



smoves95053853

Č. j.: SMO/231819/25/IAK/Juch
Sp. Zn.: S-SMO/231815/25/IAK

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2025

Kontrola byla provedena u **městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky** se sídlem ul. Přemyslovců 63, 709 36 Ostrava - Mariánské Hory za období od 4/2024 do 3/2025 výběrovým způsobem, s ohledem na významnost jednotlivých skutečností. Kontrolovány byly i vybrané skutečnosti a záznamy mimo uvedené období, které však věcně s tímto obdobím souvisely.

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu v době od 5.5. do 29.5.2025.

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 9 odst. 3) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 10/2022, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších změn a doplňků.

Kontrola byla provedena zaměstnanci Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti, schváleného usnesením Rady města Ostravy č. 06266/RM2226/89 ze dne 14.1.2025.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny
členové kontrolní skupiny

Ing. Jakub Velecký	(průkaz č. 1282)
Ing. Pavel Černý	(průkaz č. 1633)
Ing. Ingrid Feikusová	(průkaz č. 1044)
Ing. Alena Kotuliaková	(průkaz č. 1565)
Ing. Ivana Mičaníková	(průkaz č. 1502)

odbor interního auditu a kontroly MMO

Městský obvod zastupovali:

starosta
tajemník
vedoucí odboru finančního

Mgr. Patrik Hujdus LL.M.
Bc. Karel Kosmák MPA
Ing. Lucie Janošová



Cílem kontroly bylo dle ustanovení čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 10/2022, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších změn a doplňků (dále jen „Statut“) prověřit zejména přiměřenost a účinnost systému finanční kontroly, v rámci něhož se kontrola zaměřila na rizikové oblasti, a to zejména na nakládání a hospodaření s majetkem SMO, svěřeného městskému obvodu, na dodržování postupů u veřejných zakázek, plnění ze smluv a na oblasti, ve kterých se v minulých letech opakovaně vyskytovaly nedostatky. Kontrola proběhla na vybraném vzorku účetních záznamů, dokladů a finančních operací, přičemž u oblastí s nízkým výskytem nedostatků v předchozích kontrolách byl ověřen pouze omezený vybraný vzorek, případně nebyla tato oblast předmětem kontroly.

V rámci ustanovení § 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se Statutem bylo dále, v návaznosti na výše uvedené, výběrovým způsobem u městského obvodu, jako organizační jednotky města, ověřeno:

- I. Dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány města a městského obvodu,
- II. zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům,
- III. včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů města a městského obvodu o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích, o jejich průkazném účetním zpracování,
- IV. hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy včetně nastavení a dodržování kritérií pro hodnocení těchto hledisek.

Předmětem kontroly nebyla oblast DPH. V textu jsou uváděna pouze čísla zákonů a vyhlášek, jejich úplné znění je uvedeno v Příloze č. 1, která je součástí této Zprávy.

Vlastní provedení kontroly a kontrolní zjištění

I. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví SMO, svěřeného městským obvodům z hlediska hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti veřejných výdajů a příjmů

1. Veřejné zakázky

1.1. Nastavení procesu zadávání veřejných zakázek

Postup pro zadávání VZMR měl MOB upraven interním předpisem *Směrnice č. 31/2021 kterou se stanovují zásady a postupy pro zadávání VZMR*, účinným od 17.1.2023.

Směrnici byl upraven způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a to následujícím způsobem:

- Přímé zadání zakázek do 10 tis. Kč bez DPH bylo v kompetenci vedoucích odborů po zjištění obvyklých cen u dodavatelů s písemným sdělením cenových nabídek.
- Přímé zadání zakázek od 10 tis. do 500 tis. Kč bez DPH bylo v kompetenci vedoucích odborů s následným schválením garantem odboru (příslušný člen RMOB) po zjištění obvyklých cen u dodavatelů s písemným sdělením cenových nabídek.
- Oslovení minimálně 4 dodavatelů u zakázek zadávaných v rozmezí od 500 tis. do 1 mil. Kč bez DPH u dodávek a služeb a od 500 tis. do 2 mil. Kč bez DPH u stavebních prací bylo v kompetenci zpracovatele (zaměstnanec příslušného odboru) s následným schválením vedoucího odboru a garanta odboru.
- Oslovení minimálně 6 dodavatelů u zakázek zadávaných v rozmezí od 1 mil. do 2 mil. Kč bez DPH u dodávek a služeb a od 2 mil. do 6 mil. Kč bez DPH u stavebních prací bylo v kompetenci zpracovatele (zaměstnanec příslušného odboru) s následným schválením vedoucího odboru a garanta odboru.

Profil zadavatele byl zřízen na webových adresách <https://nen.nipez.cz/profil/0084545110> a <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0005423>.



smoves95053853

1.2. Kontrola veřejných zakázek

V průběhu kontroly byly ověřovány postupy zadávání veřejných zakázek v návaznosti na pravidla stanovená interními předpisy a zásadami dle zákona, vč. ověření, zda nebyly překračovány limity pro veřejné zakázky nebo nedocházelo k jejich účelovému dělení. Následně byly kontrolovány operace související s řídicí kontrolou dle ust. § 13 a 14 vyhl. č. 416/2004 Sb., fakturace, správnost zaúčtování a dodržování ust. § 4 odst. 1 písm. d) zák. č. 320/2001 Sb. Bylo kontrolováno zveřejňování smluv či objednávek s finančním objemem nad 50 tis. Kč bez DPH v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb.

Přehled kontrolovaných veřejných zakázek, u kterých nebyly zjištěny nedostatky je uveden v Příloze č. 1., dále jsou uvedeny zakázky, u kterých se nedostatek vyskytl.

Zajištění zimní údržby pozemních komunikací MOB MHaH 2024-2025 (VZMR)

Zadání veřejné zakázky bylo schváleno místostarostou MOB T. Suchardou. Výzva k podání nabídek byla zaslána šesti subjektům dne 14.11.2024. Předmětem veřejné zakázky bylo zajištění zimní údržby na pozemních komunikacích svěřených MOB. Dne 21.11.2024 se sešla hodnotící komise k posouzení jedné došlé nabídky, ostatní oslovené subjekty se omluvily z kapacitních důvodů. Na základě hodnocení nabídky rozhodla RMOB usn. č. 0815/RMOB-MH/2226/47 dne 21.11.2024 o přidělení veřejné zakázky uchazeči Miroslav Kocián, IČ 08645876. Smlouva o dílo č. S/0450/2024/OMH byla uzavřena dne 25.11.2024 a zveřejněna v registru smluv dne 25.11.2024. Cena díla byla stanovena do 2 mil. Kč bez DPH. Doba plnění byla stanovena od 25.11.2024 do 31.3.2025. Byla prověřena kompletní fakturace za dílo ve výši 1.853.789,95 Kč bez DPH.

Kontrolní zjištění

MOB nepostupoval důsledně při hodnocení nabídky, když u vítězného uchazeče neshledal v nabídce žádné nedostatky. V zadávací dokumentaci bylo jedním z kvalifikačních předpokladů, který uchazeči o zakázku museli splnit, prokázání realizace jedné významné zakázky na poskytnuté služby s obdobným předmětem plnění, provedených v posledních třech letech, v minimálním objemu plnění 1 mil. Kč. Vítězný uchazeč ve své nabídce uvedl, že realizoval v roce 2022 zimní údržbu pro MOB MHaH. Při ověření dat z modulu KDF a SML ze systému GINIS bylo zjištěno, že s vítězným uchazečem MOB neuzavřel v minulosti žádný smluvní vztah a zároveň neproběhla žádná fakturace, který by prokazovala realizaci dané zakázky. Z tohoto důvodu měl být daný uchazeč pro nesplnění kvalifikačních předpokladů vyloučen a zakázka zrušena.

Upozornění

Upozorňujeme na důsledné ověření subjektů z veřejných rejstříků, které budou osloveny k realizaci zakázek. Jeden z oslovených (Josef Sochr, IČ 18973922) se v době oslovení nacházel již několik let v úpadku (od 11.2.2020).

Odstranění staveb – objekt SO 01 Půl finského domku na ulici Jasinkova – čp. 1556/7 a celková demolice dvojdomku – objekt SO 02 Finský domek na ulici Bedřišská – čp. 1539/4 (VZMR)

Zadání veřejné zakázky bylo schváleno starostou MOB dne 13.8.2024. Výzva k podání nabídek byla dne 14.8.2024 zveřejněna na profilu zadavatele. Předmětem veřejné zakázky bylo odstranění poloviny finského domku na adrese Jasinkova 1556/7 a celková demolice finského dvojdomku na adrese Bedřišská 1539/4 s následným provedením terénních úprav, včetně rozproštění ornice a zasetí travního semene. Hodnotícím kritériem pro hodnocení nabídek byla stanovena nejnižší nabídková cena.

Nabídky podaly čtyři subjekty: DEMSTAV group, s.r.o., IČ 27844935, za cenu 524.273,50 Kč bez DPH, Vodovody a kanalizace Cingel s.r.o., IČ 06965385, za cenu 527.899,00 Kč bez DPH, Peroutka DopStav Ostrava s.r.o., IČ 29393582, za cenu 268.784,10 Kč bez DPH a GELIUS s.r.o., IČ 24276740, za cenu 370.069,50 Kč bez DPH.

Hodnotící komise dne 26.8.2024 vyhodnotila jako vítězného uchazeče společnost Peroutka DopStav Ostrava s.r.o., IČ 29393582. Na základě doporučení hodnotící komise rozhodla RMOB usn. č. 0668/RMOB-MH/2226/B dne 19.9.2024 o přidělení veřejné zakázky uchazeči Peroutka DopStav Ostrava s.r.o., IČ 29393582. Smlouva o dílo č. S/0366/2024/B byla uzavřena dne 30.9.2024 a v registru smluv zveřejněna dne 14.10.2024. Cena díla byla stanovena ve výši 268.784,10 Kč bez DPH. Zhotovitel se zavázal provést dílo do 60 dnů od předání staveniště. K předání staveniště došlo dne 29.10.2024.

K SoD byl dne 15.1.2025 uzavřen Dodatek č. 1, schválený RMOB usn. č. 0032/RMOB-MH/2226/57 dne 13.1.2025, kterým došlo k rozšíření předmětu zakázky. Nově se měla realizovat ještě likvidace nepovolené skládky na adrese Bedřišská 1539/4 vč. uložení odpadu na skládku, dále demontáž a likvidace oplocení



u pozemků Bedřišská 1539/4 a Jasinkova 1556/7, úprava plochy pro demolicí na ul. Jasinkova 10 a provedení vodovodní přípojky do druhé poloviny finského dvojdomku na adrese Jasinkova 1556/7. Dodatkem č. 1 byly také schváleny vícepráce ve výši 455.907,23 Kč bez DPH a nová cena díla 724.691,33 Kč bez DPH, zároveň se prodloužila lhůta realizace díla do 31.1.2025. Protokol o převzetí díla byl ze dne 28.1.2025. Byla prověřena kompletní fakturace za dílo.

Kontrolní zjištění

MOB postupoval v rozporu s ust. § 6 zák. č. 134/2016 Sb. a zároveň s čl. V. bodem 3b) smlouvy o dílo č. S/0366/2024/B, když uzavřel Dodatek č. 1 na vícepráce, které mohl před zadáním zakázky předvídat a které neodpovídaly původnímu předmětu plnění. Jednalo se o likvidaci oplocení, černé skládky (o velikosti několika desítek tun) a úpravu plochy po demolicí na ul. Jasinkova 10. Tímto postupem došlo k netransparentnímu zadání a zároveň nebyla dodržena zásada rovného zacházení vůči ostatním účastníkům veřejné zakázky.

1.3. Kontrola veřejných zakázek v oblasti bytového fondu

MOB měl ke konci roku 2024 ve správě 162 domů s 1934 byty, z toho byly 3 domy s pečovatelskou službou s 204 byty a 60 nebytových prostor. Ke stejnému datu bylo evidováno 53 neobsazených bytových jednotek.

