



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



Čj.: MSK 9255/2023
Sp. zn.: KON/9994/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Pavla Frydrychová
Telefon: 595 622 995
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Fryčovice, IČ 00296635 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 19. 4. 2022.

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

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2022 bylo vykonáno dne 21. 9. 2022.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 23. 1. 2023.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Fryčovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 2. 9. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 23. 1. 2023.

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

- Bc. Pavel Janša, starosta
- Ing. Eva Mitrengová, účetní

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



Zavedl jsem systém elektronického řízení a auditu

tel. 595 622 112 IČ 70899692 Bankovní spojení Česká spořitelna a.s. - Ověřeno Právo
fax 595 622 126 DIČ CZ70899692 dle zákona 150/96 349 0300
10 08 2023 13:00 13:00 13:00 13:00 13:00 13:00 13:00 13:00 13:00 13:00

Klasifikace informací: Veřejná

Elektronický podpis - 14.2.2013
Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 10.11.2014 12:27:01 (UTC+01:00)



Elektronický podpis - 13.2.2013
Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Pavla Frydrychová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 7.7.2023 11:46:30 (UTC+02:00)

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce,
- darovací smlouvy,
- nakládání s nemovitým majetkem,
- smlouvy o zřízení věcného břemene,
- pořízení majetku obce,
- dokontrolování z minulých let (akce projektová dokumentace na stavbu „Komunitní dům pro seniory Fryčovice“, „Oprava lávek v obci Fryčovice“, „Kompostéry“, „Rybník Fryčovice Dolní“).

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



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,46 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6.300.000,00) | 5,21 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,58 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 12,10 % |
|--|---------|

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

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.



C. Upozornění

- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost při pořizování zápisů o průběhu zasedání rad obce tak, aby usnesení přijatá na základě hlasování byla formulována srozumitelně, jednoznačně a přesně. V některých případech je použita jiná formulace usnesení, než co chtěla rada schválit, např. "schvaluje poskytnutí peněžního daru a uzavření smlouvy o poskytnutí peněžního daru mezi obcí a obecně prospěšnou společností", přičemž se jedná o smlouvu mezi zřízenou příspěvkovou organizací a obecně prospěšnou společností (jednání rady obce ze dne 7. 2. 2022).

D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

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

E. Poučení

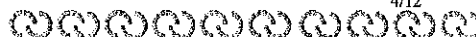
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému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

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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



Datum vyhotovení: 10. 2. 2023

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce**

- veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 22. 12. 2021 s příjemcem TJ Sokol Fryčovice, z.s., ve výši Kč 300.000,- na činnost spolku v roce 2022 (blíže specifikováno v čl. II smlouvy), vyúčtování do 20. 1. 2023, dotace a veřejnoprávní smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 21/15/169 ze dne 16. 12. 2021, žádost o dotaci ze dne 1. 10. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27. 12. 2021, účetní doklad č. 2094 ze dne 8. 2. 2022 (úhrada), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022,
- dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě č. 1/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřený dne 30. 6. 2022 s příjemcem TJ Sokol Fryčovice, z.s., ve výši Kč 200.000,- na činnost spolku a dofinancování nákladů spojených se zvýšením cen energie v roce 2022, žádost ze dne 20. 6. 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 22/18/199 ze dne 22. 6. 2022, dodatek zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 26. 7. 2022, účetní doklad č. 2821 ze dne 1. 7. 2022 (úhrada), rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 5 (schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, elektronicky zveřejněno dne 8. 7. 2022, navýšení OdPa 3419 pol. 5229 o Kč 200.000,-),
- vyúčtování dotace ze dne 22. 11. 2022, účetní doklad č. 3474 ze dne 22. 11. 2022,

darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 3. 1. 2022 s obdarovaným Podané ruce – osobní asistence, Frýdek – Místek, ve výši Kč 60.000,- na zajištění sociální služby Osobní asistence v roce 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/15/171 ze dne 16. 12. 2021, účetní doklad č. 2079 ze dne 2. 2. 2022, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022 (OdPa 4359),
- darovací smlouva uzavřená dne 15. 4. 2022 se subjektem Domov pro seniory ONDRÁŠ, příspěvková organizace ve výši Kč 30.000,- na krytí provozních nákladů v roce 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 22/16/180 ze dne 23. 3. 2022, účetní doklad č. 2409 ze dne 29. 4. 2022, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2022 (OdPa 4350),

