoprávní smlouvy

veřejnosprávní smlouva - FC Kozlovice, z.s.

- smlouva byla uzavřena dne 23. 3. 2021, a to na základě žádosti doručené dne 3. 2. 2021,
- dotace v max. výši Kč 700.000,- je určena na úhradu uznatelných nákladů na "Opravu zastřešení vstupu, zpevnění ploch, včetně schodiště k WC",
- dotace bude čerpána do 10. 12. 2022, závěrečné vyúčtování do 15. 12. 2022,
- část dotace ve výši Kč 300.000,- bude poskytnuta do 14 dnů po účinnosti smlouvy, zbývající část dotace ve výši max. Kč 400.000,- bude poskytnuta po dokončení stavby a schválení konečného vyúčtování,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2021 (usnesení č. 15/2021),
- účetní doklad č. 3260 ze dne 25. 3. 2021 (poskytnutí 1. splátky dotace ve výši Kč 300.000,-),
- smlouva byla zveřejněna dne 24. 3. 2021,
- účetní doklad č. 4032 ze dne 12. 11. 2021 (doplatek dotace ve výši Kč 226.000,-), závěrečná zpráva - vyúčtování individuální finanční dotace, příjemce FC Kozlovice, z.s. (dotace ve výši Kč 526.000 - 70% uznatelných nákladů), účetní doklad č. 6735 ze dne 12. 11. 2021,

veřejnosprávní smlouva - Ski klub Kozlovice, z.s.

- smlouva byla uzavřena dne 14. 5. 2021, a to na základě žádosti doručené dne 7. 5. 2021,
- dotace ve výši Kč 50.000,- je určena na úhradu uznatelných nákladů na "Příprava a výlohy spojené s realizací 33. ročníku mezinárodního závodu ve skoku na lyžích Kozlovice Open 2021, na pokrytí části nákladů na přípravu můstku a nákup sportovního vybavení, potřeb, výcvikové tábory, domácí a mezinárodní soutěže (doprava, ubytování, vosky, lyže, skokanské boty atd.)",
- dotace bude čerpána do 10. 12. 2021, závěrečné vyúčtování do 15. 12. 2021,
- schváleno radou obce dne 12. 5. 2021 (usnesení č. 74/2021);
- účetní doklad č. 3464 ze dne 17. 6. 2021 (poskytnutí dotace),

- závěrečná zpráva - vyúčtování individuální finanční dotace, příjemce Ski klub Kozlovice, z.s. (dotace ve výši Kč 50.000,-), účetní doklad č. 227 ze dne 15. 12. 2021 (vyúčtování dotace),

veřejnosprávní smlouva - Paint Western Riding Club, pobočný spolek,

- smlouva byla uzavřena dne 12. 7. 2021, a to na základě žádosti doručené dne 28. 6. 2021,
- dotace ve výši Kč 30.000,- je určena na úhradu uznatelných nákladů na "Organizaci Mistrovství České Republiky ve westernovém ježdění - úhrada nákladů na rozhodčí, technické zajištění akce, věcné ceny pro vítěze",
- dotace bude čerpána do 10. 12. 2021, závěrečné vyúčtování do 15. 12. 2021,
- schváleno radou obce dne 30. 6. 2021 (usnesení č. 106/2021),
- účetní doklad č. 3624 ze dne 12. 7. 2021 (poskytnutí dotace),
- vyúčtování individuální finanční dotace, příjemce Paint Western Riding Club, pobočný spolek (dotace ve výši Kč 30.000,-), účetní doklad č. 225 ze dne 13. 12. 2021 (vyúčtování dotace),