Hospodaření s bytovým fondem bylo upraveno interním předpisem *Směrnice č. 33/2023*, účinným od 1.2.2023, aktualizovaná k 1.2.2025. Veškerá dokumentace nebytové a bytové agendy včetně pasportu bytů byla vedena v softwaru LIVING2010 (interním předpisem nazývaný HOLBA).

Opravy a údržba bytového fondu probíhaly v návaznosti na uzavřené Rámcové dohody. Výběrovým způsobem byly kontrolovány smlouvy a objednávky týkající se správy bytového fondu.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2. Smluvní dokumenty

Kontrola se zaměřila zejména na formální a věcné náležitosti smluv (předmět plnění, cenu, termín plnění, sankční ujednání, datum podpisu, platební podmínky, zálohy apod.), uzavírání dodatků ke smlouvám, finanční plnění ve vazbě na platební podmínky (pohledávky, závazky, zálohy apod.) a ve vazbě na schválený rozpočet, majetkoprávní vztahy k majetku, na kterém se realizují práce, vymáhání pohledávek ze smluvních vztahů, úhrady závazků, správnost účtování přírůstků nebo úbytků majetku ve vazbě na příslušné smlouvy, dodržování rozhodovacích pravomocí dle Statutu, dodržení procesních postupů (zveřejnění na úřední desce), vyznačení doložky platnosti na smluvním dokumentu, soulad s příslušným usnesením a na doložení záznamů o provedení řídicí kontroly. Zároveň bylo ověřeno zveřejnění kontrolovaných smluv do Registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb. a evidence smluv v modulu SML programu GINIS. Přehled kontrolovaných smluvních dokumentů je uveden v Příloze č. 1.

2.1. Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byly uzavírány smlouvy o dílo, které byly součástí dokumentace k veřejným zakázkám. Smlouvy byly uzavřeny v souladu s pravomocemi orgánů obce a byly opatřeny doložkou osvědčující právní jednání dle § 41 zák. č. 128/2000 Sb. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.2. Nájemní smlouvy

Předmětem kontroly byly nájemní smlouvy, ve kterých MOB vystupoval jak na straně pronajímatele, tak na straně nájemce. U nájemních smluv bylo ověřováno doložení rozhodnutí o záměru pronájmu ze strany MOB, jeho zveřejnění nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce, schválení pronájmu RMOB. Všechny kontrolované smlouvy obsahovaly doložku platnosti právního jednání dle ust. § 41 zák. č. 128/2000 Sb. Smlouvy podléhající uveřejnění v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb., byly zveřejněny. Předmětem kontroly byly rovněž předpisy a úhrady nájmu.

Byla provedena kontrola smluv týkajících se pronájmu prostor sloužících podnikání a nájmu věci movitých (kopírovacích strojů a motorového vozidla).

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.3. Kupní smlouvy

Předmětem kontroly byly kupní smlouvy na prodej pozemků podle čl. 7 odst. (3) písm. b) Statutu a ve dvou případech na pořízení pozemků v souladu s čl. 7 odst. (3) písm. c) Statutu. V kupních smlouvách byly uvedeny doložky platnosti právního jednání. K nabytí pozemků byl udělen předchozí souhlas vydaný RM. K prodeji



pozemků bylo doloženo rozhodnutí ZM o záměru jejich prodeje. Záměry prodeje byly zveřejněny nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce MOB a zároveň i na úřední desce MMO. Výše kupních cen vycházela ze znaleckých posudků, které stanovovaly cenu v místě a čase obvyklou, dohodnutá smluvní cena u prodeje pozemků byla vyšší. 50% odvod z kupní ceny prodaného pozemku byl na MMO proveden v termínu stanoveném Statutem.

O pohybech majetku bylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu dle ČÚS č. 701.

Smlouvy byly zveřejněny v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb., oznamovací povinnost o převodu nemovitých věcí vůči SMO dle článku 9 Statutu byla splněna.

V souvislosti s prodejem pozemku v jednom případě, bylo součástí kupní smlouvy bezúplatné zřízení věcného břemene-slужebnosti ve prospěch prodávajícího, a to na dobu neurčitou.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.4. Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti

Předmětem kontroly byly smlouvy uzavřené v kontrolovaném období, ve kterých MOB vystupoval na straně povinného. U všech kontrolovaných smluv byl proveden zápis do katastru nemovitostí. V předložených spisech byly veškeré procesní postupy přehledně doloženy. Věcná břemena-slужebnosti byla zaúčtována do podrozvahové evidence ke dni právních účinků zápisů do katastru nemovitostí v hodnotě úplaty bez DPH. Pozemky zatížené věcným břemenem nebyly analyticky členěny na účtu 031, jejich evidence byla vedena samostatně v excelové tabulce a rovněž s poznámkou na evidenční kartě majetku, že se jedná o pozemek zatížený věcným břemenem.

Úplata za zřízení věcného břemene byla ve všech případech uhrazena do 30 dnů po podání návrhu na vklad práva do KN. V případě, že hodnota předmětu smlouvy byla vyšší než 50 tis. Kč bez DPH, byla smlouva zveřejněna v registru smluv v souladu se zák. č. 340/2015 Sb.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Poznámka

MOB předložil písemné stanovisko majetkového odboru MMO, který způsob úhrad do 30 dnů po podání návrhu na vklad práva do KN akceptoval a změnu na platby předem již nepožadoval.

2.5. Darovací smlouvy

Předmětem kontroly byly smlouvy, na jejichž základě byly ze strany MOB poskytovány peněžité dary právníckým osobám a jedné fyzické osobě.

Smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů obce a obsahovaly doložku platnosti právního jednání. Řídící kontrola před vznikem závazku byla provedena. Vzhledem ke své výši nepodléhaly kontrolované smlouvy zveřejnění dle zák. č. 340/2015 Sb., v registru smluv.

Nebyly zjištěny nedostatky.

2.6. Smlouvy o výpůjčce

Předmětem kontroly byly smlouvy o výpůjčce kompostérů fyzickým osobám a smlouva o výpůjčce pozemku rovněž fyzické osobě. MOB ve smluvních vztazích vystupoval na straně půjčitele. Smlouva o výpůjčce pozemku byla uzavřena v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů obce, záměr výpůjčky věci nemovité byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB nejméně po dobu 15 dnů a smlouva byla zveřejněna v registru smluv v souladu se zák. č. 340/2015 Sb.

Upozornění

Při kontrole smluv o výpůjčce kompostérů uzavřených odborem místního hospodářství bylo zjištěno, že ve smluvních dokumentech došlo k nesprávné identifikaci smluvních stran. Jako vypůjčitel byl ve smlouvách označen MOB, který kompostéry občanům zapůjčil a jako půjčitelé občané (fyzické osoby), kterým byly kompostéry poskytnuty. Nesprávné značení smluvních stran může vést ke zpochybnění platnosti nebo vymahatelnosti těchto smluv. Proto je vhodné tuto chybu opravit, např. dodatkem ke smlouvě.

2.7. Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

RMOB každoročně vyhlašuje Dotační výzvy pro daný kalendářní rok a stanoví Zásady pro poskytování dotací v jejím rámci, které podléhají schválení RMOB. V kontrolovaném období byly mimo dotační program



poskytovány i mimořádné dotace na základě individuálních žádostí. O poskytnutí účelové neinvestiční dotace mohly žádat subjekty realizující aktivity v oblasti volného času dětí a mládeže, kultury a sportu, vzdělávání a pomoci handicapovaným, na území městského obvodu nebo ve prospěch jeho občanů.

Věřejnoprávní smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů MOB dle ust. § 10a zák. č. 250/2000 Sb. Vyhlášená dotační výzva obsahovala minimální náležitosti stanovené v ust. § 10c odst. 2 zák. č. 250/2000 Sb., a v souladu s ust. § 10c odst. 1 byla zveřejněna na úřední desce po dobu 90 dnů. S výjimkou jedné smlouvy v hodnotě 267 tis. Kč, ostatní kontrolované smlouvy nepodléhaly zveřejnění dle zák. č. 340/2015 Sb., v registru smluv. Řídící kontrola před vznikem závazku byla provedena.

V rámci kontroly bylo ověřeno vyúčtování jedné vybrané dotace poskytnuté v roce 2024. Jednalo se o smlouvu ev. č S/0249/2024/OKV. Vyúčtování bylo předloženo v termínu sjednaném smlouvou, finanční prostředky byly čerpány pouze na uznatelné náklady.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.7. Ostatní smlouvy

Předmětem kontroly byla smlouva o provedení uměleckého výkonu, příkazní smlouva na zpracování monitorovací zprávy a smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku od Nadace ČEZ. Kontrolované smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů MOB, byly opatřeny doložkou platnosti právního jednání a smlouvy s hodnotou nad 50 tis. Kč byly zveřejněny v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb. Řídící kontrola byla provedena.

Nedostatky nebyly zjištěny.

II. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví SMO, svěřeného městským obvodům z hlediska úplnosti, průkaznosti a správnost provedení inventarizace majetku a závazků, správnosti a průkaznosti účtování o majetku, vedení evidence majetku a závazků, vedení operativních a souvisejících evidencí

1. Inventarizace majetku a závazků

Kontrolou předložené dokumentace k inventarizaci majetku a závazků v kontrolovaném období bylo ověřeno dodržení ust. § 29 a 30 zák. č. 563/1991 Sb., vyhl. č. 410/2009 Sb., vyhl. č. 270/2010 Sb., které byly zpracovány do interního předpisu *Směrnice č. 34/2023 pro inventarizaci*, účinného od 27.11.2023 (dále jen „*Směrnice*“).

Konkrétní realizace inventarizace ke dni 31.12.2024 pak byla organizačně zabezpečena jednak zřízením hlavní inventarizační komise (HIK) dle usnesení RMOB č. 0773/RMOB-MH/2226/54 ze dne 18.11.2024, dále rozhodnutím tajemníka č. 5/2024 ze dne 6.12.2024, jenž se vztahovalo ke zřízení a jmenování členů dílčích inventarizačních komisí (DIK), a „*Plánem inventur na rok 2024*“, který dne 13.12.2024 vydala HIK (dále jen „*Plán inventur*“). Plán inventur podrobně rozpracoval harmonogram inventarizačních prací včetně termínů zahájení a ukončení těchto činností (23.1.2025 byl termínem ukončení pro dokladovou inventuru, fyzická inventura měla termín ukončení 14.2.2025). termín pro zpracování inventarizační zprávy byl do 28.2. 2025. Souběžně s Plánem inventur byly platné i Pokyny k inventarizaci pro r. 2024, které dne 13.12.2024 vypracovala HIK. Se všemi těmito materiály, jakož i se způsobem provedení inventarizace, byli členové DIK seznámeni a proškoleni dle prezenční listiny dne 17.12.2024.

Z provedených inventarizací majetku, závazků a pohledávek byla, v souladu s Plánem inventur, dne 28.2.2025 vyhotovena „*Inventarizační zpráva za rok 2024*“ (dále jenom „*Zpráva*“), jenž konstatovala, že rozdíly byly zjištěny, jako každoročně, u pohledávek nájemného z bytů (účet 311.416), a to zejména z důvodu časového nesouladu plateb prováděných přes SIPO. Zde **upozorňujeme** na respektování postupů dle bodu 15.4. odst. 3 *Směrnice č. 18/2017* (nájemné z bytů i nebytových prostor musí být proúčtováno do období, kterého se týkalo). Jinak *Zpráva* v bodě č. 5. konstatuje, že inventarizace proběhla bez zjištěných nedostatků. Její přílohu tvořil, mimo jiné, též inventarizační zápis fyzické inventury za rok 2024 ze dne 28.2.2025 od předsedkyně DIK pro fyzickou inventuru majetku.

Kontrolní zjištění

Výše citovaný inventarizační zápis k fyzické inventuře 2024 konstatoval, mimo jiné, že ke dni 14.2.2025 nebyl dohledán majetek, jež dle přílohy č. 2 tohoto zápisu činil celkem 162.420,68 Kč, kdy se jednalo o desítky



smoves95053853

majetkových položek účtu 028 a 902 (většinou různé druhy nábytku, vč. židlí, IT technika, příp. náradí). HIK ve Zprávě tento rozdíl žádným způsobem nevyhodnotila a nenavrhlala žádné řešení vzniklého problému. Bylo tak postupováno v rozporu s požadavky „Směrnice“ dle druhé části, oddíl Závěrečná inventarizační zpráva a vzniklý inventurní rozdíl nebyl proúčtován do roku 2024, čímž byl uvedený postup v rozporu s ust. § 30 odst. 11 zák. č. 563/1991 Sb.

Dle sdělení (e-mail ze dne 7.5.2025) vedoucí odboru financí inventarizační rozdíly nebyly naúčtovány, protože fyzická inventura probíhala i v únoru, zatímco účetní závěrka byla do 31.1.2025. Z vyjádření pracovnice, která za provedení fyzické inventury jako předsedkyně DIK zodpovídala (rovněž v rámci e-mailu ze dne 7.5.2025) vyplynulo, že dosud bylo nalezeno 6 ks chybějícího majetku a vzhledem k tomu, že inventura probíhá jednou za rok a docházelo ke přemísťování jak zaměstnanců, tak i majetků, aniž by tyto změny hlásili, proto byl faktický stav zjištěn až inventurou.

Upozornění

Vzhledem k výše uvedené skutečnosti upozorňujeme, že podle bodu 6.9. *Směrnice č. 19/2017* pro evidenci majetku jsou vedoucí zaměstnanci, popř. i zaměstnanci *povinni neprodleně* nahlásit odboru finančnímu - zaměstnanci pro evidenci majetku přemístění majetku mezi jednotlivými kanceláři (vzor tiskopisu k tomuto účelu je v příloze č. 4 citované směrnice).

Výběrovým způsobem byly porovnány stavy zjištěné inventarizací se stavy v hlavní knize účetnictví. Předmětem kontroly bylo dodržení formálních náležitostí inventurních soupisů dle ust. § 8 vyhl. č. 270/2010 Sb., vnitřních předpisů MOB pro inventarizaci a průkazné doložení konečných zůstatků.

V kontrolovaném období byly, s výjimkami uvedenými výše (výnosy z nájemného bytů za prosinec), a dále v kontrolované oblasti Účetní záznamy (bod č. 1 v části III. této Zprávy, kontrolní zjištění ad a/) tvořeny dohadné položky. Obdobný závěr lze konstatovat v případě účtování položek, na které se vztahuje tzv. Zásada aktuálního principu, tj. dodržování účtování na účtech časového rozlišení. Zůstatky účtů časového rozlišení a dohadných položek byly při inventarizaci průkazně doloženy přehledným způsobem.

Ke dni 31.12.2024 byl konečný zůstatek účtu 042 - *Nedokončený dlouhodobý majetek* v souhrnné výši 130.759.508,61 Kč. Tento stav byl doložen rozsáhlým soupisem rozpracovaných investic v členění dle jednotlivých ORJ, ORG, částky, názvu akce, datumu, čísla dodavatelského dokladu i agendového čísla, resp. odkazu na objednávku či smlouvu. V rámci inventarizace nedokončených investic k 31.12.2024 vyhodnotila a navrhla DIK některé investice - projektové dokumentace (dále jen PD) „odepsat jako zmařené investice“. V kontrolovaném období 4/2024 až 3/2025 projednala a schválila RMOB jako zmařené investice v souhrnu 6 PD v celkové hodnotě 3.497.836,00 Kč.

Opakované upozornění

Na účtu 042 je vykazována stále řada investic, které byly starší 5 i více let (většinou různé PD nebo studie), u kterých bylo v komentáři k inventarizaci uvedeno často jen pouhé konstatování, že „investice nebyla zařazena do plánu akcí“ (z důvodu omezeného rozpočtu) anebo, že probíhají jednání mezi zainteresovanými stranami, resp. že investice není aktuální, ale nic více. Upozorňujeme opakovaně, že tyto postupy nebyly v souladu s požadavky dle části třetí *Směrnice č. 34/2023 pro inventarizaci*, kde je uloženo příkazci operace, aby u majetku dovršujícího v době inventarizace 5 let, a jehož financování dále nepokračuje, tento stav dané investice v rámci inventarizace vyřešil, tj. např. popsat reálný výhled jejího zahájení, dal pokyn k zařazení do majetku, navrhnout institut „zmařené investice“ atd.

Doporučení

Pro rychlou orientaci a lepší přehlednost doporučujeme vypsát přímo do inventurního soupisu účtu 042 ty investice, které byly v rámci inventarizace vyhodnoceny jako již neaktuální, a ve kterých se nebude dále pokračovat, a proto se tyto navrhuje odepsat (předat k posouzení a rozhodnutí do RMOB). V rozsáhlém souboru příloh dokládajících inventarizaci tohoto účtu se návrhy na odpis nedokončených investic poněkud „ztrácejí“. Vzhledem k množství vypracovaných PD a studií, které se nebudou realizovat z nejrůznějších důvodů a které navíc časem stávají neaktuálními rovněž doporučujeme zvážit další investiční strategii v tomto směru do budoucna, a to i z hlediska aspektu hospodárnosti vynakládaných rozpočtových prostředků (např. nezadávat vypracování dalších nových PD, ale využít a realizovat stávající PD a studie). Ostatně, obdobné doporučení obsahuje i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MOB za rok 2024, vyhotovená HZ Brno, spol. s r.o.



smoves95053853

Kontrolou inventarizační dokumentace bylo dále zjištěno následující:

Kontrolní zjištění

Z předložené inventarizační dokumentace majetků MOB zahrnutých na účtech 022, 028 a 902 vyplynul kontrolní závěr obdobný tomu, který byl popsán již při minulé kontrole. Tedy, že náležitosti vyplývající pro inventární soupisy (zápisy) dle požadavků ust. § 8 vyhl. č. 270/2010 Sb., resp. dle ust. § 29 odst. 7 zák. č. 563/1991 Sb. splňovala pouze inventarizace u jmenovaných druhů majetku provedená dokladově, zatímco uskutečnění fyzické inventury majetků (dle jejich umístění) bylo doloženo pouze inventurními sestavami kontrolovaných majetků s podpisy členů DIK. Mezi oběma způsoby inventarizace majetků chyběla jednoznačná provázanost. Z provedené fyzické inventury majetků byl nakonec dne 28.2.2025 vyhotoven inventarizační zápis k fyzické inventuře za rok 2024, kde v příloze č. 2 předsedkyně DIK vyčíslila položkově nedohledaný majetek v rámci fyzických inventur v celkové hodnotě 162.420,68 Kč, který navrhla dořešit ve škodní komisi, pokud tento nebude do 30.6.2025 dohledán. Z výše popsaných skutečností nebylo tedy jasné, zda se jedná o inventurní rozdíl (manko). Celý postup tak byl v rozporu s požadavky jak Směrnice (část druhá - inventarizační rozdíly), tak i ust. § 29 odst. 1 a 10 zák. č. 563/1991 Sb.

Jednalo se o opakovaný nedostatek

Upozornění

- a) K výše popsanému kontrolnímu zjištění v odst. b) ještě dodáváme, že optimálním řešením provedení inventury hmotného majetku je vyhotovení 1 inventurního soupisu (zápisu) se všemi povinnými náležitostmi dle ust. § 8 vyhl. č. 270/2010 Sb. doloženého takovými přílohami, kterými bude jednoznačně prokázán skutečný stav jednotlivých majetkových položek (např. inventurní soupisy majetků, vč. finančního vyjádření) a k tomu pak příslušný účetní záznam, který by prokazoval hodnotu daného majetku dle účetní evidence. Upozorňujeme, že dokladovou inventarizací se zjišťují skutečné stavy majetků, pohledávek či závazků toliko v případech, kdy jiný způsob inventury povaha předmětu inventarizace nedovoluje, což v případě hmotného movitého majetku neplatí.
- b) V rámci inventarizace pohledávek upozorňujeme na řádné a úplné doložení příslušné dokumentace ke všem uvedeným pohledávkám. Zároveň je nutné, aby byl u každé položky uveden dostatečný a konkrétní popis tak, aby bylo zřejmé, co bylo předmětem inventarizace, na základě, jakých skutečností byla pohledávka uznána a jaká je její aktuální splatnost či stav vymáhání. Obecné nebo neúplné popisy nebo chybějící doklady výrazně snižují průkaznost a vypovídající hodnotu inventarizace, což může mít vliv na správnost účetnictví a následných kontrol.

Doporučení

V zájmu prosazování nejen environmentální politiky SMO, ale i hospodárnosti, a dále v návaznosti na možnosti tiskáren v MOB, doporučujeme rozsáhlejší inventarizační sestavy, např. přílohy s majetkem, pohledávkami apod., tisknout oboustranně.

2. Evidence majetku

Evidenci a hospodaření s majetkem měl MOB upraveny interním předpisem *Směrnici č. 19/2017 pro evidenci majetku*, účinným od 1.1.2018. V současné době probíhá aktualizace tohoto vnitřního předpisu.

Odpisové plány pro roky 2024 a 2025 byly schváleny RMOB (usn. č. 0092/RMOB-MH/2226/33 ze dne 5.2.2024 a usn. č. 0072/RMOB-MH/2226/59 ze dne 10.2.2025) a obsahovaly stanovené náležitosti.

Nedostatky nebyly zjištěny.

MOB byl zřizovatelem 4 příspěvkových organizací. Jednalo se o 3 MŠ a 1 ZŠ, byly ověřeny dodatky ke Zřizovací listině s hodnotou svěřeného majetku evidovaného v podrozvahové evidenci MOB.

Konečné stavy svěřeného majetku v dodatku ke Zřizovací listině odpovídaly účetním zůstatkům v podrozvahové evidenci ke dni 31.12. 2024.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Při vyřazení neupotřebitelného majetku MOB postupoval dle bodu 7.2. Směrnice č. 19/2017. Tajemník úřadu jmenuje likvidační komisi, která rozhodne o likvidaci majetku. Po schválení v RMOB likvidační komise likviduje dlouhodobý hmotný majetek na základě písemné žádosti příslušného příkazce operace, ORJ (správce



smoves95053853

majetku) na tiskopise (příloha č. 3 Směrnice). Drobný dlouhodobý hmotný majetek likviduje správce daného majetku. Likvidační komise vyhotoví protokol o průběhu likvidace (příloha č. 5 Směrnice).

Vedoucí příslušného odboru (příkazce operace ORJ, správce majetku) zajistí předání likvidačního protokolu k odúčtování majetku odboru finančnímu – pověřenému zaměstnanci pro evidenci majetku, na základě žádosti příslušného správce majetku (příkazce operace ORJ) společně s ostatními dokumenty potřebnými k likvidaci majetku.

Předmětem kontroly byly doklady související s pořízením, případně vyřazením majetku, správnost účtování, úhrady, dodržení vnitřních směrnic apod.

Přehled přírůstků a úbytků majetku v kontrolovaném období byl zaznamenán pouze na níže uvedených účtech:

(v Kč)

Majetek		4 - 12/2024		1 - 3/2025	
		Přírůstky	Úbytky	Přírůstky	Úbytky
021	Stavby	53 182 312,90	0,00	68 159 796,48	0,00
022	Samostatné HMV a soubory HMV	4 367 713,00	580 135,00	0,00	389 800,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 684 409,01	66 643,35	130 822,47	0,00
031	Pozemky	8 210 598,56	248 738,44	0,00	2 619,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	147 070 237,51	53 865 994,90	7 618 891,365	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	231 309,59	33 296,64	10 747,24	14 520,00

Účet 021 – Stavby

Přírůstky předmětného účtu v kontrolovaném období v celkové výši 121.342.109,38 Kč byly tvořeny zejména technickým zhodnocením, a to např. rekonstrukcí budovy ZŠ Gen. Janka v celkové výši 23.993.977,65 Kč. Významný podíl v přírůstcích byl tvořen technickým zhodnocením bytových domů, např. na ul. Nájemnická v hodnotě 14.035.730,14 Kč a 18.352.466,16 Kč, ul. Knüpfersova ve výši 28.886.141,99 Kč, ul. Karasova v hodnotě 4.319.261,73 Kč, ul. Gen. Hrušky v hodnotě 2.043.791,50 Kč a dalších. V roce 2024 byla zakoupena budova vč. pozemku na ul. Bendlova 9, hodnota pozemku činila 1.159.000,00 Kč a budovy 7.861.880,00 Kč, souhlas k nabytí předmětu koupě dala RM Ostravy dne 28.5.2024 (usn. č. 04358/RM2226/67). Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci

V kontrolovaném období došlo k přírůstkům majetku pouze v roce 2024, a to v celkové výši 4.324.153,00 Kč. K významným položkám pořízeného majetku patřilo pořízení Sekačky ISEKI v hodnotě 1.652.860,00 Kč a automobilu Ford Transit v hodnotě 839.003,00 Kč, dále pak žacího stroje - vleku Husky v hodnotě 204.369,00 Kč, žací lišty v hodnotě 157.179,00 Kč, radlice v hodnotě 169.642,00 Kč, rozmetadla na sůl v hodnotě 280.599,00 Kč, štěpkovače v hodnotě 301.290,00 Kč, zametací nástavby s odsáváním v hodnotě 592.779,00 Kč atd.

V kontrolovaném období byla vyřazena vozidla, a to Piaggio Quargo v hodnotě 580.135,00 Kč (ÚD č. 10001351/4.11. 2024), k ekologické likvidaci došlo sešrotováním vozidla, doloženo Potvrzení o převzetí vozidla do zařízení ke sběru vozidel dne 4.11.2024 a Škoda Octavia v hodnotě 389.800,00 Kč (ÚD č. 10001388/26.3.2025), jednalo se o prodej vozidla na základě Kupní smlouvy č. S/0087/2025/OVS ze dne 24.3.2025, vozidlo bylo předáno Předávacím protokolem ze dne 26.3.2024. Cena vozidla ve výši 65.000,00 Kč byla stanovena znaleckým posudkem ze dne 10.2.2025. Souhlasy s vyřazením a likvidací dala RMOB usn. č. 0696/RMOB-MH/2226/51 ze dne 7.10.2024 a usn. č. 0128/RMOB-MH/2226/61 ze dne 10.3.2025.

Upozornění

Upozorňujeme na nesprávný postup při vyřazování dlouhodobého majetku, kdy v rámci vyřazení vozidel došlo k vyřazení z účetní evidence před schválením likvidační komisí. V rámci zajištění řádného a transparentního nakládání s majetkem je nezbytné, aby docházelo ke správnému vyřazování z účetní evidence a v souladu s platnými vnitřními předpisy.



smoves95053853

Doporučení

Doporučujeme, aby směrnice upravující správu majetku obsahovala jasně definovaný postup pro vyřazování majetku.

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

V kontrolovaném období se jednalo o přírůstky v celkové výši 3.641.487,31 Kč, pořízeny byly např. dokovací stanice, GPS, kompostéry, nábytek, nářadí, obkladové akustické panely, elektrické kartáče na matrace, mobilní telefony, lavičky, vodní čerpadla, tiskárny, notebooky, elektrické koloběžky a další.

Vyřazen byl v kontrolovaném období majetek v celkové výši 66.643,35 Kč, jednalo se zejména o nábytek, dále o skartovačku a benzínovou sekačku. Na základě Žádosti o vyřazení majetku ze dne 11.7.2024 (ÚD č. 10001312/11.7.2024) byla vyřazena nefunkční benzínová sekačka v hodnotě 13.166,00 Kč a nábytek ve výši 9.200,00 Kč. Sekačka na trávu byla ponechána ve společnosti Elvin prodej, s.r.o. Ostrava k ekologické likvidaci. Důvodem vyřazení byly další neekonomické opravy. Doložen byl Návrh na vyřazení majetku ze dne 8.2.2024 a Protokol o vyřazení majetku ze dne 18.4.2024.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 031 – Pozemky

V kontrolovaném období došlo k přírůstkům v celkové výši 8.463.357,00 Kč. K významným přírůstkům tohoto účtu patřilo např. pořízení pozemku v rámci bezúplatného nabytí ve výši 4.399.267,00 Kč, svěření pozemků ve výši 2.639.446,00 Kč a nákup ve výši 1.162.120,00 Kč v k.ú. Mariánské Hory.

K vyřazení pozemků došlo v celkové výši 251.357,44 Kč, jednalo se o převody a prodej (kontrolováno v rámci oblasti Smluvní dokumenty v bodě 2.2).

Byla provedena kontrola evidence pozemků v porovnání s údaji uvedenými v KN. Kontrola byla zaměřena na správnou výměru pozemků uvedenou v inventurním soupisu a listu vlastnictví v KN, ale i na zařazení všech pozemků do evidence MOB, které jsou vedeny v KN.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Pohyby předmětného účtu byly tvořeny zejména nákupy, TZ majetku a jeho následným zařazením na příslušné majetkové účty, 021 – Stavby, 022 – Samostatné HMV a 031 – Pozemky.

V rámci úbytků došlo k odpisu nedokončených investic, které z důvodu jejich neuskutečnění byly zaúčtovány do nákladů, a to ve výši 142.780,00 Kč (ÚD č. 10001052/3.6.2024), ve výši 2.794.947,00 Kč (ÚD č. 10001095/19.7.2024) a ve výši 274.549,00 Kč (ÚD č. 10001228/15.2.2025).

Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

V průběhu kontrolovaného období byl pořízen drobný majetek sloužící k zajištění běžné činnosti v celkové výši 242.056,83 Kč, jednalo se o nábytek, varné konvice, stolní lampičky, telefonní přístroje, cestovní postýlky, elektrické radiátory, aroma difuzéry, led reflektory, vysavače, dokovací stanice a další.

Vyřazen byl v kontrolovaném období majetek v celkové výši 47.816,64 Kč, a to např. varné konvice, nábytek, radiomagnetofon, mikrovlnná trouba, laminátor, teploměry, tiskárny a další. Na základě Žádosti o vyřazení majetku ze dne 11.7.2024 (ÚD č. 10001312/11.7.2024) byl vyřazen z důvodu opotřebení a nefunkčnosti kancelářský nábytek v hodnotě 8.018,00 Kč a nefunkční mikrovlnná trouba Sencor v hodnotě 999,00 Kč. Doložen byl Návrh na vyřazení majetku ze dne 8.2.2024 a Protokol o vyřazení majetku ze dne 18.4.2024. K likvidaci nábytku došlo vhozením do velkoobjemového kontejneru a mikrovlnné trouby ve sběrném dvoře.

Kontrolní zjištění

MOB nezavedl do majetkové evidence na účet 902 – Jiný drobný DHM magnetické vitríny (3 ks) v celkové hodnotě 5.645,99 Kč, které byly pořízeny v rámci akce „Domovník preventista“, jednalo se o ÚD č. 1001030 ze dne 1.9.2024, pořízení bylo vykázáno pouze na nákladovém účtu 5010300. Uvedený postup byl v rozporu jak s ust. § 49 odst. b) vyhl. č. 410/2009 Sb., tak s vnitřním předpisem *Směrnice č. 19/2017 pro evidenci majetku* (bod 3.2.2). Daný nedostatek byl v průběhu kontroly napraven a doložen ÚD č. 202500035/29.5.2025.



smoves95053853

3. Evidence pohledávek

V kontrolovaném období byla oblast evidence, odepisování a vymáhání upravena vnitřním předpisem *Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy účetnictví*, účinná od 1.1.2018. V současné době má MOB rozpracovanou vnitřní směrnici, ve které bude nastaven proces vymáhání pohledávek.

K evidenci pohledávek, příjmů a dalších pomocných evidencí sloužily MOB informační systémy SW Vera a LIVING 2010.

MOB vede spisy primárně v elektronické podobě. Spisy, které byly předmětem kontroly prošly celým procesem, tzn. od převzetí z bytového odboru po vydání soudního rozhodnutí a následné nařízení exekuce, na což byl samostatný exekuční spis. Jednalo se o dlužné nájemné, zálohy za služby a náhradu škody spis. značka SZ MH 23708/2023 a SZ MH 23602/2023. Z předložených spisů bylo zřejmé, že průběžně dochází k vymáhání dluhů, pohledávky byly vymáhány tak, aby nedošlo k jejich promlčení. Písemnosti byly řazeny chronologicky, spisy byly vedeny přehledně a bylo z nich možné zjistit nesplacené zůstatky pohledávek a porovnat je s účetním stavem.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Výběrovým způsobem byl ověřen způsob vedení spisové dokumentace, zajištění, vymáhání pohledávek, odpis pohledávek a tvorba opravných položek k pohledávkám.

Přehled pohledávek je uveden v následující tabulce:

(v Kč)

SÚ	Název účtu	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.3.2025
311	Odběratelé	5 349 814,15	2 310 427,587
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	160 764,40	9 590 243,01
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	292 461,00	5 799 709,67
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	35 066,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	273 869,40	139 767,78
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	464 295,00	121 907,00
905	Vyřazené pohledávky	5 427 542,00	0,00

Účet 905 – Vyřazené pohledávky

Na předmětném účtu byl vykazován ke dni 31.3.2025 nulový stav. MOB tvořil opravné položky k neuhrazeným pohledávkám na účtech 192 a 194. Ke dni 29.2.2024 byly odúčtovány z podrozvahového účtu pohledávky za smluvní pokuty v celkové výši 5.427.542,00 Kč, z toho One Energy & One Mobile a.s. 105.692,81 Kč (ÚD č. 10001275/29.2.2024) a SCP first payment of receivables s.r.o. 5.321.849,28 Kč (ÚD č. 10009240/29.2.2024). Konečné stavy opravných položek byly inventarizovány.

Doporučení

Doporučujeme ke každé pohledávce připojit v inventarizaci přílohy s jasným označením, doplnit poznámku o aktuálním stavu, a uvést případná rizika nebo poznatky z komunikace s dlužníkem.

4. Fyzická kontrola majetku

Dne 28.5.2025 byla provedena fyzická kontrola nově pořízeného i staršího majetku ve vlastnictví MOB. Kontrola byla zaměřena zejména na ověření fyzické existence majetku a označení inventarizačním identifikátorem. Seznam kontrolovaného majetku je uveden v Příloze č. 1.

Fyzickou kontrolou majetku bylo zjištěno, že kontrolovaný majetek byl řádně označen inventarizačním identifikátorem v souladu s ust. § 9 vyhl. č. 270/2010 Sb. Nedostatky nebyly zjištěny.

III. Úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečnosti v účetnictví, správnost a průkaznost finančních operací

1. Účetní záznamy

Správnost účetních operací byla výběrovým způsobem prověřena v návaznosti na jednotlivé kontrolované oblasti. Byla ověřena správnost účetních postupů podle zák. č. 563/1991 Sb., prováděcí vyhl. č. 410/2009 Sb.



smoves95053853

a Českých účetních standardů č. 701-710, resp. interních předpisů. Účetní operace byly ověřovány i z hlediska dodržování zák. č. 320/2001 Sb., vč. prováděcí vyhl. č. 416/2004 Sb.

Postupy vedení účetnictví byly v MOB upraveny interním předpisem, a to *Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví*, účinným od 1.1.2018 vč. Dodatku č. 1 (dále jen „*Směrnice 18/2017*“).

Účetní doklady a záznamy v účetním deníku byly doplněny o dostatečný popis účetních případů. MOB vedl účetnictví přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů v souladu s ust. § 8 odst. 1 v návaznosti na ust. § 8 odst. 5 písm. a) zák. č. 563/1991 Sb. Kontrolované účetní doklady byly doloženy průkaznými účetními záznamy v souladu s ust. § 33a zák. č. 563/1991 Sb. V organizaci probíhalo přezkušování jednotlivých účetních dokladů, a to jak z hlediska věcné správnosti uskutečněných hospodářských operací, tak i z pohledu formálních náležitostí dokladů. U vybraného vzorku účetních záznamů nebyly zjištěny nedostatky (u těchto účetních dokladů nechyběly podpisy osob zodpovědných za jednotlivý účetní případ dle ust. § 11 odst. 1 písm. f) zák. č. 563/1991 Sb.). Nebylo rovněž zjištěno provádění oprav účetních záznamů v rozporu s ust. § 35 zák. č. 563/1991 Sb.

Účetní evidence byla vedena v systému GINIS. V rámci tohoto účetního programu byly využívány moduly ADA, ADP, ADR, MAJ, KDF, KOF, BUC, POK, POU, ROZ, UCT, PPD, SML, UCR, FUC, EPK a PRE. K evidenci pohledávek, příjmů a dalších pomocných evidencí sloužily MOB informační systémy SW Vera a LIVING 2010.

Přezkoumání výsledku hospodaření městského obvodu za rok 2024 provedla auditorská společnost HZ Brno spol. s r. o., IČ 46964720. Zpráva z auditu konstatovala, že chyby a nedostatky nebyly zjištěny ve významnosti, jež byly rozhodující pro kladný výrok auditní prověrky. Výhrady byly učiněny pouze k opodstatněnosti evidování nedokončeného dlouhodobého majetku vykazovaného na účtu 042 s dobou vzniku nad 5 let (riziko zkeslení aktiv ve výkazech účetní závěrky oproti skutečnému stavu).

Kromě jednotlivě zjištěných nedostatků na úseku účetnictví v kontrolovaném období, které byly popsány u příslušným kontrolovaných oblastí, bylo dále zjištěno:

Kontrolní zjištění

- a) MOB v namátkově zjištěných případech nepostupoval v souladu s ust. § 69 odst. 1 a 2 vyhl. č. 410/2009 Sb., resp. s postupy dle *Směrnice 18/2017* (body 15.1. až 15.3.), když zahrnul do nákladů celou částku nákladů v tom roce, kdy byl doklad vystaven, aniž by však zohlednil časové hledisko (období), kterého se týkaly. Jednalo se konkrétně o doklad ev. č. 10001202/14.6.2024 (MD 5180300) v částce 121.000,00 Kč za roční přístup ke školení s 20 přístupy přes webinář v období od 1.6.2024 do 31.5.2025, dále o doklady ev. č. 10001427 a č. 10009459, oba ze dne 27.12.2024, částky 2 x 22.961,60 Kč zahrnuté na MD 5180300 za roční aktualizaci aplikace Kros 4 Basic, vč. licence.
- b) MOB v případě montáže 2 ks mříží v částce 82.432,00 Kč v budově na ul. Novoveská č. 14 nepostupoval v souladu s ust. § 14 odst. 9, 11 a 12 vyhl. č. 410/2009 Sb., když tuto účetní operaci, tj. doklad ev. č. 10009237/16.10.2024, posoudil jako opravu (MD 5110300). Dle zjištěných skutečností tyto mříže zde původně nebyly, jednalo se tudíž v plné výši o technické zhodnocení (TZ) majetku (MD 021) v domě na ul. Novoveská č. 14. Obdobně nesprávně bylo postupováno u položky v hodnotě 33.880,00 Kč (doklad ev. č. 10009124/2.12.2024) za „Technickou podporu stavby“ (dodavatel Projekce Guňka s.r.o.), v nákladech na MD 5180300, která se vztahovala k investičnímu záměru „Uzavření průchodu mezi objekty na ul. Výstavní č. 2, 2A“, resp. u položky ve výši 48.400,00 Kč (doklad ev. č. 10009200/1.10.2024, MD 5180300) - fakturace subjektu ProFaktum s.r.o. za zpracovanou žádost o dotaci na financování projektu „PD energetických úspor BD Zelená č. 88 až 94“. Obě položky se měly posoudit, v souladu s ust. § 55 odst. 1 vyhl. č. 410/2009 Sb., jako náklad související s pořízením DHM (TZ), tzn. zahrnout na účet 042. Dané nedostatky byly v průběhu kontroly napraveny a doloženy ÚD č. 202501458U10/22.5.2025 a ÚD č. 202501459U10/22.5.2025.
- c) MOB v řadě případů nedodržoval stanovený postup pro účtování TZ majetku, u kterého náklady (ocenění) nepřevýšily hodnotu 40 tisíc Kč. Dle ust. § 14 odst. 11 vyhl. č. 410/2009 Sb., pokud tyto případy nastanou, je účetní jednotka povinna účtovat o nich v příslušné položce nákladů, tj. obvykle na účtu 549, a nikoliv v nákladové položce oprav. Uvedené zjištění, tzn. kdy se účtovalo v plné výši pouze na nákladové položce oprav (účet 511) se vyskytovalo např. u renovací bytů (byt č.1 na ul. Korunní 822/63, doklad ev. č. 10009059/1.11.2024, byt č. 3 na ul. Tvorkovských 23 doklad ev. č. 10009208/13.10.2024 byt č. 1 na ul. U Nových válcoven č. 2 doklad ev. č. 10009127/6.2.2025, resp. v rámci akce „Výměna ZTI v BD



smoves95053853

Rtm. Gucmana č.1190/3“, dokladu ev. č. 10009374/18.12.2024) nebo v případě zhotovení a montáže 6 ks balkónových stříšek ve 4. NP v domech na ul. Výstavní č. 16 až 20 v celkové částce 92.736,00 Kč (doklad ev. č. 10009113/10.12. 2024).

2. Pokladní operace

Oblast pokladních operací vč. náležitostí pokladních dokladů byla upravena interním předpisem *Směrnice č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení*, účinným od 1.1.2018 vč. Dodatku č. 1 s účinností od téhož data.

Výše uvedeným předpisem byl stanoven pokladní limit hotovosti ve výši 700 tis. Kč a limit cenin ve výši 500 tis. Kč. V kontrolovaném období nedošlo k překročení limitu finanční hotovosti.

Řídící kontrola před vznikem závazku byla v souladu s ust. § 13 vyhl. č. 416/2004 Sb., zajišťována prostřednictvím limitovaných příslibů. Na drobná vydání či neodkladné výdaje byly poskytovány jednorázové nebo stálé provozní zálohy. Proces poskytování a vyúčtování záloh byl upraven *Směrnici č. 18/2017*. V souladu s tímto interním předpisem byl každoročně stanoven seznam zaměstnanců oprávněných čerpat stálou provozní zálohu. Výběrovým způsobem bylo ověřeno, že zaměstnanci, kterým byla poskytována provozní záloha, měli uzavřenu Dohodu o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování v souladu s ust. § 252 zák. č. 262/2006 Sb.

Pokladní výdaje byly opatřeny záznamy řídicí kontroly dle ust. § 14 vyhl. č. 416/2004 Sb.

MOB samostatně evidoval provozní výdaje (účet 261.0310 - *pokladna pro výdajový účet 27*) a samostatně pokladní výdaje týkající se bytového odboru (účet 261.0312 - *pokladna pro výdajový účet 20028*).

Předmětem kontroly byly pokladní doklady – provozní pokladna za měsíce 7/2024, 2/2025 a 3/2025.

Předmětem kontroly bylo rovněž ověření, zda faktury, vyskytující se ve vybraném vzorku výdajových pokladních dokladů a proplacené pokladnou v hotovosti, byly evidovány v modulu KDF.

Nedostatky nebyly zjištěny.

3. Finanční operace

Oblast platebních operací byla upravena interní *Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení*, účinnou od 1.1.2018, vč. *Dodatku č. 1*.

MOB evidoval osm bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (ZBÚ, dva příjmové účty, dva výdajové účty, depozitní účet, účet kauce, účet sociální fond), jeden účet u České národní banky (BÚ), a tři účty u Komerční banky, a.s. (BÚ, dva úvěrové účty – splátky úroků a jistin).

Platební operace MOB probíhaly v souladu s Metodickým doporučením odboru financí a rozpočtu MMO k platebním operacím v systému GINIS a Multicash ze dne 15.12.2016.

Ke kontrole byl předložen seznam oprávněných osob disponujících podpisovým vzorem k jednotlivým účtům. Úhrady byly zadávány účetními referenty, účetní následně převzala úhrady v modulu BUC, které zkontrolovala a vytiskla protokol z BUC GINIS. Po provedení kontroly a schválení správnosti byly platby odeslány do systému Multicash České spořitelny a.s., byl vytisknut kontrolní opis příkazů. Následně byla provedena autorizace dvěma zaměstnanci a proběhla platba za použití elektronických klíčů, kterými disponovali zaměstnanci finančního odboru, zastupitelnost byla zajištěna.

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány výpisy z výdajového bankovního účtu na kontrolní opisy příkazů a na seznam bankovních výpisů v modulu BUC za měsíce 10/2024 a 2/2025. Byla provedena také kontrola nespárovaných operací a plateb dle modulu UCT a BUC.

V kontrolovaném období byly na základě *Smlouvy o užívání platební karty pro účely související s výkonem funkce*, potažmo *Dodatkem č. 1 ke smlouvě* ze dne 3.1.2022, používány dvě platební karty zřízené k bankovnímu účtu České spořitelny a.s., kterými disponoval starosta a tajemník MOB (VISA BUSINESS, Mastercard BUSINESS).

Nedostatky nebyly zjištěny.



IV. Vnitřní předpisy, kontrola opatření k odstranění nedostatků, vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

1. Vyhodnocení plnění přijatých opatření a odstranění nedostatků z minulé kontroly, srovnání s minulou kontrolou

RMOB usn. č. 0517/RMOB-MH/2226/44 dne 8.7.2024 projednala „Zprávu o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2024“ provedeného odborem interního auditu a kontroly MMO za období od 4/2023 do 3/2024 a rozhodla o opatřeních k odstranění zjištěných nedostatků.

Jednotlivá kontrolní zjištění z minulé Zprávy byla konfrontována se skutečným stavem, přičemž bylo zjištěno, že byla odstraněna, s výjimkou nedostatku vyskytujícího se v oblasti inventarizace, který se opakoval.

Oproti minulému roku se vyskytly nové nedostatky v oblasti veřejných zakázek, inventarizace, evidence majetku a účetních záznamů.

2. Systém kontrol a jejich výsledky

2.1. Vnitřní kontroly

Činnost interního auditu byla v MOb vykonávána jedním zaměstnancem zařazeným na funkční místo interního auditora, ke dni 30.6.2024 bylo tato pracovní pozice zrušena (usn. č. 0503/RMOB-MH/2226/43 ze dne 24.6.2024). V kontrolovaném období r. 2024 již nebyl proveden žádný interní audit.

MOb je zřizovatelem čtyř příspěvkových organizací (MŠ U Dvoru 1255/22, MŠ Gen. Janka 1/1236, MŠ Zelená 1258/73a, ZŠ Gen. Janka 1208). Dle schváleného plánu kontrolní činnosti, který byl vytvořen odborem vnitřní správy a školství MOb, bylo u těchto organizací realizováno 7 veřejnosprávních kontrol zaměřených na hospodaření s veřejnými prostředky z rozpočtu zřizovatele, na kontrolu hospodaření s poskytnutými finančními prostředky na financování a zachování odborných pracovních pozic ZŠ a MŠ, v jednom případě byla provedena kontrola poskytnutého transferu prevence kriminality z rozpočtu SMO na projekt „Víceúčelové sportovní a dopravní hřiště MHaH“. Z provedených kontrol nebyly zjištěny závažné nedostatky.

2.2. Externí kontroly

V průběhu kontrolovaného období bylo u MOb uskutečněno 6 kontrol výkonu samostatné a přenesené působnosti, které prováděli zaměstnanci jednotlivých odborů Magistrátu města Ostravy. V průběhu kontrol nebyly zjištěny nedostatky. Mimo přezkoumání hospodaření městského obvodu auditní společností HZ Brno spol. s r.o., IČ 46964720, nebyly v kontrolovaném období provedeny žádné další kontroly externími subjekty. Dle *Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření* byly zjištěny chyby a nedostatky týkající se inventarizace nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2024 ze dne 7.2.2025 byla v souladu s čl. 7 odst. 13 písm. e) Statutu doručena Magistrátu města Ostravy.

3. Vyhodnocení funkčnosti, přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

3.1. Vnitřní kontrolní systém

Nastavení vnitřního kontrolního systému měl MOb upraveno interními předpisy *Kontrolní řád*, účinný od 11.11.2014 a *Směrnice č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení* s účinností od 1.1.2018 ve znění Dodatku č. 1. Byly doloženy podpisové vzory odpovědných zaměstnanců, kteří zajišťují kontrolu plánovaných a připravovaných operací.

Funkci příkazce operace vykonávali vedoucí odborů nebo pověřený vedoucí zaměstnanec, funkci správce rozpočtu vykonával pověřený zaměstnanec zařazený do odboru financí. Funkci hlavní účetní vykonávala hlavní účetní. Zástupy v případě nepřítomnosti byly stanoveny. Předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku byla prováděna prostřednictvím individuálních příslibů nebo limitovaných příslibů uzavřených převážně na drobné provozní výdaje ÚMOB a výdaje na rámcové smlouvy.



3.2. Závěr

Na základě popsanych skutečností uvedených v této Zprávě a po zvážení četnosti a závažnosti zjištěných nedostatků v porovnání s celkovým objemem spravovaných veřejných prostředků lze konstatovat, že systém finanční kontroly městského obvodu vykazoval sníženou účinnost v oblasti veřejných zakázek a inventarizace, ve všech ostatních kontrolovaných oblastech byl přiměřeně funkční a účinný

V. Shrnutí

V průběhu kontroly, provedené výběrovým způsobem za kontrolované období 4/2024 – 3/2025, se zaměřením na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví byly zjištěny následující nedostatky:

Veřejné zakázky

- Veřejná zakázka byla zadána netransparentním způsobem.
- Bylo postupováno nedůsledně při hodnocení vítězné nabídky, čímž byl vybrán uchazeč, který nesplňoval stanovené zadávací podmínky.

Inventarizace

- Chyběla provázanost, resp. jednoznačná průkaznost mezi výsledkem fyzické inventury položek movitého hmotného majetku a stav vykazovaným dle účetní evidence. **Jednalo se o opakovaný nedostatek.**
- Nebyl vypořádán jak v rámci inventarizační zprávy HIK, tak ani za účetní závěrku roku 2024 inventarizační rozdíl ve výši 162.420,68 Kč, zjištěný v rámci fyzické inventury majetkových položek účtů 028 a 902.

Evidence majetku

- V jednom případě nebyl pořízený majetek zaevidován v majetkové evidenci a zaúčtován na podrozvahový účet.

Účetní záznamy

- Nebyly ve všech případech časově rozlišeny náklady, které spadaly do více účetních období, a to vč. výnosů z nájmu za byty.
- Nebylo dodrženo účtování nákladů při opravách majetků, tj. samostatně na opravy a na technické zhodnocení do 40 tisíc Kč.
- V několika případech nebyly zaúčtovány náklady na technické zhodnocení, resp. na pořízení hmotného majetku na příslušný majetkový účet, když namísto toho byly tyto položky vykázány přímo v nákladech.

Případná upozornění a doporučení jsou uvedena v jednotlivých částech této Zprávy.



Poučení

Dle ust. odst. 2) článku 11 Statutu projedná výsledek této kontroly rada městského obvodu na své nejbližší schůzi a přijme opatření k odstranění zjištěných nedostatků, nejpozději však do 30 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly. Odboru interního auditu a kontroly MMO zašle starosta městského obvodu nejpozději do 14 dnů od projednání výsledků kontroly radou městského obvodu opatření k odstranění nedostatků, včetně usnesení rady městského obvodu.

Zpráva o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2025 byla vyhotovena dne 2.6.2025 v elektronické podobě.

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Jakub Velecký	podepsáno elektronicky
Ing. Pavel Černý	podepsáno elektronicky
Ing. Ingrid Feikusová	podepsáno elektronicky
Ing. Alena Kotuliaková	podepsáno elektronicky
Ing. Ivana Mičaníková	podepsáno elektronicky

Přílohy:

Příloha č. 1

- Seznam právních a vnitřních předpisů, použitých při kontrole a seznam ověřované dokumentace

Příloha č. 2

- Prohlášení starosty

Rozdělovník:

- Odbor interního auditu a kontroly MMO
- Mariánské Hory a Hulváky



Příloha č. 1 ke Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2025 č. j. SMO/231819/25/IAK/Juch

Seznam právních a vnitřních předpisů použitých při kontrole a seznam kontrolované dokumentace

Právní a vnitřní předpisy použité při kontrole

- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon),
- zákon č. 235/2004 Sb., o DPH,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákon č. 500/2004, správní řád,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- zákon č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb.,
- vyhláška č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - 710,
- obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 14/2013, Statut města Ostravy,
- obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 10/2022, Statut města Ostravy.

Kontrolovaná dokumentace

- Schválený rozpočet na rok 2024, 2025,
- vybrané účetní doklady, účetní záznamy a účetní sestavy,
- účetní výkazy k účetní závěrce za rok 2024,
- účtový rozvrh za období 2024, 1-3/2025,
- dokumentace k inventarizaci majetku a závazků,
- evidence smluv a objednávek za období 2024 a 1-3/2025, vybrané smlouvy a objednávky,
- evidence zakázek a dokumentace k vybraným veřejným zakázkám,
- usnesení ZMOB a usnesení RMOB za období 2024 a 1-3/2025,
- vnitřní směrnice související s kontrolovanými oblastmi účinné v kontrolovaném období.

Výčet případných ostatních právních a vnitřních předpisů je uveden ve Zprávě.



Kontrolované veřejné zakázky

Údržba zeleně rajonů v městském obvodu Mariánské Hory a Hulváky (otevřené řízení)

Výzva k podání nabídek byla dne 6.3.2024 zveřejněna na profilu zadavatele. MOB byl zastoupen v zadávacím řízení společností Dobrá zakázka s.r.o., IČ 28631595. Předmětem veřejné zakázky byla údržba zeleně v MOB. Na základě tří došlých nabídek rozhodla RMOB usn. č. 0300/RMOB-MH/2226/38 dne 15.4.2024 o přidělení veřejné zakázky uchazeči VYKRUT zahradní služby a.s., IČ 03921921. Rámcová dohoda č. S/0156/2024/OMH byla uzavřena dne 19.4.2024. Cena za dílo byla stanovena ve výši 4.709.284,24 Kč. Zhotovitel se zavázal provádět dílo od nabytí účinnosti smlouvy do 31.12.2026. Byla prověřena fakturace za službu ve výši 1.548.578,75 Kč.

Rekonstrukce hřbitova Mariánské Hory (zjednodušené podlimitní řízení)

Výzva k podání nabídek byla dne 16.10.2024 zveřejněna na profilu zadavatele. MOB byl zastoupen v zadávacím řízení společností Dobrá zakázka s.r.o., IČ 28631595. Předmětem veřejné zakázky byly stavební práce pro provedení nové vstupní brány, komunikací, zpevněných ploch, nových parkovacích stání a vybudování nové správní budovy a kolumbária. Na základě dvou došlých nabídek rozhodla RMOB usn. č. 0777/RMOB-MH/2226/54 dne 18.11.2024 o přidělení veřejné zakázky uchazeči MPA ProjektStav s.r.o., IČ 28634403. Smlouva o dílo č. S/0543/2024/OI byla uzavřena dne 30.12.2024. Cena za dílo byla stanovena ve výši 21.094.396,00 Kč bez DPH. Zhotovitel se zavázal realizovat dílo v období 12/2024 - 10/2027. Protokol z předání staveniště byl ze dne 20.1.2025. Dne 10.4.2025 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým byly schváleny více a méněpráce a byla navýšena cena díla na 23.210.826,47 Kč bez DPH. V kontrolovaném období proběhla počáteční realizace díla, proto byla prověřena fakturace pouze ve výši 34.896,81 Kč bez DPH.

Rekonstrukce střechy (U1 a U7) v areálu ZŠ Gen. Janka (zjednodušené podlimitní řízení)

Na základě návrhu OI rozhodla RMOB usn. č. 0079/RMOB-MH/2226/31 ze dne 30.01.2024 o zahájení zjednodušeného podlimitního výběrového řízení. V zadávacím řízení byl MOB zastoupen společností Dobrá zakázka s. r. o., IČ 28631595. Předmětem této veřejné zakázky byla rekonstrukce střech školních budov U1 a U7. RMOB usn. č. 0174/RMOB-MH/2226/35 ze dne 4.3.2024 rozhodla o výběru nejvýhodnější nabídky a uzavření smlouvy o dílo se společností THERM, spol. s.r.o., IČ 42766991. Smlouva o dílo č. S/0132/2024/OI byla uzavřena dne 25.3.2024, cena díla byla sjednaná ve výši 6.308.244,90 Kč bez DPH. Termín zhotovení díla byl sjednán do 60 dnů od předání staveniště zhotoviteli. Staveniště bylo zhotoviteli předáno dne 9.4.2024. RMOB usn. č. 0402/RMOB-MH/2226/41 ze dne 27.5.2024 rozhodla na základě návrhu OI o uzavření Dodatku č. 1 k předmětné smlouvě. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 29.5.2024. Vzhledem k přerušení prací z důvodu špatných klimatických podmínek a z důvodu částečné změny předmětu díla byl stanoven nový termín dokončení – do 21.6.2024. Na žádost zhotovitele bylo změněno dílčí plnění na plnění jednorázové po dokončení a předání díla. Tímto dodatkem byla cena snížena oproti původní ceně na 6 285 340,25 Kč bez DPH (vícepráce 260 733,78 Kč bez DPH, méněpráce – 283 638,43 Kč bez DPH), a to na základě odsouhlaseného Změnového listu č. 1.

Celé dílo bylo fakturováno prostřednictvím jedné faktury ve dvou úhradách (5% pozastávka ve výši 314.267,01 Kč) a bylo předáno objednateli dne 21.6.2024.

Odstranění objektu na ul. Strmá 808/5, Ostrava - Mariánské Hory (zjednodušené podlimitní řízení)

Na základě návrhu OI o uskutečnění veřejné zakázky rozhodla RMOB usn. č. 0079/RMOB-MH/2226/54 ze dne 18.11.2024 o zahájení zjednodušeného podlimitního výběrového řízení. V zadávacím řízení byl MOB zastoupen společností AZ zakázka s. r. o., IČ 03664627. Předmětem této veřejné zakázky byla demolice bytového domu na ulici Strmá č.p. 808/5 z důvodu jeho špatného technického stavu. RMOB usn. č. 0882/RMOB-MH/2226/56 ze dne 16.12.2024 rozhodla o výběru nejvýhodnější nabídky a uzavření smlouvy o dílo se společností DAV a.s., IČ 00575381. Smlouva o dílo č. S/0022/2025/OI byla uzavřena dne 22.1.2025, cena díla byla sjednaná ve výši 3 950.985,13 Kč bez DPH. Termín zhotovení díla byl sjednán do 90 dnů od předání staveniště zhotoviteli dne 29.1.2025.

RMOB usn. č. 0235/RMOB-MH/2226/64 ze dne 22.4.2025 rozhodla na základě návrhu OI o uzavření Dodatku č. 1 k předmětné smlouvě. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 24.4.2025, jeho předmětem byla změna lhůty plnění. Důvodem k posunu lhůty bylo přerušení prací z nepředvídatelných důvodů, které nebyly na straně zhotovitele.



smoves95053853

Zhotovitel se tímto zavázal provést dílo do 16.7.2025 a nejpозději poslední den lhůty dokončené dílo předat objednateli. V době kontroly neproběhla žádná fakturace, bude předmětem následující kontroly.

Oprava střechy v BD Gen. Hrušky 1199/6, Ostrava – Mariánské Hory, který je svěřen do správy MOB MHaH (VZMR)

Požadavek odboru bytového byl realizován výběrovým řízením na veřejnou zakázku malého rozsahu postupem dle interní Směrnice č. 31/2021. Zadávací dokumentace a výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu Tender Arena. Předpokládaná hodnota VZ byla stanovena ve výši 3.970.468,62 Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 2.8.2024 do 10,00 hod. Datum prohlídky místa plnění byl stanoven dne 25.7.2024. K podání nabídky bylo osloveno 6 dodavatelů. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Hodnotící komise rozhodla o vítězném uchazeči VDS spol s r.o. Smlouva o dílo č. S/0327/2024/B (o uzavření rozhodla RMOB pod č. usn. 0610/RMOB-MH/2226/47 dne 19.8.2024) byla uzavřena dne 9.9.2024, cena za dílo byla stanovena ve výši 2.789.946,47 Kč bez DPH. Staveniště bylo předáno dne 30.9.2024, do 8.10.2024 byla provedena montáž lešení a výtahu vč. návozu části materiálu. Dne 9.10.2024 bylo zahájeno odkrývání střešní konstrukce a bylo zjištěno, že odkrytá konstrukce střechy neodpovídá zjištěnému stavu při provádění sondy v rámci projektové přípravy (autorský dozor sjednán se zpracovatelem projektové dokumentace – projekce Guňka s.r.o., IČ 01508504). Neprodleně byl svolán kontrolní den na stavbě za účasti autorského dozoru a technického dozoru stavebníka za účelem posouzení nastalé situace. Bylo konstatováno, že ze závažných důvodů, zejména nutnosti posouzení statiky střechy, budou práce na stavbě pozastaveny do doby stanovení dalšího postupu – řešeno Dodatkem č. 1 ke SoD ze dne 16.12.2024 (o uzavření rozhodla RMOB pod č. usn. 0863/RMOB-MH/2226/55 dne 2.12.2024). Dne 18.2.2025 obdržel MOB optimalizovaný projekt. Pro uzavření Dodatku č. 2 ke SoD byla rozhodnutím RMOB udělena výjimka ze Směrnice č. 31/2021 č. 3 v bodě 5, dodatek byl uzavřen dne 12.3.2025 (o uzavření rozhodla RMOB pod č. usn. 0151/RMOB-MH/2226/61 dne 10.3.2025). Prostřednictvím tohoto dodatku došlo k rozšíření předmětu díla, změně celkové ceny za dílo ve výši 5.611.955,67 Kč bez DPH, a prodloužení lhůty plnění na 150 dnů od převzetí staveniště. Byla ověřena pouze částečná fakturace za provedené dílo (1. dílčí platba).

Provádění topenářských prací v domech svěřených do správy MOB MHaH (VZMR)

Zadávací dokumentace k podání nabídky na veřejnou zakázku byla schválena starostou MOB (garant VZ) a vedoucím odboru bytového. Nabídky bylo možno podat pouze prostřednictvím elektronického nástroje TA ve lhůtě do 2.12.2024 9,00 hod. Předmětem zakázky na stavební práce bylo uzavření rámcové dohody na zajištění topenářských prací s předpokládanou hodnotou 1 052.700,00 Kč vč. DPH. Jednalo se o opravy, případně výměnu rozvodů a otopných těles v jednotlivých bytech, výměnu nebo seřízení regulátorů topení, odvětrání otopných těles apod. Práce byly prováděny na základě jednotlivých objednávek bytových zmocněnců. V termínu pro podání nabídky byla doručena pouze jedna nabídka. Rámcová dohoda o dílo S/0537/24/B byla uzavřena dne 23.12.2024 s dodavatelem Jiří Keclík s.r.o., IČ 17104661 - rozhodnutí RMOB usn. č. 0912/RMOB-MH/2226/56 ze dne 16.12.2024. Hodnota rámcové dohody byla stanovena na základě všech dílčích smluv v konečné výši 1 052.700,00 Kč vč. DPH s dobou plnění na dobu určitou do 31.12.2026 (s hodinovou zúčtovací sazbou 300,00 Kč bez DPH/hod/osoba). Byla ověřena fakturace provedená za kontrolované období 2025.

Oprava volného bytu č. 6, BD Gen. Hrušky 1202/12, Ostrava – Mariánské Hory, který je ve správě MOB MHaH (VZMR)

Zadávací dokumentace a výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu Tender Arena, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 11.11.2024 do 8,00 hod. Přijímání nabídek probíhalo pouze elektronicky prostřednictvím systému TA. Datum prohlídky místa plnění byl stanoven dne 6.11.2024. Předpokládaná hodnota zakázky byla stanovena ve výši 256.358,75 Kč vč. DPH. K podání nabídky byli osloveni 4 dodavatelé. Ve lhůtě pro podání nabídky byly přijaty 3 nabídky (jedna nabídka byla po lhůtě vyřazena). Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Komise rozhodla o uzavření objednávky s dodavatelem Jaromír Latka, IČ 74133896. Objednávka č. O/0937/2024/B byla uzavřena dne 13.11.2024 s cenou 253.656,42 Kč bez DPH. Termín plnění byl stanoven dne 10.1.2025 (dle předávacího protokolu ze dne 9.1.2025 byly práce zahájeny dne 21.11.2024, ukončení dne 9.1.2025). Byla prověřena fakturace – práce byly provedeny v rozsahu objednávky, konkrétní požadavky na provádění prací byly uvedeny v rozpočtu, který byl součástí objednávky.

Oprava volného bytu č. 10, BD Šimáčkova 1011/25, Ostrava – Mariánské Hory, který je ve správě MOB MHaH (VZMR)



smoves95053853

Zadávací dokumentace a výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu Tender Arena, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 27.1.2025 do 8,00 hod. Přijímání nabídek probíhalo pouze elektronicky prostřednictvím systému TA. Datum prohlídky místa plnění byl stanoven dne 23.1.2025. Předpokládaná hodnota zakázky byla stanovena ve výši 169.058,15 Kč vč. DPH. K podání nabídky bylo osloveno 6 dodavatelů. Ve lhůtě pro podání nabídky bylo přijato všech 6 nabídek (žádná nebyla vyřazena). Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Komise rozhodla o uzavření objednávky s dodavatelem MeŠ – Stavby s.r.o., IČ 27833828. Objednávka č. O/0128/2025/B byla uzavřena dne 30.1.2025 s cenou 131.983,30 Kč bez DPH. Termín plnění byl stanoven dne 8.3.2025 (dle předávacího protokolu ze dne 10.3.2025 byly práce zahájeny dne 7.2.2025, ukončení dne 10.3.2025). Byla prověřena fakturace – práce byly provedeny v rozsahu objednávky, konkrétní požadavky na provádění prací byly uvedeny v rozpočtu, který byl součástí objednávky (revize plynoinstalace se neprováděla, o tuto položku byla ponížena konečná faktura. Dílo bylo předáno bez vad.

Oprava volného bytu č. 3, BD Tvorkovských 1104/23, Ostrava – Mariánské Hory, který je ve správě MOB MHaH (VZMR)

Zadávací dokumentace a výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu Tender Arena, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 18.7.2024 do 10,00 hod. Přijímání nabídek probíhalo pouze elektronicky prostřednictvím systému TA. Datum prohlídky místa plnění byl stanoven dne 15.7.2024. Předpokládaná hodnota zakázky byla stanovena ve výši 352.241,23 Kč vč. DPH. Ve lhůtě pro podání nabídky bylo přijato celkem 5 nabídek (jedna byla vyřazena). Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Komise rozhodla o uzavření objednávky s dodavatelem Jaromír Latka, IČ 74133896. Objednávka č. O/0634/2024/B byla uzavřena dne 29.7.2024 s cenou 266.107,11 Kč bez DPH (298.039,96 Kč vč. DPH). Termín plnění byl stanoven dne 14.9.2024 (dle předávacího protokolu ze dne 10.11.2024 byly práce zahájeny dne 12.8.2024, ukončení dne 10.11.2024). Byla prověřena fakturace – práce byly provedeny v rozsahu objednávky, konkrétní požadavky na provádění prací byly uvedeny v rozpočtu, který byl součástí objednávky. Dílo bylo předáno bez vad.

Kontrolované smlouvy

Nájemní smlouvy

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ev. č. S/0204/2024/B uzavřená dne 29.5.2024 s Miroslav Tomek, IČ 66943906, jako nájemcem. Předmětem nájmu byl prostor v domě č. p. 2640 za účelem provozování prodejny s tabákovými výrobky. Smlouva byla uzavřena s účinností od 1.6.2024 na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou. Nájemné bylo sjednáno ve výši 79.200,00 Kč/rok + náklady na služby spojené s nájmem.
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ev. č. S/0294/2024/B uzavřená dne 24.7.2024 s Thi Xuan Tran, IČ 27337570, jako nájemcem. Předmětem nájmu byl prostor na ul. 28. října v budově č. p. 2659 za účelem provozování restaurace. Nájemné bylo sjednáno ve výši 120.000,00 Kč/rok + náklady na služby spojené s nájmem. Smlouva byla uzavřena od 1.7.2024 na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou.
- Smlouva o nájmu movité věci ev. č. S/0232/2024/OVŠS uzavřená dne 14.6.2024 s VDC kancelářská technika s.r.o., IČ 25607201, jako pronajímatelem 4 ks kopírek Canon vč. příslušenství. Doba trvání smlouvy byla stanovena na 60 měsíců. Bylo stanoveno základní měsíční nájemné 1.220,00 Kč/ks, měsíční poplatek e-Maintenance ve výši 60,00 Kč/ks a cena za zhotovení 1 kopie A4 černobíle a barevné.
- Nájemní smlouva k motorovému vozidlu nákladnímu tov. zn. GOUPIL G5 ev. č. S/0048/2025/OMH uzavřená dne 26.2.2025 s Chlebiš s.r.o., IČ 27848361, jako pronajímatelem. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.2.2025 do 31.12.2025, za sjednané nájemné ve výši 1.190,00 Kč za den pronájmu.

Kupní smlouvy

- Kupní smlouva ev. č. S/0239/2024/M uzavřená dne 14.6.2024 s kupujícím SLUG a.s., IČ 25685171. Předmětem prodeje byly pozemky parc. č. 140/108 – ostatní plocha, manipulační plocha o výměře 50 m², parc. č. 140/109 – ostatní plocha, manipulační plocha o výměře 1 m², parc. č. 140/110 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 170 m² a parc. č. 140/111 – orná půda o výměře 9 m², se všemi součástmi a příslušenstvím, to vše v k. ú. Mariánské Hory, které byly GP č. 2504-26/2022 ze dne 28.4.2022 vyňaty z pozemků parc. č. 140/52 – ostatní plocha, ostatní komunikace a parc. č. 140/11 – orná půda. Kupní cena



smoves95053853

byla sjednána dohodou smluvních stran ve výši 391.000,00 Kč, tj. za cenu vyšší, než činila cena dle znaleckého posudku, stanovená jako cena v místě a čase obvyklá.

- Kupní smlouva ev. č. S/0360/2024/M uzavřená dne 16.9.2024 s kupujícím Vehementa office center s.r.o., IČ 09536027. Předmětem prodeje byla část pozemku parc. č. 140/52 – ostatní plocha, ostatní komunikace, nově označený dle GP č. 2500-24/2022 jako pozemek parc. č. 140/107 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 4 m², se všemi součástmi a příslušenstvím, zapsáno v k.ú. Mariánské Hory. Kupní cena byla sjednána dohodou smluvních stran ve výši 8.712,00 Kč vč. DPH (7.200,00 Kč bez DPH).
- Kupní smlouva ev. č. S/0252/2024/M uzavřená dne 21.6.202 s prodávajícím BankaTech Facilities s.r.o., IČ 04287371. Předmětem koupě byla část pozemku parc. č. p. 761/5 - ostatní plocha, ostatní komunikace nově označené dle geometrického plánu č. 2533-22101/2022 jako pozemek parc. č. 761/12 ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 5 m², v k. ú. Mariánské Hory, za vzájemně sjednanou kupní cenu ve výši 5.000 Kč.
- Kupní smlouva ev. č. S/0552/2024/M uzavřená dne 17.12.2024 s prodávajícím V. B., bytem Ostrava-Hrabová. Předmětem koupě je pozemek parc. č. 302 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 610 m², jehož součástí je stavba č. p. 369, obchod, ul. Bendlova 9, včetně součástí a příslušenství (přípojka vody, kanalizace, plynu a elektřiny, betonová rampa a schodiště s ocelovým zábradlím, dřevěná vrata a vrátka s betonovými sloupky, vrata a vrátka z vlnitého za sjednanou kupní cenu ve výši 9.000.000 Kč, z toho za pozemek ve výši 1.159.000 Kč a za stavbu ve výši 7.841.000 Kč.
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě ev. č. S/0369/2024/M uzavřená dne 24.9.2024 s kupujícím a povinným z věcného břemene Callidus trading, spol. s r.o., IČ 25832476. Předmětem prodeje byly pozemky parc. č. 736/358 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 597 m² a parc. č. 736/361 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 8 m², v k. ú. Mariánské Hory, oddělené GP č. 2550-38/2023 z pozemku parc. č. 736/100. Celková kupní cena byla sjednána dohodou smluvních stran ve výši 856.075,00 Kč vč. DPH, tj. za cenu vyšší, než činila cena dle znaleckého posudku, stanovená jako cena v místě a čase obvyklá. Ve prospěch oprávněného bylo zřízeno věcné břemeno – služebnosti inženýrské sítě k pozemku parc. č. 736/358 – ostatní plocha, jiná plocha v rozsahu daném geometrickým plánem, který byl nedílnou součástí smlouvy. Služebnost byla zřízena bezúplatně na dobu neurčitou a její hodnota byla stanovena ve výši 10.000,00 Kč.

Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti

- S/0311/2024/M uzavřená dne 21.8.2024 s oprávněným za služebnost ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupeným na základě plné moci firmou ReSpol s.r.o., IČ 46580646. Předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene – služebnosti k části pozemku parc. č. 878 ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Mariánské Hory, za účelem zřízení podzemní kabelové přípojky NN včetně jejího příslušenství a pojistkové skříně na tomto pozemku v rámci stavby „Ostrava-Mariánské Hory 1489, NNk“, její provozování a udržování, a to v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2619-552/2024 na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 5.477 Kč + DPH v zákonné výši.
- S/0007/2025/M uzavřená dne 6.1.2025 s oprávněným za služebnost J. K., bytem Ostrava-Hrabůvka. Předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene – služebnosti k části pozemku parc. č. 168/8 ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Mariánské Hory, obec Ostrava, za účelem umístění vodovodní přípojky v tomto pozemku, jejího provozování a užívání, a to v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2603-115/2024 na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 3.600 + DPH v zákonné výši.
- S/0491/2024/M uzavřená dne 4.12.2024 s oprávněným ze služebnosti T-Mobile Czech Republic, a.s., IČ 64949681. Předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene – služebnost k částem pozemků parc. č. 186/23, 188/23, 188/72, 188/73, 188/74, 188/75, 206/2, 206/24, 206/26, 206/27, 206/28, 221/1, 761/11, to vše v k. ú. Mariánské Hory, za účelem zřízení podzemního komunikačního vedení a zařízení veřejné komunikační sítě včetně příslušenství v těchto pozemcích v rámci stavby FIS_FTTH_CZ_3075_70106_0149_Ostrava_Mariánské_Hory-PRIP ul. U Vodojemu, ul. Kralická, ul. Mojmírovců“, jejich provozování a udržování, a to v rozsahu daném geometrickými plány č. 2608-80/2024, č. 2609-81/2024 a č. 2610-82/2024, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 75.520 Kč + DPH v zákonné výši.

Darovací smlouvy



smoves95053853

- S/0532/2024/OKV uzavřená dne 13.12.2024 s obdarovanými manželé H. U., a M. U. bytem Ostrava-Mariánské Hory. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí peněžitého daru ve výši 20.000,00 Kč.
- S/0052/2025/OKV uzavřená dne 27.2.2025 s obdarovaným Fontána, příspěvková organizace, IČ 71197044. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí peněžitého daru ve výši 10.000,00 Kč (na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby 12 občanům městského obvodu).
- S/0112/2025/OKV uzavřená dne 16.4.2025 s obdarovaným SH ČMS – Okresní sdružení hasičů Ostrava, IČ 64989721. Předmětem smlouvy byl poskytnutí peněžitého daru ve výši 15.000,00 Kč (jako příspěvek na uspořádání akce „Poděkování dobrovolným hasičům za jejich činnost při povodni v podzimních měsících roku 2024).

Smlouvy o výpůjčce

- S/0488/2024/OMH uzavřená dne 2.7.2024 s G. F., nesprávně označeného jako půjčitele. Předmětem smlouvy je bezúplatná výpůjčka kompostéru pod č. M 058, umístěný na ul. Bedříšská 1546/5, Ostrava, za účelem jeho využití ke kompostování biologických odpadů. Výpůjčka byla sjednána na dobu určitou 6 let od uzavření smlouvy.
- S/0223/2024/OMH uzavřená dne 4.6.2024 s O. F., nesprávně označeného jako půjčitele. Předmětem smlouvy je bezúplatná výpůjčka kompostéru pod č. M 010, umístěný na ul. Solidarity 783/16, Ostrava, za účelem jeho využití ke kompostování biologických odpadů. Výpůjčka byla sjednána na dobu určitou 6 let od uzavření smlouvy.
- 1/2025/OM uzavřená dne 5.2.2025 s vypůjčitelem M. P. Předmětem výpůjčky byl pozemek parc. č. 433/12 – zahrada o výměře 363 m² v k. ú. Zábřeh-Hulváky za účelem zřízení a užívání relaxační zóny. Výpůjčka byla zřízena na dobu určitou od 1.3.2025 do 29.2.2028.

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

- S/0092/2025/OKV uzavřená dne 11.3.2025 s příjemcem dotace Tělovýchovná jednota Slovan Ostrava, z. s., IČ 15502414. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí mimořádné neinvestiční dotace ve výši 30.000,00 Kč na úhradu „Zajištění organizace Mezinárodního turnaje mládeže TJ Slovan Ostrava“.
- S/0157/2024/OKV uzavřená dne 22.4.2024 s příjemcem dotace SANTÉ – centrum ambulantních a pobytových sociálních služeb, IČ 00847470. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 6.000,00 Kč určený na projekt „Příspěvek na úhradu nákladů na poskytování sociální služby občanu MOB MHaH“.
- S/0054/2025/OKV uzavřená dne 3.3.2025 s příjemcem dotace Pohybová všestrannost, z.s., IČ 04906187. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50.000,00 Kč, určené na projekt „Sportovní olympiáda MŠ a ZŠ obvodu MHaH 2025“.
- S/0249/2024/OKV uzavřená dne 12.6.2024 s příjemcem dotace Tělocvičná jednota Sokol Mariánské Hory, IČ 6198896. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí mimořádné neinvestiční dotace ve výši 267.000,00 Kč na úhradu nákladů za zpracování studie proveditelnosti za účelem vybudování haly se zázemím a venkovním sportovištěm na hřišti TJ Sokol Mariánské Hory“.

Ostatní

- Smlouva o provedení uměleckého výkonu (100 let Velké Ostravy Mariánské Hory a Hulváky), IČ 27030261, ev. č. S/0206/OKV, uzavřená dne 1.6.2024 s pořadatelem Spolek pro zachování kulturního dědictví historie a romantiky. Předmětem smlouvy bylo kompletní zajištění a organizace kulturní akce „Dobová obecní slavnost 100 let h Velké Ostravy Mariánské Hory a Hulváky., s datem konání 8.6.2024 v době od 10 do 18.30 hod. Odměna pořadatele byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 271.300,00 Kč.
- Příkazní smlouva ev. č. S/0184/2024/B uzavřená dne 24.4.2024 s příkazníkem ProFaktum, s.r.o., IČ 28568087, (zpracování monitorovacích zpráv v době udržitelnosti projektu „IROP 2020-23 – zlepšení kvality bydlení v MHaH: BD ul. Vršovců 56 a 58 a BD ul. Oblá 7 a 13“ CZ.06.2.11/0.0/0.0/17_097/0013809 dotačně podpořený z Integrovaného regionálního operačního programu (IROP), vč. poskytování poradenské činnosti. Smlouva byla uzavřena na dobu 5 let, tj. od podpisu smlouvy do závěrečné provozní monitorovací zprávy. Odměna příkazníka byla sjednána



smoves95053853

na základě individuální kalkulace předpokládaných nákladů ve výši 6.000,00 Kč bez DPH za 1 monitorovací zprávu, po celou dobu udržitelnosti pak 30.000,00 Kč bez DPH. Sjednaná odměna byla stanovena jako odměna nejvýše přípustná. Proběhla již první fakturace za rok 2024.

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku MSK STR25/72629 ev. č. S/0100/2025/OKV uzavřená dne 28.3.2025 s poskytovatelem Nadace ČEZ, IČ 26721511. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 150.000,00 Kč účelově určeného k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem „Výsadba stromů Ostrava Mar. Hory a Hulváky – ul. Daliborova, Bendlova“ (dále jen „projekt“) v grantovém řízení Stromy za účelem stanoveným v žádosti o nadační příspěvek č. 72629. N.

Pořízený majetek

Kontrolovaný pořízený majetek v období 4/2024 – 3/2025				
SÚ	ÚD	Inventární číslo	Pořizovací cena	Název
021	10001570/19.12.2024	10000014900	7 861 8980,00	Nákup budovy
021	10001288/21.6.2024	10000014689	7 810 660,14	Rekonstrukce střechy – ZŠ Gen. Janka
022	10001360/19.4.2024	10000014268	301 290,00	Štěpkovač-CARAVAGGI BIO
022	100012875/3.6.2024	10000014687	592 7879,00	Zametací nástavba s odsáváním
022	10001287/3.6.2024	10000014690	157 179,00	Žací lišta
022	10001289/25.6.2024	10000014692	839 003,00	Ford Transit Van
022	10001583/10.12.2024	100000014963	2169 642,00	Radlice šípová
022	10001577/18.12.2024	10000014896	1 652 860,00	Sekačka ISEKI
031	10001570/19.12.2024	1000004899	1 162 120,00	Nákup pozemku
028	10001314/3.7.2024	10000014721-5 10000014726 - 31	126 820,10	Notebooky (5 ks) Dokovací stanice (6 ks)
028	10001205/1.8.2024	10000014755	36 897,00	Elektrická koloběžka
028	10001204/2.8.2024	10000014753	36 990,00	Elektrická koloběžka
028	10001265/3.10.2024	10000014787-8	85 170,00	Křovinořez STIHL (3 ks)
		10000014790-1	37 200,00	Nůžky STIHL (2 ks)
		10000014792	18 800,00	Zádový Foukač STIHL
		100000014793	22 400,00	Vyvětřovací Pila STIHL
028	10001345/15.11.2024	10000014860	29 887,00	Mobilní telefon Apple iPhone
028	10001566/23.12.2024	10000014958	35 555,00	Mobilní telefon Samsung Galaxy S24
028	10001426/30.12.2024	1000000014949	28 629,58	Magnetická tabule
902	10001160/31.1.2025	100000014655 - 6	3 230,00	Dokovací stanice (2 ks)
902	10001359/20.3.2025	100000014971	2 745,00	Laminátor

Fyzická kontrola majetku

Inventární číslo	Název	Datum pořízení	Cena
100000014740-41	Ochlazovač vzduchu DeLonghi (2 ks)	22.7.2024	3 409,50
100000014743	Kancelářská skartovačka Fellowes	30.7.2024	7 442,00
100000014270	Apple Magic Keyboard for 11" iPad Pro	4.4.2024	8 833,00
100000014915-22	Mobilní telefon Motorola (8 ks)	19.12.2024	9 100,00
100000014949	Magnetická tabule	19.12.2024	28 629,58
100000002133	Věšák stojanový	13.9.1993	1 263,00
100000005502	Mikrovlákná trouba	30.9.2013	1 055,00
100000008412	Notebook	20.3.2018	15 330,00
100000000402	Digitální kamera Sony	10.12.2010	8 883,00
100000001227	Notebook	28.8.2012	21 225,00
100000000871	Notebook	18.10.2011	20 076,00



smoves95053853

100000000771	PC	9.3.2011	14 820,00
100000003573	Tiskárna Canon	21.21.2009	2 737,00

Seznam zkratk

BD	Bytový dům
DHM	Dlouhodobý hmotný majetek
DIK	Dílčí inventarizační komise
DPH	Daň z přidané hodnoty
HIK	Hlavní inventarizační komise
IČ	Identifikační číslo
MMO	Magistrát města Ostravy
MOB	Městský obvod
MŠ	Mateřská škola
PD	Projektová dokumentace
RM	Rada města
RMOB	Rada městského obvodu
SMO	Statutární město Ostrava
TZ	Technické zhodnocení
ÚD	Účetní doklad
ÚMOB	Úřad městského obvodu
VZMR	Veřejná zakázka malého rozsahu
ZM	Zastupitelstvo města
ZŠ	Základní škola



smoves95053853