nakládání s nemovitým majetkem

- kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci na prodej pozemku p.č. 1725 v k.ú. Fryčovice ze dne 25. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 14. 1. do 3. 2. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2022, usnesení č. 22/16/182, právní účinky ze dne 12. 4. 2022, účetní doklady č. 949 ze dne 25. 3. 2022 – předpis pohledávky, č. 981 ze dne 11. 4. 2022 – platba, č. 2360 ze dne 12. 4. 2022 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 3175 ze dne 20. 10. 2021 – ocenění pozemku reálnou hodnotou,



- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem na koupi pozemků p.č. 1452, jehož součástí je stavba č.p. 85, p.č. 1453 a č. 1454 v k.ú. Fryčovice za Kč 3.090.000,- ze dne 27. 4. 2022, koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2022, usnesení č. 22/17/189, právní účinky ze dne 28. 4. 2022, účetní doklady č. 2536 ze dne 20. 5. 2022 – předpis závazku, č. 2565 ze dne 24. 5. 2022 – platba, č. 2629 ze dne 28. 4. 2022 – zařazení do majetku, budova č.p. 85 - inv. č. 1-005, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2022, usnesení č. 22/17/190, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 9. 5. 2022 (navýšení OdPa 3639 o Kč 3.300.000,-),
- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem na koupi pozemku p.č. 2284/1 v k.ú. Fryčovice ze dne 9. 5. 2022, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2022, usnesení č. 22/16/183, právní účinky ze dne 9. 5. 2022, účetní doklady č. 2687 ze dne 14. 6. 2022 – platba, č. 2631 ze dne 9. 5. 2022 – zařazení do majetku, č. 2630 ze dne 9. 5. 2022 – předpis závazku,
- darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci na pořízení pozemku darem p.č. 1483/3 v k.ú. Fryčovice ze dne 14. 10. 2022, pořízení pozemku darem schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, usnesení č. 22/18/198, právní účinky ze dne 17. 10. 2022, účetní doklad č. 1561 ze dne 17. 10. 2022 – zařazení do majetku,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8021666/02 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 2394/1 v k.ú. Fryčovice na právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy ze dne 14. 2. 2022, věcné břemeno schváleno radou obce dne 21. 6. 2021, usnesení č. 21/75/1170, účetní doklady č. 767 ze dne 28. 2. 2022 – předpis pohledávky, č. 930 ze dne 31. 3. 2022 - platba,
- smlouva o zřízení služebnosti se společností CETIN, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 2200/1 v k.ú. Fryčovice na umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení ze dne 31. 1. 2022, věcné břemeno schváleno radou obce dne 15. 11. 2021, usnesení č. 21/94/1336, účetní doklady č. 779 ze dne 8. 3. 2022 – předpis pohledávky, č. 1115 ze dne 2. 5. 2022 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8020979 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemky p.č. 1458 a 1460 v k.ú. Fryčovice na právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy – podzemní kabelové vedení NN 0,4kV a zařízení o napětí o 0,4kV ze dne 12. 9. 2022, věcné břemeno schváleno radou obce dne 17. 5. 2021, usnesení č. 21/70/1115, účetní doklady č. 1418 ze dne 15. 9. 2022 – předpis pohledávky, č. 1554 ze dne 20. 10. 2022 – platba, č. 3248 ze dne 21. 9. 2022 – změna analytiky u pozemků,