kupní smlouvy

kupní smlouva ze dne 1. 2. 2021

- kupní smlouva byla uzavřena s fyzickou osobou (prodávající),
- předmětem smlouvy je nákup pozemků p.č. 769/1, 771/13 a spoluvlastnických podílů o velikosti id. 1/3 k pozemkům p.č. 769/4 a 771/14, vše v k.ú. Kozlovice,
- kupní cena byla stanovena ve výši Kč 2.100.000,-,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 1. 2021 (usnesení č. 5/2021),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 2. 2. 2021,
- účetní doklady č. 6086 a 6087 ze dne 2. 2. 2021 (předpis závazku a zařazení na majetkové účet), č. 3170 a 3171 ze dne 26. 2. 2021 (úhrada),

kupní smlouva ze dne 29. 6. 2021

- kupní smlouva byla uzavřena s fyzickou osobou (kupující),
- předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 3969/29 v k.ú. Kozlovice,
- kupní cena byla stanovena ve výši Kč 11.100,-,
- záměr prodeje byl zveřejněn v období od 24. 3. do 15. 4. 2021,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021 (usnesení č. 28/2021),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 2. 7. 2021,
- účetní doklady č. 5217 ze dne 29. 6. 2021 (předpis pohledávky), č 1229 ze dne 29. 6. 2021 (úhrada) a č. 5237 ze dne 2. 7. 2021 (vyřazení z majetkového účtu),

kupní smlouva ze dne 6. 10. 2021

- kupní smlouva byla uzavřena s fyzickými osobami (kupující),
- předmětem smlouvy je prodej pozemků p.č. 1886/1, 1886/3 a 1886/4 v k.ú. Kozlovice,
- kupní cena byla stanovena v celkové výši Kč 44.265,-,
- záměr prodeje byl zveřejněn v období od 7. 7. do 2. 8. 2021,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021 (usnesení č. 44/2021),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 8. 10. 2021,
- účetní doklady č. 5373 ze dne 6. 10. 2021 (předpis pohledávky), č 1603 ze dne 4. 10. 2021 (úhrada) a č. 5379 ze dne 8. 10. 2021 (vyřazení z majetkového účtu),

smlouvy o zřízení věcného břemene

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 6. 2021

- smlouva byla uzavřena se společností ČEPS, a.s. (strana oprávněná),

- předmětem věcného břemene je právo zřízení a provozování zařízení přenosové soustavy, včetně práva přetínat dotčené pozemky nadzemními vodiči, umísťovat na něm nadzemní vedení a dále modernizovat, zlepšovat výkonnost zařízení přenosové soustavy a odstraňovat jej,
- dotčené pozemky: p.č. KN 1561, 2288, 3969/25, 4007/1, 4114/31 a 4114/33 v k.ú. Kozlovice,
- věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu Kč 33.812,- bez DPH,
- schváleno usnesením rady obce č. 98/2021 ze dne 9. 6. 2021,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 24. 6. 2021,
- účetní doklady č. 5212 ze dne 25. 6. 2021 (předpis pohledávky), č. 1403 ze dne 4. 8. 2021 (úhrada) a č. 5228 ze dne 24. 6. 2021 (zaúčtování na samostatný analytický účet),

smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 26. 2. 2021

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. (strana oprávněná),
- předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení vysokého napětí na pozemku p.č. 878/5, podzemního kabelového vedení vysokého a nízkého napětí na pozemku p.č. 878/3, vše v k.ú. Kozlovice,
- věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu Kč 10.000,- bez DPH,
- schváleno usnesením rady obce č. 22/2021 ze dne 24. 2. 2021,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 4. 3. 2021,
- účetní doklady č. 5063 ze dne 5. 3. 2021 (předpis pohledávky), č. 884 ze dne 8. 4. 2021 (úhrada) a č. 5090 ze dne 4. 3. 2021 (zaúčtování na samostatný analytický účet),

darovací smlouva - Moravskoslezský kraj

- smlouva byla uzavřena s Moravskoslezským krajem (dárce) dne 2. 11. 2021,
- předmětem smlouvy je nabytí dopravního automobilu určeného pro jednotku požární ochrany,
- účetní hodnota předmětu daru činí Kč 3.843.020,50,
- předmět daru byl obci předán do užívání na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 16. 12. 2015,
- schváleno radou obce dne 6. 10. 2021 (usnesení č. 140/2021),
- evidenční karta majetku - inv. č. 2023-6032,
- účetní doklad č. 217 ze dne 10. 11. 2021,

