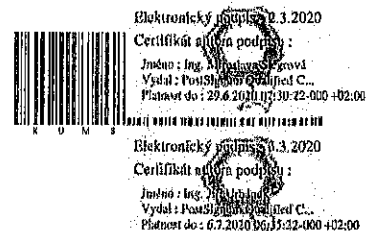


KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 28401/2020
Sp. zn.: KON/10113/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD FRYČOVICE
okres Frýdek-Místek

Číslo: 03.03.2020
Fry 183/2020
6

Čís. dopr.
Zpracováno
Úd. znak
51.1 1/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Fryčovice, IČ 00296635 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 15. 4. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2019 bylo vykonáno dne 22. 8. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	511/03/2019	2386
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	513/03/2019	2569

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 11. 2. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	515/03/2019	3626

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Fryčovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 25. 7. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 11. 2. 2020.

Zástupci územního celku přítomní při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Leo Volný, starosta
- Ing. Eva Mitrengová, 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 operacích:

- akce „rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace ZŠ Fryčovice“,
- akce „výměna části technologie FRY RELAX Centrum Fryčovice“,
- akce „pořízení dopravního automobilu pro hasiče“,
- akce „oprava osvětlení v ZŠ“,
- veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (č. 1/2019 a č. 2/2019, TJ SOKOL Fryčovice, z.s.),
- dispozice s nemovitým majetkem (smlouva o bezúplatném převodu ze dne 10. 7. 2019, kupní smlouva ze dne 8. 7. 2019, darovací smlouvy ze dne 26. 6. 2019 a 16. 12. 2019 a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 11. 2019)

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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 2019 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) | 0,56 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 12 600 000,00) | 7,83 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 8,85 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 29,97 % |
|--|---------|

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

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 8. 7. 2019.

Nedostatek

Obec na základě veřejnoprávní smlouvy č. 3/2017 uzavřené dne 21. 12. 2017 poskytla příjemci TJ Sokol Fryčovice formou zálohy účelovou dotaci ve výši Kč 500.000,-. Po vyúčtování poskytnuté dotace předložené příjemcem dne 2. 12. 2018 obec neúčtovala předmětnou dotaci na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery tj. do účetního období roku 2018, s nímž věcně a časově souvisí (do nákladů zaúčtováno až účetním dokladem č. 2163 ze dne 2. 1. 2019 tj. do účetního období roku 2019).

Opatření

Obec přijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření formou proškolení zaměstnance obce ve lhůtě do 31. 12. 2019. Poskytnuté dotace v roce 2019 byly zaúčtovány do nákladů roku 2019 účetními doklady č. 3204 a č. 3205 ze dne 20. 12. 2019 (dotace subjektu TJ Sokol Fryčovice, z.s. ve výši Kč 400.000,- a Kč 500.000,-). **Přijatá opatření bylo splněno.**

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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.

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

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

Seznam předložených dokumentů:**akce "rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace ZŠ Fryčovice"**

- financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2019 (OdPa 3113),
- administrace veřejné zakázky: Dobrá zakázka s.r.o. (zástupce zadavatele), objednávka č. 19/14/200 ze 7. 5. 2019,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky, předpokládaná hodnota veřejné zakázky Kč 942.277,- bez DPH (Kč 1.140.155,- včetně DPH), hodnotícím kritériem nejnížší nabídková cena, přímé oslovení 5 subjektů (doložena e-mailová korespondence), čestná prohlášení členů komise ze dne 13. 5. 2019, seznam doručených nabídek

- ze dne 13. 5. 2019, výzva k objasnění nabídky ze dne 13. 5. 2019 (zaslána 2 subjektům), zápis z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 5. 2019, krycí listy nabídek 4 subjektů, oznámení o rozhodnutí zadavatele ze dne 21. 5. 2019 (doložena korespondence),
- smlouva o dílo ze dne 27. 5. 2019, uzavřená s vítězným uchazečem INSTOP servis CZ s.r.o., IČ 26792028, ve výši Kč 942.277,- bez DPH (Kč 1.140.155,- včetně DPH), výsledek výběrového řízení a pověření starosty k podpisu smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 19/15/214 ze dne 20. 5. 2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 6. 2019,
 - dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 2. 9. 2019 ve věci víceprací ve výši Kč 24.287,- vč. DPH, tj. celková cena díla Kč 1.164.442,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 19/22/310 ze dne 26. 8. 2019, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 9. 2019,
 - zjišťovací protokol o provedených pracích ze dne 31. 7. 2019,
 - zápis o odevzdání a převzetí zhotoveného díla dle SOD ze dne 4. 9. 2019 - bez vad a nedodělků,
 - účetní doklady: č. 2460 ze dne 8. 7. 2019 (předpis, úhrada, částečné plnění Kč 204.029,- bez DPH, Kč 246.875,09 včetně DPH), č. 2540 ze dne 9. 8. 2019 (předpis, úhrada, částečné plnění Kč 399.372,- bez DPH, Kč 483.240,12 včetně DPH), č. 2618 ze dne 12. 9. 2019 (předpis, úhrada, částečné plnění Kč 338.876,- bez DPH, Kč 410.039,96 včetně DPH) a č. 2616 ze dne 12. 9. 2019 (předpis, úhrada, částečné plnění Kč 20.072,- bez DPH, Kč 24.287,12 včetně DPH),
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 10. 2019,