pořízení majetku obce

- sekací traktor – objednávka ze dne 14. 6. 2022 se společností LIPKA HQ s.r.o. na sekací traktor SECO Starjet P6 ve výši Kč 176.303,-, účetní doklad č. 2724 ze dne 23. 6. 2022 (předpis), č. 2726 ze dne 23. 6. 2022 (zařazení na majetkový účet, inv. č. 20-013) a č. 2827 ze dne 4. 7. 2022 (úhrada), schváleno usnesením rady obce č. 22/120/1541 ze dne 13. 6. 2022, rozpočtové krytí ve schválené rozpočtu obce pro rok 2022 (OdPa 3745 pol. 6122),
- průmyslový vysavač – inv. č. 309, účetní doklady č. 2976 ze dne 28. 8. 2022 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 3027 ze dne 30. 8. 2022 – platba,
- prodlužovačka – inv. č. 1431, účetní doklady č. 2771 ze dne 7. 7. 2022 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 2858 ze dne 18. 7. 2022 – platba,
- lopata s přidržovačem – inv. č. 1426, účetní doklady č. 2651 ze dne 10. 6. 2022 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 2712 ze dne 20. 6. 2022 – platba, objednávka ze dne 6. 6. 2022,

- křovinořez – inv. č. 1425, účetní doklady č. 2457 ze dne 6. 5. 2022 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 2514 ze dne 13. 5. 2022 – platba,
- univerzální robot – inv. č. 2-032, účetní doklady č. 2358 ze dne 19. 4. 2022 – předpis závazku, č. 2401 ze dne 25. 4. 2022 – platba a zařazení do majetku, objednávka ze dne 31. 3. 2022,
- radiostanice vozidlová a sada montážní k radiostanici – účetní doklady č. 3321 ze dne 3. 11. 2022 – zařazení do majetku a č. 3662 ze dne 31. 12. 2022 – opravný doklad, smlouva o bezúplatném převodu majetku s ČR – Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje ze dne 3. 11. 2022 na převod v hodnotě Kč 56.537,25 + 13.636,70, převod majetku schválen radou obce dne 1. 8. 2022, usnesení č. 22/124/1572,
- počítače do knihovny – účetní doklady č. 3208 ze dne 11. 10. 2022 – platba, předpis pohledávky dotace, č. 3661 ze dne 31. 12. 2022 – oprava nesprávného zaúčtování, dotace:
- rozhodnutí č.j. MK 33530/2022 OUKKO s Ministerstvem kultury ze dne 10. 6. 2022 na poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2022 na obnovu technického zařízení zakoupením PC sestav a tiskáren do veřejných knihoven ve výši Kč 27.000,-, účetní doklady č. 1267 ze dne 20. 6. 2022 – příjem dotace Kč 27.000,-, č. 3661 ze dne 31. 12. 2022 – oprava nesprávného zaúčtování,
- formulář k vyúčtování finančních prostředků VISK 3 – 2022 ze dne 11. 10. 2022,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 16. 12. 2021,
- rozpočet obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 21/15/167 a zveřejněn na internetových stránkách v části úřad a samospráva, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 22. 12. 2021,
- rozpočtový výhled rozpočtu Obce Fryčovice na období 2021–2025 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, usnesení č. 21/12/140 a zveřejněn na internetových stránkách v části úřad a samospráva, sekci rozpočet a finanční dokumenty dne 29. 3. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, usnesení č. 22/18/194 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části úřední deska dne 7. 7. 2022,

zřízené příspěvkové organizace

- sdělení rozpočtu na rok 2022 pro Základní školu Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 2. 2022,
- sdělení rozpočtu na rok 2022 pro Mateřskou školu Fryčovice 451, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 2. 2022,
- účetní závěrka Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2021 schválená radou obce dne 4. 4. 2022, usnesení č. 22/111/1474,
- účetní závěrka Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2021, schválená radou obce dne 28. 2. 2022, usnesení č. 22/106/1432,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace ze dne 30. 6. 2022, kontrola provedena dne 31. 5. 2022, kontrolované období rok 2021, pověření č. 1 ze dne 18. 5. 2022,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) na místě u Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace ze dne 21. 12. 2022, kontrola provedená dne 19. 12. 2022, kontrolované období od 1. 1. do 31. 12. 2021, pověření č. 4 starosty obce ze dne 5. 12. 2022, bez nedostatků,

inventarizace majetku a závazků

- obrátová předvaha k 31. 12. 2022,
- plán inventur vydaný starostou obce dne 1. 12. 2022,
- instruktáž členů inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2022,
- příkaz k provedení inventarizace za rok 2022 vydaný starostou obce dne 7. 11. 2022,
- seznam identifikátorů k inventarizaci za rok 2022,
- inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022,

účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 8. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2022 v Kč,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, usnesení č. 22/18/195,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 v Kč,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 20/08/98 ze dne 22. 4. 2020 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 5. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 22/01/017 ze dne 19. 10. 2022 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 20. 10. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-08/2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní č. 5, 1299, 15, 18, 3117, 3152, 3491 a 16 za období 09-12/2022,

dokontrolovaná písemnost z minulých let**akce projektová dokumentace na stavbu „Komunitní dům pro seniory Fryčovice“**

- smlouva na zhotovení projektové dokumentace, výkon inženýrské činnosti a autorský dozor se společností MR Design CZ s.r.o., IČ 25388606, ze dne 30. 7. 2020 na projektovou dokumentaci na stavbu „Komunitní dům pro seniory Fryčovice“ ve výši Kč 1.140.000,- bez DPH (Kč 1.379.400,- včetně DPH), smlouva schválena radou obce dne 27. 7. 2020, usnesení č. 20/46/745 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 7. 2020,
- dodatek č. 1 ze dne 24. 11. 2020 ke smlouvě o dílo – změna termínu plnění, dodatek schválen radou obce dne 16. 11. 2020, usnesení č. 20/54/865, zveřejněn na profilu zadavatele dne 24. 11. 2020,
- účetní doklady č. 2849 ze dne 26. 11. 2020 a č. 2609 ze dne 25. 6. 2021 – předpis závazku a platba,
- účetní doklady č. 2575 ze dne 26. 5. 2022 – předpis závazku, č. 2602 ze dne 31. 5. 2022 – platba,
- předávací protokol ze dne 23. 5. 2022,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 5. 2022,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

dotace:

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 08132/2020/RRC ze dne 1. 12. 2020 na Kč 500.000,- na akci "PD – komunitní dům seniorů Fryčovice", dotace schválená radou obce dne 7. 9. 2020, usnesení č. 20/49/794,
- účetní doklad č. 633 ze dne 3. 2. 2021 – příjem finančních prostředků Kč 400.000,-,
- průběžné vyúčtování projektu ze dne 10. 1. 2022, použito z dotace Kč 412.348,64,



- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 13. 6. 2022,
- účetní doklad č. 1328 ze dne 18. 7. 2022 – příjem dotace – doplatek ve výši Kč 100.000,-,
- účetní doklad č. 1327 ze dne 12. 7. 2022 – zaúčtování dotace na účet 403,

akce "Oprava lávek v obci Fryčovice"

- smlouva o dílo se společností Stavby a statika spol. s r.o., IČ 29451809, na stavbu „Oprava lávek v obci Fryčovice“ ve výši Kč 4.943.859,74 bez DPH (Kč 5.982.070,29 včetně DPH) ze dne 16. 9. 2021, smlouva schválena radou obce dne 13. 9. 2021, usnesení č. 21/85/1263 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 9. 2021,
- účetní doklady č. 2999 ze dne 31. 10. 2021 – předpis závazku, č. 3000 ze dne 9. 11. 2021 – platba, č. 3099 ze dne 10. 12. 2021 – předpis závazku a platba,
- účetní doklady č. 2322 ze dne 14. 4. 2022, č. 2578 ze dne 27. 5. 2022, č. 2721 ze dne 23. 6. 2022, č. 2883 ze dne 30. 7. 2022 a č. 3172 ze dne 30. 9. 2022 – předpisy závazku, č. 2405 ze dne 25. 4. 2022, č. 2599 ze dne 31. 5. 2022, č. 2828 ze dne 4. 7. 2022, č. 2952 ze dne 3. 8. 2022 a č. 3207 ze dne 11. 10. 2022 – platby,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

další náklady na realizaci akce:

- realizace veřejné zakázky – účetní doklad č. 3131 ze dne 22. 12. 2021 – předpis závazku a platba, příkazní smlouva o výkonu zadavatelské činnosti a poradenské činnosti k zákonu o veřejných zakázkách se společností Dobrá zakázka s.r.o., IČ 28631595, ze dne 10. 8. 2021 na Kč 21.780,- včetně DPH, smlouva schválena radou obce dne 12. 7. 2021, usnesení č. 21/77/1196, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,
- Inženýrská činnost - účetní doklady č. 3167 ze dne 31. 12. 2021 – předpis závazku, č. 2006 ze dne 10. 1. 2022 – platba, č. 2112 ze dne 9. 2. 2022 – předpis závazku a platba, č. 2170 ze dne 28. 2. 2022, č. 2287 ze dne 1. 4. 2022, č. 2459 ze dne 6. 5. 2022, č. 2607 ze dne 3. 6. 2022, č. 2783 ze dne 7. 7. 2022, č. 2907 ze dne 1. 8. 2022, č. 3051 ze dne 8. 9. 2022, č. 3173 ze dne 30. 9. 2022, č. 3293 ze dne 2. 11. 2022 a č. 3417 ze dne 8. 12. 2022 – předpis závazku, č. 2246 ze dne 14. 3. 2022, č. 2359 ze dne 12. 4. 2022, č. 2516 ze dne 13. 5. 2022, č. 2692 ze dne 15. 6. 2022, č. 2857 ze dne 15. 7. 2022, č. 2958 ze dne 12. 8. 2022, č. 3076 ze dne 15. 9. 2022, č. 3220 ze dne 14. 10. 2022, č. 3387 ze dne 16. 11. 2022 a č. 3542 ze dne 15. 12. 2022 – platba, příkazní smlouva na výkon inženýrské činnosti a koordinátora BOZP s firmou Miroslav Macek, IČ 09377042, ze dne 5. 10. 2021 ve výši Kč 368.200,- bez DPH (Kč 445.522,- včetně DPH), smlouva schválená radou obce dne 4. 10. 2021, usnesení č. 21/88/1287, dodatek č. 1 ze dne 4. 10. 2022 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 471.926,- bez DPH (Kč 571.030,46 včetně DPH), dodatek schválen radou obce dne 3. 10. 2022, usnesení č. 22/128/1600,
- žádost o dotaci a administrativní činnost - účetní doklady č. 2011 ze dne 11. 1. 2021 a č. 2701 ze dne 27. 7. 2021 – předpis závazku a platba, smlouva o poradenské činnosti se společností Innova Int s.r.o., IČ 27857255, ze dne 10. 12. 2020 na zpracování a následné podání žádosti o finanční podporu na částku Kč 18.150,- včetně DPH, a v případě schválení dotace 5 % z ceny, nejméně však Kč 36.000,- včetně DPH, smlouva schválená radou obce dne 10. 12. 2020, usnesení č. 20/55/912, fakturace souhlasí na smlouvu,
- zajištění projektového managementu v rámci projektu - příkazní smlouva se společností Innova Int. s.r.o., IČ 27857255, ze dne 22. 6. 2021 na komplexní administraci projektu na částku Kč 22.990,- včetně DPH, smlouva schválená radou obce dne 21. 6. 2021, usnesení č. 21/75/1168,

dotace:

- žádost o dotaci ze dne 21. 12. 2020,
- registrace akce č. 117D8210C6942 na akci „Obnova lávek“ ze dne 8. 7. 2021, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 3.009.278,-, vlastní zdroje ve výši Kč 1.308.919,-,



- celkem Kč 4.318.197,-, realizace do 31. 8. 2021, financování do 31. 10. 2021, vyúčtování do 31. 12. 2021,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210C6942 na akci „Obnova lávek“ ze dne 19. 11. 2021, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 3.009.278,-, vlastní zdroje ve výši Kč 2.764.672,29,-, celkem Kč 5.773.960,29,-, realizace do 31. 5. 2022, financování do 31. 7. 2022, vyúčtování do 30. 9. 2022,
 - rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210C6942 na akci „Obnova lávek“ ze dne 23. 5. 2022 - změna, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 3.009.278,-, vlastní zdroje ve výši Kč 2.764.672,29,-, celkem Kč 5.773.960,29,-, realizace do 31. 12. 2022, financování do 31. 12. 2022, vyúčtování do 28. 2. 2023,
 - rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210C6942 na akci "Obnova lávek" ze dne 8. 12. 2022 - změna, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 3.009.278,-, vlastní zdroje Kč 2.764.672,29,-, celkem Kč 5.773.960,29,-, realizace do 30. 6. 2023, financování do 31. 8. 2023, vyúčtování do 31. 10. 2023,
 - žádost o proplacení dotace ze dne 31. 11. 2021, pokyn k platbě ze dne 6. 12. 2021,
 - účetní doklad č. 1565 ze dne 8. 12. 2021 – příjem dotace ve výši Kč 572.079,68,
 - účetní doklad č. 1660 ze dne 31. 12. 2021 – zaúčtování dotace do výnosu,
 - žádost o proplacení dotace ze dne 19. 8. 2022,
 - účetní doklad č. 1410 ze dne 19. 8. 2022 – předpis pohledávky,
 - účetní doklad č. 1411 ze dne 6. 9. 2022 – příjem dotačních prostředků a zrušení pohledávky,