kupní smlouva ze dne 16. 6. 2021

- smlouva byla uzavřena se společností MOVISIO s.r.o. (prodávající),
- předmětem smlouvy je pořízení 2 kusů venkovního informačního kiosku OUTDOOR o velikosti 55 (dle cenové nabídky ze dne 10. 12. 2020),
- kupní cena činí Kč 484.000,- bez DPH,
- místem dodání je p.č. st. 437 (před budovou OÚ) a p.č. st. 1214 (AZ Kozlovice střed),
- schváleno radou obce dne 24. 3. 2021 (usnesení č. 40/2021),
- účetní doklady č. 3584 ze dne 30. 6. 2021 (záloha ve výši Kč 292.820,-), č. 3936 ze dne 18. 10. 2021 (doplatek ve výši Kč 292.820,-) a č. 6641 ze dne 11. 10. 2021 (vyúčtování zálohy a zařazení na majetkový účet),
- inventární čísla 2022/5044, 2022/5045,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočtové provizorium (do doby schválení rozpočtu na rok 2021) bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 (usnesení č. 65/2020),
- rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2021 (usnesení č. 13/2021),

- návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 26. 2. do 17. 5. 2021, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 24. 3. 2021
- závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021 (usnesení č. 23/2021) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 27. 5. do 18. 8. 2021, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 21. 6. 2021,

Základní škola a Mateřská škola Kozlovice, příspěvková organizace

- usnesení rady obce č. 168/2020 ze dne 23. 11. 2020 - schválení rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2021,
- usnesení rady obce č. 169/2020 ze dne 23. 11. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022-2023,
- oznámení ze dne 20. 1. 2021 o zaslání části příspěvku na provoz podle schváleného rozpočtového provizoria obce,
- oznámení o schválení neinvestičního příspěvku na provoz pro rok 2021 zasláné dne 26. 3. 2021,
- usnesení rady obce č. 77/2021 ze dne 12. 5. 2021 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
- protokol č. VSK/2021/1/Kr o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2020 - kontrola byla provedena dne 24. 5. 2021, pověření k provedení kontroly ze dne 18. 5. 2021, oznámení o zahájení kontroly ze dne 18. 5. 2021,

návratná finanční výpomoc

- žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci (NFV) zasláné příspěvkovou organizací dne 18. 6. 2021,
- usnesení rady obce č. 107/2021 ze dne 30. 6. 2021 - schválení poskytnutí NFV ve výši Kč 808.000,- na předfinancování projektů, na které byla schválena dotace - Zahrada s přírodními prvky ZŠ Kozlovice a Společně ve škole v Kozlovicích III,
- NFV bude zřizovateli vrácena do 31. 3. 2022,
- usnesení rady obce č. 113/2021 ze dne 30. 6. 2021 - schválení rozpočtového opatření č. 3/2021 (navýšení Par. 3113 o výši NFV),
- rozpočtové opatření č. 3/2021 bylo zveřejněno dne 7. 7. 2021,
- oznámení o schválení poskytnutí NFV zasláné příspěvkovou organizací dne 7. 7. 2021,
- účetní doklad č. 3675 ze dne 27. 7. 2021 (poskytnutí NFV),
- účetní doklad č. 370 ze dne 17. 1. 2022 (vratka NFV),

výkazy a účetnictví

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2021 v Kč,
- hlavní kniha analytická za 9/2021,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- pořízení ocelového kontejneru - účetní doklad č. 6660 ze dne 13. 10. 2021 (faktura přijatá ve výši Kč 91.960,-), účetní doklad č. 3950 ze dne 20. 10. 2021 (úhrada), inv. č. 2022/7062, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,

- prodej splaškové kanalizace včetně přípojek - účetní doklad č. 216 ze dne 11. 10. 2021 (dle kupní smlouvy č. 16502 uzavřené dne 11. 10. 2021 se společností Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.),
- prodej dostavby stokového systému Kozlovice - účetní doklad č. 215 ze dne 11. 10. 2021 (dle kupní smlouvy č. 16466 uzavřené dne 11. 10. 2021 se společností Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 18/2020 ze dne 12. 3. 2020 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 4. 2020,
- zásady o tvorbě a čerpání fondu na úpravu zevnějšku (ošatné) při svatebních obřadech a při vítání občánků pro členy zastupitelstva obce a pracovníky obce - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2018 (usnesení č. 6/2018),
- mzdové listy osobní čísla 197, 215, 219, 223, 196, 220, 195, 227, 229, 207 a 194 za období 01-09/2021,
- mzdové listy osobní čísla 197, 215, 219, 223, 196, 220, 195, 227, 229, 207, 194, 3777 a 3347 za období 10-12/2021,

mimořádná odměna

- pozvánka na jednání zastupitelstva obce na den 17. 12. 2021 vč. programu jednání (bod č. 11) zveřejněna na úřední desce obce od 9. 12. 2021 do 18. 12. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 70/2021 a č. 71/2021 ze dne 17. 12. 2021 - schválení mimořádné odměny starostovi obce a místostarostovi obce včetně odůvodnění,

usnesení, zápisy, vnitřní předpisy, apod.

- pravidla obce při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona schválená radou obce dne 6. 5. 2019, s účinností od 7. 5. 2019,
- směrnice č. 2/2013 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji (schválená radou obce dne 8. 4. 2013), dodatky ke směrnici č. 2/2013 - č. 1 účinný od 1. 1. 2014 a č. 2 účinný od 1. 2. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce č. 24/2021 ze dne 17. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17. 6. 2021,

zaměstnanecký fond

- rozpočet fondu na rok 2021 je součástí rozpočtu obce na rok 2021 při jeho schvalování,
- zásady o podmínkách tvorby a používání zaměstnaneckého fondu zaměstnanců obce Kozlovice v pracovním poměru a uvolněných členů zastupitelstva obce - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2020,
- účetní doklady č. 1496 ze dne 31. 8. 2021 (tvorba fondu),
- účetní doklady č. 6244 ze dne 3. 5. 2021, č. 6408 ze dne 30. 6. 2021 a č. 6484 ze dne 2. 8. 2021 (čerpání fondu),

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur schválený starostou obce dne 10. 12. 2021, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- příkaz k provedení řádné inventarizace 2021 vydaný starostou obce dne 10. 12. 2021 (stanovení termínů),
- informace o proškolení členů inventarizačních komisí,

- inventurní soupisy účtů 013, 073, 019, 079, 022, 082, 041, 042, 231, 245, 311, 194, 316, 321, 331, 336, 337, 342, 347 a 403,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022,

dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071

- účetní doklad č. 1505 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 93.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 16. 11. 2021 ve výši Kč 83.939,66 včetně účetních dokladů,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 21. 9. 2021 - předmětem dohody je distribuce a kompletace volebních lístků,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 21. 9. 2021 - předmětem dohody je distribuce volebních lístků,
- účetní doklad č. 5471 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování skutečně použité části dotace,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 24. 1. 2022 (použitá část dotace Kč 83.939,66, vratka ve výši Kč 9.060,34),
- účetní doklad č. 3052 ze dne 14. 1. 2022 - vratka nevyčerpané části dotace ve výši Kč 9.060,34,
- příjem a výdej dotace byl naveden do rozpočtu obce v rámci schváleného rozpočtu na rok 2021 (Kč 20.000,-) a upraveno rozpočtovým opatřením č. 5/2021 (Kč 73.000,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021, zveřejněno dne 21. 9. 2021).

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. **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),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**