akce "výměna části technologie FRY RELAX Centrum Fryčovice"

- financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2019 (OdPa 3412),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: zadávací dokumentace včetně zadávacích podmínek, hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena, přímé oslovení 3 subjektů (doložena e-mailová korespondence), seznam doručených nabídek ze dne 10. 6. 2019, čestná prohlášení členů komise ze dne 6. 6. 2019, krycí listy nabídek 3 subjektů, zápis a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 6. 2019, oznámení o rozhodnutí zadavatele ze dne 6. 6. 2019 (dokladována korespondence),
- smlouva o dílo ze dne 18. 7. 2019, uzavřená s vítězným uchazečem INOX SERVIS s.r.o., IČ 27840816, ve výši Kč 794.925,- bez DPH (Kč 961.859,- bez DPH), výsledek výběrového řízení a zmocnění starosty k podpisu smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 19/17/248 ze dne 19. 6. 2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 7. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 12. 8. 2019 ke smlouvě o dílo uzavřený ve věci prodloužení termínu plnění do 16. 9. 2019 (včetně zdůvodnění), schváleno usnesením rady obce č. 19/21/303 ze dne 12. 8. 2019, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 8. 2019,
- zjišťovací protokol o provedených pracích ze dne 31. 7. 2019,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 5. 9. 2019 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady: č. 2513 ze dne 2. 8. 2019 (úhrada - částečné plnění Kč 626.975,- bez DPH, Kč 758.639,75 včetně DPH), č. 2564 ze dne 26. 8. 2019 (předpis, úhrada, částečné plnění Kč 147.950 bez DPH, Kč 179.019,50 včetně DPH) a č. 2615 ze dne 12. 9. 2019 (předpis, úhrada, částečné plnění Kč 20.000,- bez DPH, Kč 24.200,- včetně DPH), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele 30. 9. 2019,

akce „pořízení dopravního automobilu pro hasiče“

- financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2019 (OdPa 5512), dotační finanční prostředky (pol. 4216),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (rada obce ze dne 1. 7. 2019 usnesení č. 19/18/267 – zadání výběrového řízení na pořízení dopravního automobilu – opakování, výzva a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu, zápis a zpráva o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 7. 2019 – doručeny 4 nabídky,

- vyloučena firma auto in s.r.o. z důvodu neprovedení díla v časovém termínu, výzva k objasnění nabídky mailem ze dne 17. 7. 2019, oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 19. 7. 2019,
- kupní smlouva č. NVVR 233/2019 se společností Hagemann a.s. ze dne 21. 8. 2019 na dodávku automobilu DA – L1Z na podvozku Volkswagen Crafter skříň 35 130kW 6G 4MOT SR na částku Kč 1.282.152,- s DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 8. 2019,
 - účetní doklady: účetní doklad č. 3189 ze dne 23. 12. 2019 (předpis, úhrada a zařazení do majetku, Kč 1.282.152,- včetně DPH), fakturace souhlasí na kupní smlouvu, inv. č. 41-007, smluvní hodnota zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 12. 2019,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01338/2019/KH ze dne 6. 5. 2019 na pořízení nového dopravního automobilu, dotace ve výši 50% dotace poskytnuté Ministerstvem vnitra – generálním ředitelstvím Hasičského záchranného sboru České republiky, max. však Kč 225.000,-, realizace do 30. 6. 2020, vyúčtování do 31. 7. 2020,
 - žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 2. 2019, závěrečné vyúčtování dotace ze dne 7. 1. 2020, účetní doklad č. 1127 ze dne 23. 12. 2019 – zaúčtování dohady,
 - registrace akce č. 014D241009440 ze dne 12. 4. 2019, poskytovatel ministerstvo vnitra, na Fryčovice – dopravní automobil, dotace ve výši Kč 450.000,-, vlastní zdroje Kč 400.000,-, realizace do 31. 12. 2019, předložení dokumentace do 31. 3. 2019, dotace ex ante,
 - registrace akce č. 014D241009440 ze dne 17. 5. 2019, poskytovatel ministerstvo vnitra, na Fryčovice – dopravní automobil, změna technických podmínek,
 - rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 014D241009440 ze dne 9. 9. 2019, poskytovatel ministerstvo vnitra, na Fryčovice – dopravní automobil, dotace ve výši Kč 450.000,-, vlastní zdroje Kč 832.152,-, celková investice 1.282.152,-, realizace do 31. 12. 2019, předložení dokumentace do 31. 3. 2019, dotace ex ante,
 - rada obce dne 23. 9. 2019 bere na vědomí rozhodnutí o poskytnutí dotace na dopravní automobil,
 - účetní doklad č. 1085 ze dne 9. 12. 2019 – předpis pohledávky, č. 1079 ze dne 10. 12. 2019 – příjem finančních prostředků,

akce "Oprava osvětlení v ZŠ"

- financování: rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2019 (OdPa 3113),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky, výzva k podání nabídky ze dne 26. 4. 2019 – osloveny 4 firmy, výzva k objasnění nabídky ze dne 13. 5. 2019, reakce na požadované doklady mailem ze dne 15. 5. 2019, seznam doručených nabídek – 5 nabídek, záznam z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 5. 2019, oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 21. 5. 2019,
- smlouva o dílo se subjektem Jaroš Libor IČ 69571635 ze dne 31. 5. 2019 na akci "Oprava osvětlení v učebnách ZŠ" na částku Kč 913.742,- bez DPH (s DPH Kč 1.105.628,-), smlouva schválená radou obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 19/15/213, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 6. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 4. 6. 2019 – změna ceny – navýšení o vícepráce na Kč 1.029.874,- bez DPH (s DPH Kč 1.246.521,-), dodatek schválen radou obce dne 3. 6. 2019, usnesení č. 19/16/224 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 4. 6. 2019,
- dodatek č. 2 ze dne 18. 7. 2019 – změna – navýšení o vícepráce o Kč 33.872,- bez DPH, (s DPH Kč 40.985,-), dodatek schválen radou obce dne 15. 7. 2019, usnesení č. 19/19/275, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 7. 2019,
- účetní doklady: č. 2542 ze dne 9. 8. 2019 (předpis, úhrada, Kč 1.028.500,- včetně DPH) a č. 2565 ze dne 26. 8. 2019 (předpis, úhrada, Kč 258.634,- včetně DPH), předávací protokol ze dne 21. 8. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 9. 2019,

další náklady na realizaci akce

- žádost o dotaci - účetní doklad č. 2230 ze dne 9. 4. 2019 (předpis, úhrada, Kč 21.780,- včetně DPH), objednávka u společností Innova Int s.r.o. na zpracování žádosti ze dne 5. 3. 2019,
- realizace veřejné zakázky - účetní doklad č. 2493 ze dne 26. 7. 2019 (předpis, úhrada, Kč 14.520,- včetně DPH), objednávka u společností Dobrá zakázka s.r.o. za výběrové řízení ze dne 5. 3. 2019,

veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (č. 1/2019 a č. 2/2019, TJ SOKOL Fryčovice, z.s.)

- veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 se subjektem TJ Sokol Fryčovice, z.s. ze dne 28. 3. 2019 na částku Kč 400.000,- na náklady spojené s komplexní rekonstrukcí vytápění a ohřevu teplé vody v komplexu tělovýchovného zařízení, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, usnesení č. 19/03/37, vyúčtování do 28. 2. 2020, účetní doklad č. 2296 ze dne 3. 5. 2019 – platba, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu, žádost o dotaci ze dne 28. 1. 2019, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 25. 4. 2019,
- veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 se subjektem TJ Sokol Fryčovice, z.s. ze dne 28. 3. 2019 na částku Kč 500.000,- na náklady spojené s provozem a údržbou komplexu tělovýchovných zařízení a dále na činnost jednotlivých sportovních oddílů, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, usnesení č. 19/03/37, vyúčtování do 28. 2. 2020, účetní doklad č. 2297 ze dne 3. 5. 2019 – platba, žádost o dotaci ze dne 28. 1. 2019, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 25. 4. 2019,
- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Sokol Fryčovice, z.s. dotace ve výši Kč 400.000,-, protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u TJ Sokol Fryčovice, z.s. provedené dne 20. 12. 2019, bez nedostatků, pověření č. 5 starosty obce ke kontrole ze dne 28. 11. 2019, účetní doklad č. 3205 ze dne 20. 12. 2019 – zúčtování dotace,
- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Sokol Fryčovice, z.s., dotace ve výši Kč 500.000,-, protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u TJ Sokol Fryčovice, z.s. provedené dne 20. 12. 2019, bez nedostatků, pověření č. 6 starosty obce ke kontrole ze dne 28. 11. 2019, účetní doklad č. 3204 ze dne 20. 12. 2019 – zúčtování dotace,

dispozice s nemovitým majetkem (smlouva o bezúplatném převodu ze dne 10. 7. 2019, kupní smlouva ze dne 8. 7. 2019, darovací smlouvy ze dne 26. 6. 2019 a 16. 12. 2019 a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 11. 2019)

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. ÚZSVM/OFM/490/2019-OFMM s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na pořízení pozemku p.č. 217/1 v k.ú. Fryčovice ze dne 10. 7. 2019, o pořízení pozemku rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27. 3. 2019, usnesení č. 19/03/45, právní účinky ze dne 11. 7. 2019, účetní doklad č. 896 ze dne 11. 7. 2019 – zařazení do majetku, inv. č. 217/1,
- kupní smlouva o převodu vlastnického práva na koupi pozemků p.č. 1481/2, jehož součástí je stavba č.p. 77, p.č. 1481/4, jehož součástí je stavba bez č.p. – garáž, p.č. 1485/8, jehož součástí je stavba č.p. 727, p.č. 1481/1, 1481/5, 1482, 1485/1 a 1485/6 v k.ú. Fryčovice za Kč 15.000.000,- ze dne 8. 7. 2019, o koupi nemovitostí rozhodlo zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2019, usnesení č. 19/04/57, právní účinky ze dne 8. 7. 2019, účetní doklad č. 2500 ze dne 8. 7. 2019 – zařazení do majetku, č. 2514 ze dne 2. 8. 2019 - platba, rozpočtované prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu, koupě za účelem přestěhování služeb obce a na vybudování sociálních bytů, rada obce dne 20. 2. 2017, usnesením č. 62/1219 pověřila starostu obce k jednání za účelem možnosti odkupu pozemků,

- darovací smlouva na pořízení pozemku darem - p.č. 248/5 v k.ú. Fryčovice ze dne 28. 6. 2019, pořízení pozemku darem schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, usnesení č. 19/04/58, právní účinky ze dne 2. 7. 2019, účetní doklad č. 895 ze dne 2. 7. 2019 – zařazení do majetku, Inv. č. 248/5,
- darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem na pořízení pozemků darem, p.č. 1688/54 a 1696 v k.ú. Fryčovice ze dne 16. 12. 2019, pořízení pozemku darem schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2019, usnesení č. 19/05/72, právní účinky ze dne 17. 12. 2019, účetní doklad č. 1128 ze dne 17. 12. 2019 – zařazení do majetku,
- smlouva o zřízení věcného břemene s fyzickými osobami (obec povinná) na pozemek p.č. 1184/1 v k.ú. Fryčovice, za vedení vodovodní přípojky a kanalizační přípojky ze dne 7. 11. 2019, věcné břemeno schváleno radou obce dne 7. 10. 2019, usnesení č. 19/25/357, účetní doklad č. 5743 ze dne 10. 10. 2019 - platba, č. 3103 ze dne 13. 11. 2019 – změna analytiky,

střednědobý výhled rozpočtu, rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet

- střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 – 2022 obce Fryčovice schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017, usnesení č. 151/152 a zveřejněný na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 31. 3. 2017,
- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, usnesení č. 18/02/024 a zveřejněná na internetových stránkách obce v části úřední deska od 19. 12. 2018 do 3. 4. 2019,
- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 3. 2019 dosud,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, usnesení číslo 19/03/35 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska od 17. 4. 2019,
- zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 19/03/36 ze dne 27. 3. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 6. do 27. 6. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, usnesení č. 19/04/50, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 1. 7. 2019,

účetní a finanční výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz přílohy rozvahy k 30. 6. 2019,
- obrátová předvaha k 31. 12. 2019,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 v Kč,

inventarizace

- příkaz k provedení inventarizace za rok 2019 vydaný starostou obce dne 12. 11. 2019,
- plán inventur vydaný starostou obce dne 1. 12. 2019,
- proškolení členů Inventarizační komise ze dne 2. 12. 2019,
- seznam identifikátorů,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019,

účetnictví a evidence majetku

- vybavení pro hasiče – inv. č. 918 - 921, účetní doklad č. 2347 ze dne 28. 5. 2019 – předpis závazku, zařazení do majetku a platba,

- prodejní stánky a zadní a boční plachty – inv. č. 1369, účetní doklad č. 2235 ze dne 9. 4. 2019 – předpis závazku, zařazení do majetku a platba,
- příslušenství k traktoru – zásobník nečistot – inv. č. 1370, účetní doklad č. 2231 ze dne 9. 4. 2019 – předpis závazku, zařazení do majetku a platba,
- kartotéky – inv. č. 1367, účetní doklad č. 5153 ze dne 6. 3. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- zahradní páty stan – inv. č. 1371, účetní doklad č. 5251 ze dne 8. 4. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- mulčovací rameno – inv. č. 20-010, účetní doklad č. 2422 ze dne 20. 6. 2019 – zařazení do majetku, předpis závazku a platba, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu, objednávka ze dne 24. 4. 2019,

odměňování členů zastupitelstva obce

- stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce - usnesení zastupitelstva obce č. 18/01/018 ze dne 31. 10. 2018 (s účinností od 1. 11. 2018), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2018 (bod 8 - ponechání výše odměn dle usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018),
- podklady k odměnám členů zastupitelstva obce za období 01–06/2019, os. č. 3489, 3491, 3152, 16, 3117, 17, 18, 1803, 15,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 5, 13, 885, 14, 1172, 1299, 15, 3491, 1803, 18, 17, 3117, 16, 3152 a 3489 za období 7-12/2019,

zřízené příspěvkové organizace

- sdělení rozpočtu na rok 2019 pro Základní školu Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci ze dne 5. 4. 2019,
- navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci – oznamovací dopis ze dne 19. 6. 2019,
- sdělení rozpočtu na rok 2019 pro Mateřskou školu Fryčovice 451, příspěvkovou organizaci ze dne 4. 4. 2019,
- účetní závěrka Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2018 a schválená radou obce dne 4. 3. 2019, usnesení č. 19/10/139,
- účetní závěrka Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2018 a schválená radou obce dne 8. 4 2019, usnesení č. 19/12/163,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace provedené dne 27. 5. 2019, kontrolované období rok 2018, bez nedostatků, pověření č. 1 starosty obce ze dne 15. 5. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace provedené dne 18. 6. 2019, kontrolované období rok 2018, bez nedostatků, pověření č. 2 starosty obce ze dne 24. 5. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace provedené dne 13. 11. 2019, kontrolované období od 1. 1. do 30. 9. 2019, pověření č. 3 starosty obce ze dne 22. 10. 2019, bez nedostatků,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace provedené dne 12. 11. 2019, kontrolované období od 1. 1. do 30. 9. 2019, pověření č. 4 starosty obce ze dne 22. 10. 2019, bez nedostatků,

ostatní smlouvy a dohody

- smlouva darovací se subjektem Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Fryčovice ze dne 8. 7. 2019 na částku Kč 37.300,-, dar schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, usnesení č. 19/04/55, účetní doklad č. 2543 ze dne 8. 7. 2019 – předpis závazku.

- darovací smlouva se subjektem Podané ruce – osobní asistence ze dne 15. 5. 2019 na částku Kč 88.000,- na zajištění sociální služby, dar schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, usnesení č. 19/03/38, účetní doklad č. 2350 ze dne 28. 5. 2019 – předpis závazku a platba,
- ÚZ 98348 - předběžné vyúčtování dotace na volby do Evropského parlamentu konaných ve dnech 24. 5. a 25. 5. 2019, ze dne 10. 7. 2019, poskytnuto Kč 58.000,-, čerpáno Kč 48.249,20, rozpočtováno v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2019 (pol. 4111, OdPa 6117), čerpání výdajů ověřeno dle účetních dokladů, dohody o provedení práce ze dne 15. 4. 2019 (2x, kompletace a doručení hlasovacích lístků), finanční vypořádání přijaté dotace ze dne 27. 1. 2020, účetní doklad č. 3237 ze dne 31. 12. 2019 (zúčtování dotace),

usnesení, zápisy, apod.

- strategický rozvojový dokument obce Fryčovice do roku 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 18/185 ze dne 15. 12. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, usnesení č. 19/04/51.

fondy

- zásady použití prostředků sociálního fondu účinné od 1. 1. 1999 včetně dodatku č. 2 platného od 1. 1. 2016, účetní doklady č. 2427 ze dne 30. 6. 2019 (tvorba za II.Q/2019), č. 2985 ze dne 1. 10. 2019 (tvorba za III.Q/2019 a č. 3043 ze dne 6. 11. 2019 a č. 2673 ze dne 9. 10. 2019 (oba čerpání fondu stravné).

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.**