akce kompostéry

- kupní smlouva se společností ELKOPLAST CZ, s.r.o., IČ 25347942, ze dne 1. 4. 2021 na dodávku domácích kompostérů Fryčovice za Kč 861.700,- bez DPH (Kč 1.042.657,- včetně DPH), smlouva schválená radou obce dne 29. 3. 2021, usnesení č. 21/64/1050 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2021,
- účetní doklady č. 2642 ze dne 2. 7. 2021 – předpis závazku a platba, č. 1421 ze dne 1. 10. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. 40-014,
- předávací protokol ze dne 31. 5. 2021, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- příkazní smlouva ze dne 12. 1. 2021 se společností Innova Int. s.r.o., IČ 27857255, na částku Kč 47.190,- za administraci projektu a Kč 24.200,- za výběrové řízení, schválena radou obce dne 11. 1. 2021, usnesení č. 21/58/948,
- účetní doklady č. 2486 ze dne 4. 5. 2021 a č. 2122 ze dne 17. 2. 2022 – předpis závazku a platba,

akce „Rybník Fryčovice Dolní“

- smlouva o dílo uzavřená dne 4. 8. 2021 se zhotovitelem DEMSTAV group, s.r.o. na realizaci akce „Rybník Fryčovice Dolní“ ve výši Kč 3.163.178,39 bez DPH (Kč 3.827.439,80 včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 21/79/1222 ze dne 2. 8. 2021, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 8. 2021,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 23. 11. 2021, předmětem dodatku vícepráce ve výši Kč 66.125,- bez DPH na konečnou cenu díla Kč 3.907.451,05 včetně DPH a změny termínu realizace do 135 dnů od předání staveniště, schváleno usnesením rady obce č. 21/95/1356 ze dne 22. 11. 2021, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 12. 2021,
- účetní doklady č. 2952 ze dne 25. 10. 2021, č. 3041 ze dne 24. 11. 2021, č. 3114 ze dne 15. 12. 2021 (předpisy a platby), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 14. 9. 2022, předmětem dodatku méněpráce ve výši Kč 61.952,50 bez DPH na konečnou cenu díla Kč 3.832.488,52 včetně DPH, schváleno usnesením rady



obce č. RO 22/126/1591 ze dne 29. 8. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 9. 2022,

- účetní doklady č. 2999 ze dne 28. 8. 2022 (předpis) a č. 3030 ze dne 31. 8. 2022 (úhrada), č. 3000 ze dne 29. 8. 2022 (předpis) a č. 3031 ze dne 31. 8. 2022 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 9. 2022,
- kolaudační souhlas ze dne 21. 12. 2022, účetní doklad č. 3637 ze dne 21. 12. 2022 (zařazení na majetkový účet, inv. č.1-006),

dotace:

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D3935006 ze dne 22.6. 2022 na akci „Rybník Fryčovice“, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, dotace ve výši Kč 2.309.000,-, vlastní zdroje ve výši Kč 1.518.439,80, realizace projektu do 30. 9. 2022, závěrečné vyúčtování do 31. 3. 2023, účetní doklady č. 1408 ze dne 31. 8. 2022 (vyúčtování dotace), č. 1409 ze dne 16. 9. 2022 (příjem dotace).

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
8. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
9. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
10. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
11. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
12. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
13. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
14. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
15. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
16. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
17. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
18. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
19. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
23. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
24. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

VYVĚŠENO DNE: 30.06.2023

EVIDENČNÍ ČÍSLO PÍSEMNOSTI: 31/2023

SEJMUTO: