

Obec Fryčovice

Fryčovice 83

IČ 00296635

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2021

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1.12.2021

Inventarizace byla ukončena dne: 10.2.2022

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Inventarizační komise

Předseda IK: Bohušík Pavel

Člen IK: Volný Leo

Člen IK: Ing. Eva Mitrengová

Člen IK: Ing. Vratislav Konečný

Člen IK: Laník Marek

Člen IK: Ing. Čermáková Jiřina

Člen IK: Šmířáková Miroslava

Člen IK: Mgr. Filarová Alexandra

Člen IK: Sadílková Nataša

Člen IK: Strakoš Petr

Člen IK: Kleinová Gabriela

Člen IK: Míček Zdeněk

Člen IK: Bujnoch Radim

Člen IK: Matula Pavel

Výsledek Inventarizace

Inventurní položka	inventurní soupis č.	popis	stav zjištěný Inventarizací	účetní stav netto	manko	přebytek
účet			netto			
018 0000	1 knihovna	Drobný dlouhodob.nehm.maj.	55 930,00	55 930,00	0,00	0,00
018 0000	1 obecní úřad	Drobný dlouhodob.nehm.maj.	188 129,20	188 129,20	0,00	0,00
018 0000	celkem	Drobný dlouhodob.nehm.maj.	244 059,20	244 059,20	0,00	0,00
018 0001	1 sport.zařiz.	Drobný dlouhodob.nehm.maj.	61 638,00	61 638,00	0,00	0,00
018	celkem	Drobný dlouhodob.nehm.maj.	305 697,20	305 697,20	0,00	0,00
019 0000	2 obecní úřad	Dlouhodobý nehmotný majetek	496 100,00	496 100,00	0,00	0,00
021 0100	3	G1 bytové domy a bytové jedn.	27 633 199,13	27 633 199,13	0,00	0,00
021 0200	3	G2 budovy pro služby obyvatelst	127 770 409,21	127 770 409,21	0,00	0,00
021 0300	3	G3 Jiné nebytl.domy a jednotky	5 924 404,10	5 924 404,10	0,00	0,00
021 0400	3	G4 Komunikace,kanalizace...	11 038 432,99	11 038 432,99	0,00	0,00
021 0500	3	G5 Jiné inženýrské sítě	1 933 556,60	1 933 556,60	0,00	0,00
021 0600	3	G6 Ostatní	19 885 902,81	19 885 902,81	0,00	0,00
021 0601	3	G6 Ostatní dotace SFŽP 15250147	2 732 995,00	2 732 995,00	0,00	0,00
021 0603	3	Jazyková a PC učebna	3 606 585,97	3 606 585,97	0,00	0,00
021	3	Stavby celkem	200 525 485,81	200 525 485,81	0,00	0,00
022 0010	3	Energetické a hnací stroje	2 072 725,28	2 072 725,28	0,00	0,00
022 0020	3	Pracovní stroje	2 305 646,32	2 305 646,32	0,00	0,00
022 0021	3 sport.zařiz.	Pracovní stroje	121 142,00	121 142,00	0,00	0,00
022 0022	3	Pracovní stroje-dotace OPŽP 15241494	1 275 945,00	1 275 945,00	0,00	0,00
022 0030	3	Přístroje a zvl.technická vybav.	4 825 844,55	4 825 844,55	0,00	0,00
022 0031	3 sport.zař.	Přístroje a zvl.technická vybav.	678 337,49	678 337,49	0,00	0,00
022 0032	3	Soubor prvků - zahrada MŠ	1 197 890,52	1 197 890,52	0,00	0,00
022 0040	3	Dopravní prostředky	13 633 874,57	13 633 874,57	0,00	0,00
022 0050	3	Inventář	622 984,20	622 984,20	0,00	0,00
022	3	Samostatné movité věci ...celkem	26 734 389,93	26 734 389,93	0,00	0,00
028 0000	4-OÚ	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	4 208 823,14	4 208 823,14	0,00	0,00
028 0000	4-knihovna	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	634 420,44	634 420,44	0,00	0,00
028 0000	4-klub důch.	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	206 351,40	206 351,40	0,00	0,00
028 0000	4-bytový dům	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	88 373,30	88 373,30	0,00	0,00
028 0000	4-dech.hudba	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	42 815,00	42 815,00	0,00	0,00
028 0000	4-fara	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	107 136,00	107 136,00	0,00	0,00
028 0000	4- SDH	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	2 059 386,77	2 059 386,77	0,00	0,00
028 0000	4-MŠ	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	257 400,00	257 400,00	0,00	0,00
028 0001	4-sport.zař	Drobný dlouhodob.hmotný.maj.	866 489,83	866 489,83	0,00	0,00
028	4	DDHM celkem	8 471 195,88	8 471 195,88	0,00	0,00
031 0200	5	H2 lesní pozemky	641 013,10	641 013,10	0,00	0,00
031 0201	5	H2 lesní pozemky-věc.břemena	1 401 664,40	1 401 664,40	0,00	0,00
031 0202	5	H2 lesní pozemky-zástava	1 738 814,50	1 738 814,50	0,00	0,00
031 0300	5	H3 zahrady,pastviny,louky,rybníky	1 397 745,22	1 397 745,22	0,00	0,00
031 0301	5	H3 zahrady,pastviny,louky,ryb.-břemena	2 771 931,01	2 771 931,01	0,00	0,00
031 0302	5	H3 zahrady,pastviny,louky,ryb.-zástava	0,00	0,00	0,00	0,00
031 0400	5	H4 zastavěná plocha	3 272 480,35	3 272 480,35	0,00	0,00
031 0401	5	H4 zastavěná plocha-byt.dům-zástava	0,00	0,00	0,00	0,00
031 0402	5	H 4 zastavěná plocha-věcná břemena	2 370 030,36	2 370 030,36	0,00	0,00
031 0500	5	H5 ostatní pozemky	7 256 602,21	7 256 602,21	0,00	0,00
031 0501	5	H5 ostatní pozemky-věcná břemena	3 802 452,64	3 802 452,64	0,00	0,00
031 0502	5	H5 ostatní pozemky-věcná břemena	9,30	9,30	0,00	0,00
031	5	Pozemky celkem	24 652 743,09	24 652 743,09	0,00	0,00
032 0000	4-obecní úřad	Kulturní předměty	2,00	2,00	0,00	0,00
032 0001	4-obecní úřad	Umělecká díla	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00
032 0001	4-fara	Umělecká díla	10 280,00	10 280,00	0,00	0,00
032	4	Umělecká díla celkem	68 282,00	68 282,00	0,00	0,00
036	6	Dlouhodobý majetek k prodeji	1 411 770,00	1 411 770,00	0,00	0,00

042 0001	7	Nedokončený dlouhodob.majetek	2 356 051,50	2 356 051,50	0,00	0,00
042 0004	7	Hájenka	1 121 823,00	1 121 823,00	0,00	0,00
042 0030	7	Veřejné hřiště	52 990,00	52 990,00	0,00	0,00
042 0032	7	Památník II sv. války	41 745,00	41 745,00	0,00	0,00
042 0008	7	Obnova centra obce	12 507 199,09	12 507 199,09	0,00	0,00
042 0014	7	Pečovatelské byty Fryčovice	1 983 520,00	1 983 520,00	0,00	0,00
042 0015	7	Chodník Fryčovice Chodura + U kříže	11 047 601,12	11 047 601,12	0,00	0,00
042 0034	7	Sociální byty	677 245,00	677 245,00	0,00	0,00
042 0035	7	Prodloužení vodovodní přípojky	211 463,72	211 463,72	0,00	0,00
042 0037	7	chodník - etapa III a IV	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00
042 0022	7	Modernizace rozhlasu	13 310,00	13 310,00	0,00	0,00
042 0029	7	Sociální zázemí TJ Sokol	519 250,00	519 250,00	0,00	0,00
042 0023	7	Rybník Fryčovice Dolní	3 953 374,49	3 953 374,49	0,00	0,00
042	7	Nedokončený dlouhodob.maj.celkem	34 830 572,92	34 830 572,92	0,00	0,00
078	8	Oprávký k DDNM	-305 697,20	-305 697,20	0,00	0,00
079	8	Oprávký DNM	-130 324,00	-130 324,00	0,00	0,00
081	8	Oprávký DHM budovy a stavby	-45 988 181,95	-45 988 181,95	0,00	0,00
082	8	Oprávký DHM-sam.movité věci ...	-10 699 191,45	-10 699 191,45	0,00	0,00
088	8	Oprávký k DDHM	-8 471 195,88	-8 471 195,88	0,00	0,00
112 0010	9	Materiál na opravy	217,22	217,22	0,00	0,00
112 0020	9	Ostatní evid. Materiál	10 759,10	10 759,10	0,00	0,00
112 0030	9	PHM v nádržích	0,00	0,00	0,00	0,00
112	9	Materiálové zásoby celkem	10 976,32	10 976,32	0,00	0,00
132 0001	10	Zboží k prodeji-potraviny	7 707,63	7 707,63	0,00	0,00
132 0002	10	Zboží k prodeji-sportovní	49 337,77	49 337,77	0,00	0,00
132 0003	10	Zboží k prodeji-ostatní	4 600,84	4 600,84	0,00	0,00
132	10	Zboží k prodeji celkem	61 646,24	61 646,24	0,00	0,00
192 0000	11	Opravné položky psi	-200,00	-200,00	0,00	0,00
192 0001	11	Opravné položky odpad	-3 733,40	-3 733,40	0,00	0,00
192 0001	11	Opravné položky - hřbitovní poplatky	-1 140,00	-1 140,00	0,00	0,00
192	11	Opravné položky z hl.čín.celkem	-5 073,40	-5 073,40	0,00	0,00
194	11	Opravné položky k odběratelům	-31 268,00	-31 268,00	0,00	0,00
231 0010	13	Základní běžný účet	8 469 632,51	8 469 632,51	0,00	0,00
231 0012	13	Česká spořitelna	838 229,65	838 229,65	0,00	0,00
231 0014	13	Česká národní banka	28 094 223,28	28 094 223,28	0,00	0,00
231	13	Celkem	37 402 085,44	37 402 085,44	0,00	0,00
261 0300	13	Pokladna obecního úřadu	49 911,00	49 911,00	0,00	0,00
261 0400	13	Poklada sportovního zařízení	28 640,00	28 640,00	0,00	0,00
261	13	Pokladny celkem	78 551,00	78 551,00	0,00	0,00
263	14	Ceniny	7 700,00	7 700,00	0,00	0,00
311	15	Odběratelé	134266,70	134266,70	0,00	0,00
314	16	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 541 026,86	1 541 026,86	0,00	0,00
315 0010	32	Poplatek za psy	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
315 0022	32	Hřbitovní poplatky	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00
315 0040	17	Poplatek za komunální odpad	6 867,00	6 867,00	0,00	0,00
315	17, 32	Pohledávky z hlavní činnosti celkem	9 767,00	9 767,00	0,00	0,00
321	18	Dodavatelé	71 633,56	71 633,56	0,00	0,00
324 0000	19	krátkodobé přijaté zálohy-byty	-201 900,58	-201 900,58	0,00	0,00
324 0001	19	Krátkodobé přijaté zálohy-nebyt.prost.	0,00	0,00	0,00	0,00
324 0000	19	Krátkodobé přijaté zálohy	-201 900,58	-201 900,58	0,00	0,00
331 0000	21	Zaměstnanci-dobírka	-109 288,00	-109 288,00	0,00	0,00
336 0400	20	Sociální pojištění	-164 474,00	-164 474,00	0,00	0,00
336	20	Sociální pojištění celkem	-164 474,00	-164 474,00	0,00	0,00
337 0400	20	zdravotní pojištění	-79 467,00	-79 467,00	0,00	0,00
336 0210	20	Zdravotní pojištění celkem	-79 467,00	-79 467,00	0,00	0,00
342 0100	20	Srážková daň	-6 670,00	-6 670,00	0,00	0,00
342 0200	20	Zálohová daň	-39 252,00	-39 252,00	0,00	0,00

342	20	Jiné přímé daně celkem	-45 922,00	-45 922,00	0,00	0,00
343	21	Daň z přidané hodnoty celkem	-49 792,00	-47 028,00	-2 764,00	2 764,00
347	21	Závazky k ústř.vládním institucím	-1 587,00	-1 587,00	0,00	0,00
373	22	Ostatní krátkodobé závazky	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
378 0100	20	Spóření zaměstnanci	-499 841,00	-499 841,00	0,00	0,00
378 0101	20	Pojištění zaměstnanci	-4 500,00	-4 500,00	0,00	0,00
378 0102	12	Přeplatky za odpad	-36 676,00	-36 676,00	0,00	0,00
378 0110	12	Úhrada stravenek zaměstnancem	-12 840,00	-12 840,00	0,00	0,00
378 0500	12	Úhrady platebním terminálem	805,00	805,00	0,00	0,00
378	12 + 20	Celkem 378	-553 052,00	-553 052,00	0,00	0,00
383		Výdaje příštích období	0,00	0,00	0,00	0,00
384	24	Výnosy příštích období	-1 800,00	-1 800,00	0,00	0,00
388	24	Dohadné účty aktivní celkem	3 212 968,00	3 212 968,00	0,00	0,00
389	24	Dohadné účty pasivní	-2 011 906,86	-2 011 906,86	0,00	0,00
401	25	Jmění obce	-175 600 726,42	-175 600 726,42	0,00	0,00
403	26	Dotace na pořiz.dlouhodob.majetku	-54 704 552,68	-54 704 552,68	0,00	0,00
406	27	Oceň.rozdíly při prvním použ.metod	31 083 585,85	31 083 585,85	0,00	0,00
407	28	Jiné oceňovací rozdíly	-1 244 568,00	-1 244 568,00	0,00	0,00
419 01XX	28	Sociální fond	-548 736,57	-548 736,57	0,00	0,00
419	28	Fondy celkem	-548 736,57	-548 736,57	0,00	0,00
432 0000	29	Ztráta min.let.hospodářská činnost	11 373 702,53	11 373 702,53	0,00	0,00
432 0300	29	Žisk z min.let.hlavní činnost	-55 286 043,83	-55 286 043,83	0,00	0,00
432	29	Celkem 432 zisk	-43 912 341,30	-43 912 341,30	0,00	0,00
451	30	Dlouhodobé úvěry	-8 400 000,00	-8 400 000,00	0,00	0,00
472 0110	31	Dlouhodobé přijaté zář.na transf. KÚ MSK	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
472	31	Dlouhodobé přijaté zář.na transf.celk	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
901	38	Jiný drobný dlouhod.nehm.majetek	37 350,00	37 350,00	0,00	0,00
902 0001	38	Jiný drobný dlouhod.majetek MŠ	214 891,30	214 891,30	0,00	0,00
902 002	38	Jiný drobný dlouhod.majetek ZŠ	1 619 678,40	1 619 678,40	0,00	0,00
902	38	Jiný drobný dlouhodob.majetek celk	1 834 569,70	1 834 569,70	0,00	0,00
905	33	Odepsané pohledávky celkem	89 306,00	89 306,00	0,00	0,00
909	34	Ostatní majetek (výpůjčka HZS MSK)	70 173,95	70 173,95	0,00	0,00
955	35	Dlouhodobé podmín.pohledávky	6 308 310,00	6 308 310,00	0,00	0,00
982	36	Dlouhodob.závazky z garancí	-13 093 650,00	-13 093 650,00	0,00	0,00
992	37	Ostatní podmín.dlouhodob.aktiva	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
999	23	Vyrovňovací účet k podroz.účtům	4 733 940,35	4 733 940,35	0,00	0,00

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventurní rozdíl – účet 343 v částce 2 764,00 Kč – jedná se o přeplatek na dani z přidané hodnoty za minulá období.

Vyjádření inventarizační komise

Inventurní rozdíl – účet 343 v částce 2 764,00 Kč – bez pochybení

- inventarizační rozdíly – účet 343 v částce 2 764,00 Kč
- předepsané postupy o majetku a závazcích a účetních postupech byl dodržován
- opatření k odstranění nedostatků
 - v průběhu inventarizace nebyla uložena
 - navrhovaná po skončení inventarizace: v průběhu roků pravidelně kontrolovat stav majetku, provádět jeho údržbu, v případě neopravitelného majetku dát návrh na jeho vyřazení

Prohlášení inventarizační komise

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

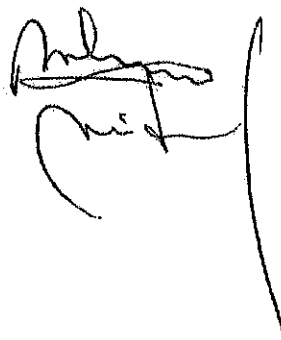
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

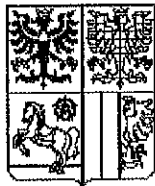
Dne: 15.2.2021

Předseda inventarizační komise: Bohušík Pavel

Člen inventarizační komise: Volný Leo

Člen inventarizační komise: Ing. Eva Mitrengová

Handwritten signatures of Bohušík Pavel and Ing. Eva Mitrengová.Handwritten signature of Volný Leo.



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



Čj.: MSK 11994/2022
Sp. zn.: KON/8694/2021/Sam
113.1 V5 V
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 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 12. 4. 2021.

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	528/03/2021	3789
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	534/03/2021	2569

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2021 bylo vykonáno dne 9. 9. 2021.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 31. 1. 2022.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Fryčovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 20. 8. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 31. 1. 2022.

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

- Leo Volný, starosta obce
- Ing. Eva Mitrengová, účetní



Zpráva byla vyhotovena elektronicky a podepsána elektronicky.

Ing. Miroslava Šlégrová
Čj. 11994/2022
113.1 V5 V

Ing. Miroslava Šlégrová

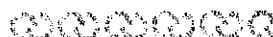
Ing. Miroslava Šlégrová

Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením

Bankovní spojení: Číslo účtu: 26000000000000000000

Bankovní spojení: Číslo účtu: 26000000000000000000

Bankovní spojení: Číslo účtu: 26000000000000000000



www.msk.cz

Elektronický podpis 31.1.2022

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 30.11.2024 08:27:01-000 401:00

Elektronický podpis 31.1.2022

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Pavla Frydrychová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 31.12.2023 12:30:25-000 402:00

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:

- realizace akce "Revitalizace zahrady MŠ Fryčovice",
- realizace akce „Vybudování jazykové a počítačové učebny“,
- realizace akce „Klimatizace budovy obecního úřadu Fryčovice č. p. 83“,
- realizace akce „Rybník Fryčovice Dolní“,
- realizace akce "Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnici",
- realizace akce „Dodávka domácích kompostérů Fryčovice“,
- realizace akce "Oprava podlahy v sále"
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce s příjemcem TJ Sokol Fryčovice, z.s.,
- darovací smlouvy,
- nakládání s nemovitým majetkem,
- pořízení majetku obce,
- dokontrolované písemnosti z minulých let - projektová dokumentace na stavbu „Komunitní dům pro seniory Fryčovice“.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,21 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 8.800.000,00) | 5,33 % |
| • 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 17,19 %

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 7. 2021 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 25. 6. 2021 smlouvu o dílo se společností Hybaj s.r.o., IČ 28633474, na akci „Revitalizace zahrady odloučené pracoviště MŠ Fryčovice“ ve výši Kč 964.051,- bez DPH (Kč 1.166.502,- včetně DPH). Ověřením výkazu Fin 2-12 M k 31. 7. 2021 bylo zjištěno, že výdaje na tuto akci nejsou rozpočtově kryty. Ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 7. 2021 je rozpočtována částka Kč 900.000,-. Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu připravované akce před vznikem závazku u rozpočtu v OdPa 3111 - Mateřské školy.

Opatření

Rozpočtové krytí na akci "Revitalizace zahrady odloučené pracoviště MŠ Fryčovice" bylo zajištěno dodatečně a to rozpočtovým opatřením č. 10 schváleným zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021.

Dále bylo rozpočtové krytí ověřeno na akcích "Dodávka domácích kompostérů Fryčovice" a „Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnici“.

Přijaté opatření bylo splněno.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 28. 5. 2021 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01746/2021/RRC na akci „Revitalizace zahrady odloučené pracoviště MŠ Fryčovice“ ve výši 33,65 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. Kč 400.000,-. Finanční prostředky obdržela na účet dne 14. 6. 2021 ve výši Kč 320.000,- (zaúčtováno účetním dokladem č. 1063 ze dne 14. 6. 2021).

Obec neprovedla rozpočtové opatření, týkající se přijaté dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

Opatření

Rozpočtové opatření, týkající se přijaté dotace na akci „Revitalizace zahrady odloučeného pracoviště MŠ Fryčovice“ bylo provedeno radou obce dne 13. 9. 2021, usnesení č. 21/85/1264.

Další dotace na akce "Vybudování jazykové a počítačové učebny v ZŠ Fryčovice" a "Zkvalitnění nakládání s odpady v obci Fryčovice" byly navedeny již ve schváleném rozpočtu na rok 2021.

Dále rozpočtovým opatřením č. 9, schváleným radou obce dne 13. 9. 2021, byla navedena do výkazu Fin 2-12 M dotace na volby do Poslanecké sněmovny.

Přijaté opatření bylo splněno.

Nedostatek

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření bylo ověřováno mj. zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce - veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 22. 12. 2020 s příjemcem TJ Sokol Fryčovice, z.s., ve výši Kč 300.000,- byla zveřejněna dne 11. 3. 2021, tzn. nebyla zveřejněna do 30 dnů od jejího uzavření.

V souvislosti s tímto nedostatkem upozorňujeme, že se jedná o přestupek dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

Opatření

Obec přijala systémové opatření - veřejnoprávní smlouvu č. 1/2021 uzavřená dne 22. 12. 2021 na poskytnutí dotace s příjemcem TJ Sokol Fryčovice, z.s., ve výši Kč 300.000,- byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27. 12. 2021.

Přijaté opatření bylo splněno.

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu přezkoumání hospodaření byla dále zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup uveřejňování smluv uzavřených na veřejné zakázky včetně všech jejích změn a dodatků na profilu zadavatele dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb. Bylo zjištěno, že dodatek č. 1 ze dne 12. 10. 2021 ke smlouvě o dílo č. 153/2020 se společností VALA – realizace staveb s.r.o. ze dne 27. 7. 2021 na zhotovení díla „Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnici“ byl zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele až dne 13. 12. 2021. Jedná se o ojedinělé pochybení, neboť u ostatních akcí uvedených ve vybraném kontrolním vzoru byly smlouvy zveřejněny ve stanovené lhůtě. S ohledem na uvedené a s ohledem na to, že pochybení nemá vliv na hospodaření obce, nepovažujeme toto zjištění za chybu a nedostatek ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

D. Upozornění

- upozorňujeme na nepřiměřeně dlouhou dobu mezi rozhodnutím zastupitelstva obce o směně pozemku a uzavřením směnné smlouvy (směna schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017, směnná smlouva uzavřena dne 3. 11. 2021). V této souvislosti odkazujeme na rozsudek nejvyššího soudu sp. zn. 26 Cdo 4198/2011 ze dne 13. 12. 2012, ve kterém se stanoví přiměřená doba mezi zveřejněním záměru na prodej a rozhodnutím zastupitelstva o prodeji v délce 2 roky. Mezi schválením prodeje a uzavřením kupní smlouvy se přiměřená doba stanovuje obdobně.

E. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů

a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,

- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, účinnost od 1. 1. 2022.

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

V této zprávě jsou zpracovávány 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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 10. 2. 2022

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

Vybraný kontrolní vzorek:**realizace akce "Revitalizace zahrady MŠ Fryčovice"**

- smlouva o dílo se společností Hybaj s.r.o., IČ 28633474, ze dne 25. 6. 2021 na akci „Revitalizace zahrady odloučené pracoviště MŠ Fryčovice“ ve výši Kč 964.051,- bez DPH (Kč 1.166.502,- s DPH), smlouva schválená radou obce dne 31. 5. 2021, usnesení č. 21/72/1148 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 24. 9. 2021 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 976.012,- bez DPH (Kč 1.180.974,52 s DPH), dodatek schválen radou obce dne 20. 9. 2021, usnesení č. 21/86/1277 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 9. 2021,
- účetní doklady č. 2885 ze dne 20. 10. 2021 – platba, č. 2869 ze dne 1. 10. 2021 – předpis závazku, č. 1512 ze dne 13. 10. 2021 - zařazení do majetku, inv. č. 6-020,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 22. 9. 2021, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 10. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 10 schváleným zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021 (navýšení OdPa 3111 o Kč 700.000,-) a zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 4. 10. 2021,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu:

- rada obce dne 3. 5. 2021, usnesením č. 21/68/1094 schvaluje dokumentaci k provedení stavby,
- oznámení výběrového řízení – zadávací podmínky "Revitalizace zahrady odloučeného pracoviště MŠ Fryčovice" ze dne 17. 5. 2021,
- seznam firem k oslovení - 3 dodavatelé,
- emailové oslovení dodavatelů ze dne 17. 5. 2021,
- ustanovení komise ze dne 17. 5. 2021,
- seznam doručených nabídek – 2 nabídky,
- prohlášení účastníků komise pro otevírání obálek a hodnocení,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 5. 2021,
- rozhodnutí zadavatele ze dne 31. 5. 2021 – vybrána společnost Hybaj, s.r.o.,
- rozhodnutí zadavatele odesláno mailem dne 8. 6. 2021,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01746/2021/RRC ze dne 28. 5. 2021 na akci „Revitalizace zahrady odloučené pracoviště MŠ Fryčovice“ ve výši 33,65 % celkových skutečně vynaložených užitelných nákladů, max. Kč 400.000,-,
- rada obce dne 16. 11. 2020, usnesením č. 20/54/862 schvaluje podklady pro zpracování žádosti o dotaci,
- rada obce dne 19. 4. 2021, usnesením č. 21/66/1078 schvaluje uzavření smlouvy o poskytnutí dotace s Moravskoslezským krajem na revitalizace zahrady max. Kč 400.000,-,
- účetní doklad č. 1063 ze dne 14. 6. 2021 – příjem finančních prostředků Kč 320.000,-,
- účetní doklad č. 1513 ze dne 13. 10. 2021 – oprava účtování - dotace zaúčtována na účet 403,
- dotace navedena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 9 schváleným radou obce dne 13. 9. 2021, usnesení č. 21/85/1264 (navýšení Kč 400.000,-), zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 4. 10. 2021,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 2. 11. 2021,
- účetní doklad č. 1511 ze dne 29. 11. 2021 – předpis pohledávky a příjem doplatku Kč 77.397,93,

další náklady na realizaci akce

- dozor - účetní doklad č. 2425 ze dne 12. 4. 2021 – předpis závazku a platba,
- projekt - účetní doklad č. 2510 ze dne 14. 5. 2021 a č. 2533 ze dne 28. 5. 2021 – předpis závazku a platba,

- technický dozor - účetní doklad č. 2913 ze dne 13. 10. 2021 a č. 2816 ze dne 7. 9. 2021 – předpis závazku a platba,

realizace akce „Vybudování jazykové a počítačové učebny“

dodávka nábytku

- kupní smlouva uzavřena dne 1. 3. 2021 se zhotovitelem Stanislav Jaroš – TOSTA Truhlářství ve výši Kč 1.120.899,56 bez DPH (Kč 1.356.288,47 včetně DPH), schváleno radou obce usnesením č. 21/61/990 ze dne 22. 2. 2021, účetní doklad č. 2593 ze dne 10. 6. 2021 (předpis a platba),
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 3. 2021,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 7. 2021,
- příkazní smlouva ze dne 22. 9. 2020 uzavřená s firmou mumandí s.r.o. na zastupování příkazce, organizační a administrativní zajištění průběhu zadávacího postupu zakázky (specifikováno v čl. I. smlouvy) ve výši Kč 50.000,- bez DPH (Kč 60.500,- s DPH), schváleno usnesením rady obce č. 20/50/807 ze dne 22. 9. 2020, účetní doklad č. 2744 ze dne 10. 8. 2021 (předpis a úhrada),
podklady k veřejné zakázce malého rozsahu:
- výzva k podání nabídky ze dne 8. 2. 2021 (emailově odeslána 3 subjektům), hodnotící kritérium nejnížší nabídková cena,
- ustanovení hodnotící komise ze dne 8. 2. 2021,
- doručeny 3 nabídky (osobně dne 22. 2. 2021),
- protokol o otevírání obálek s nabídkami podanými v listinné podobě ze dne 22. 2. 2021,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 2. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 22. 2. 2021 (odesláno emailem),

dodávka a instalaci a implementaci stolních PC, digitální jazykové laboratoře

- kupní smlouva se společností Z + M Partner, spol. s r.o., IČ 26843935, ze dne 26. 3. 2021 ve výši Kč 1.689.750,- bez DPH (Kč 2.044.597,50 včetně DPH) za dodávku a instalaci a implementaci stolních PC, digitální jazykové laboratoře, smlouva schválená radou obce dne 23. 3. 2021, usnesení č. 21/63/1039 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 3. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 25. 6. 2021 ke kupní smlouvě – dodávka náhradního plnění z důvodu nemožnosti dodat konkrétní požadované typy monitorů, dodatek schválen radou obce dne 14. 6. 2021, usnesení č. 21/74/1157 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 2. 8. 2021,
- účetní doklad č. 2702 ze dne 27. 7. 2021 – předpis závazku a platba, fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 8. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,
- účetní doklad č. 1348 ze dne 10. 8. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. 2-030,
- další náklady na akci
- studie proveditelnosti - účetní doklad č. 2165 ze dne 4. 3. 2020 a č. 2670 ze dne 10. 8. 2020 – předpis závazku a platba,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D03G01696 (změna) na "Vybudování jazykové a počítačové učebny v ZŠ Fryčovice" ze dne 3. 11. 2021, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 3.364.906,55, vlastní zdroje ve výši Kč 373.878,51, realizace do 30. 9. 2021, financování do 31. 3. 2022, vyúčtování do 30. 9. 2022,
- účetní doklad č. 1419 ze dne 1. 10. 2021 – dohad na účet 403,
- závěrečná zpráva o realizaci ze dne 20. 10. 2021,

- účetní doklad č. 1448 ze dne 8. 11. 2021 – předpis pohledávky, zrušení dohady a příjem finančních prostředků Kč 3.245.927,37,
- dotace navedena do schváleného rozpočtu na rok 2021,

realizace akce „Klimatizace budovy obecního úřadu Fryčovice č. p. 83“

- smlouva o dílo č. 15/2021 uzavřená dne 14. 4. 2021 se zhotovitelem Air-Klimont s.r.o. na dodávku a montáž klimatizace (specifikováno v čl. II. smlouvy) ve výši Kč 508.477,- bez DPH (Kč 615.257,17 včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 21/64/1052 ze dne 29. 3. 2021,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2021,
- účetní doklad č. 2504 ze dne 11. 5. 2021 (předpis závazku, úhrada a zařazení na majetkový účet, inv. č. 2-029),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 7. 2021,
podklady k veřejné zakázce malého rozsahu
- výzva k podání nabídky ze dne 16. 3. 2021 včetně zadávací dokumentace odeslána mailem 6 subjektům,
- doručeno 5 nabídek,
- zápis z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 3. 2021,
- oznámení o rozhodnutí zadavatele ze dne 29. 3. 2021 (mailem odesláno dne 30. 3. 2021),

realizace 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 s 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,
podklady k veřejné zakázce malého rozsahu:
- zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky včetně písemností prokazujících její zaslání 6 firmám, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 6. 2021,
- seznam doručených nabídek pro podatelnu OÚ Fryčovice – doručeno 6 nabídek,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 12. 7. 2021,
- rozhodnutí zadavatele o ustanovení komise pro otevírání nabídek a hodnocení nabídek, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 12. 7. 2021,
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky odesláno mailem dne 14. 7. 2021,
- příkazní smlouva uzavřená dne 12. 5. 2021 se subjektem Dobrá zakázka s.r.o. na zadavatelskou činnost k zakázce „Rybník Fryčovice Dolní“ blíže spec. v čl. III. smlouvy ve výši Kč 18.000,- bez DPH (Kč 21.780,- včetně DPH), schváleno usnesením rady obce č. 1/65/1072 ze dne 12. 4. 2021, účetní doklad č. 3140 ze dne 22. 12. 2021 (předpis a platba),

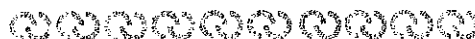
realizace akce "Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnici"

- smlouva o dílo č. 153/2020 se společností VALA – realizace staveb s.r.o., IČ 04944151, ze dne 27. 7. 2021 na zhotovení díla „Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnici“ ve výši Kč 666.150,60 bez DPH

- (Kč 806.042,20 včetně DPH), smlouva schválena radou obce dne 10. 5. 2021, usnesení č. 21/69/1111 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 8. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 12. 10. 2021 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 642.400,40 bez DPH (Kč 857.654,64 včetně DPH), dodatek schválen radou obce dne 11. 10. 2021, usnesení č. 21/89/1291 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 12. 2021,
 - účetní doklady č. 2941 ze dne 22. 10. 2021 a č. 2940 ze dne 22. 10. 2021 – předpis závazku a platba, protokol o předání a převzetí díla ze dne 12. 10. 2021, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 10. 2021,
 - rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, usnesení č. 21/13/155 a zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 7. 7. 2021,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu:
- zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnice" ze dne 31. 3. 2021,
 - oslovení 4 dodavatelů mailem dne 31. 3. 2021,
 - seznam doručených nabídek – 3 nabídky,
 - čestné prohlášení členů hodnotící komise,
 - zápis z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 4. 2021,
 - oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 12. 4. 2021,
 - oznámeno mailem dne 16. 4. 2020,
 - výzva k uzavření smlouvy ze dne 12. 4. 2021,

realizace akce "Dodávka domácích kompostérů Fryčovice"

- kupní smlouva se společností ELKOPLAST CZ, s.r.o., IČ 25347942, ze dne 1. 4. 2021 na akci „Dodávka domácích kompostérů Fryčovice" ve výši Kč 861.700,- bez DPH (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 kupní smlouvu,
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 7. 2021,
 - rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu:
- výzva k podání cenové nabídky ze dne 16. 3. 2021 - oslovení 4 dodavatelé,
 - jmenování členů komise ze dne 15. 3. 2021,
 - čestné prohlášení členů komise ze dne 26. 3. 2021,
 - prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 26. 3. 2021,
 - doručeny 3 nabídky,
 - protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 3. 2021,
 - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 4. 2021,
 - oznámení o výsledku nejvhodnější nabídky – zasláno mailem dne 1. 4. 2021,
- dotace:
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010935 ze dne 21. 12. 2020 na akci "Zkvalitnění nakládání s odpady v obci Fryčovice", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, dotace ve výši Kč 989.417,-, vlastní zdroje ve výši Kč 174.603,-, celkem Kč 1.164.020,-, realizace do 1. 4. 2022, vyúčtování do 1. 10. 2022,
 - rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010935 (změna) ze dne 25. 11. 2021 na akci "Zkvalitnění nakládání s odpady v obci Fryčovice", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, dotace



ve výši Kč 946.546,-, vlastní zdroje ve výši Kč 167.037,54,-, celkem Kč 1.113.583,57, realizace do 31. 5. 2021, vyúčtování do 31. 1. 2022,

- účetní doklad č. 1420 ze dne 1. 10. 2021 – dohad na účet 403,
- zjednodušená žádost o platbu ze dne 16. 12. 2021,
- účetní doklad č. 1592 ze dne 14. 12. 2021 – příjem dotace Kč 946.546,03,
další náklady na akci:
- zpracování analýzy potenciálu produkce odpadů - účetní doklad č. 2558 ze dne 18. 8. 2020 – předpis závazku a platba, objednávka č. 2020065 ze dne 27. 7. 2020, schváleno radou obce dne 14. 7. 2020, usnesení č. 20/45/723, fakturace souhlasí na objednávku,
- zpracování žádosti o finanční podporu - účetní doklad č. 2879 ze dne 7. 12. 2020 – předpis závazku a platba, objednávka č. 2020065 ze dne 27. 7. 2020, schváleno radou obce dne 14. 7. 2020, usnesení č. 20/45/723, fakturace souhlasí na objednávku,
- administrace veřejné zakázky - účetní doklad č. 2486 ze dne 4. 5. 2021 – předpis závazku a platba, příkazní smlouva ze dne 12. 1. 2021 se společností Innova Int. s.r.o., IČ 27857255, ve výši Kč 47.190,- za administraci projektu a Kč 24.200,- za výběrové řízení, schváleno radou obce dne 11. 1. 2021, usnesení č. 21/58/948, fakturace za výběrové řízení souhlasí na příkazní smlouvu,

realizace akce "Oprava podlahy v sále"

- smlouva o dílo s firmou Libor Svoboda – KS Parket, IČ 65866266, ze dne 3. 8. 2021 ve výši Kč 391.202,- bez DPH za opravu parket v sále,
- účetní doklad č. 3078 ze dne 9. 12. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- žádost o cenovou nabídku ze dne 20. 7. 2021, cenová nabídka ze dne 23. 7. 2021,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce

- veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 uzavřená dne 22. 12. 2020 s příjemcem TJ Sokol Fryčovice, z.s., ve výši Kč 300.000,- na činnost spolku v roce 2021 (blíže specifikováno v čl. II smlouvy), vyúčtování do 20. 1. 2022, dotace a veřejnoprávní smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 21/11/133 ze dne 18. 12. 2020, žádost o dotaci ze dne 11. 11. 2020, účetní doklad č. 2074 ze dne 1. 2. 2021 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11. 3. 2021 (fotokopie), účetní doklad č. 3184 ze dne 31. 12. 2021 (zaúčtování dohadu dotace),
- veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 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,

darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 22. 12. 2020 s obdarovaným Podané ruce – osobní asistence, Frýdek - Místek, ve výši Kč 75.000,- na zajištění sociální služby Osobní asistence v roce 2021, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/11/131 ze dne 18. 12. 2020, účetní doklad č. 2073 ze dne 1. 2. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021,
- darovací smlouva uzavřená dne 19. 4. 2021 s obdarovaným Domov Sv. Jana Křtitele, s.r.o. ve výši Kč 24.000,- na krytí provozních nákladů, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/12/144 ze dne 24. 3. 2021, účetní doklad č. 2485 ze dne 4. 5. 2021, rozpočtově krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,

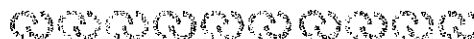
- darovací smlouva uzavřená dne 4. 10. 2021 se subjektem Domov pro seniory ONDRÁŠ ve výši Kč 40.000, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/14/163 ze dne 22. 9. 2021, účetní doklad č. 2914 ze dne 13. 10. 2021 (úhrada), finanční krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,

nakládání s nemovitým majetkem

- darovací smlouva S 26/21 se subjektem Lesy České republiky, s.p., obdarovaný, na darování pozemků obce p.č. 2187/3, 2200/2, 2200/3, 2203/1, 2203/2 a 2240/9 v k.ú. Fryčovice ze dne 10. 3. 2021, záměr darovat pozemky zveřejněn od 28. 8. 2017 do 14. 9. 2017, dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, usnesení č. 20/11/136, právní účinky ze dne 9. 4. 2021, účetní doklad č. 2995 ze dne 18. 12. 2020 - převod na účet 036, č. 2550 ze dne 9. 4. 2021 – vyřazení z majetku,
- darovací smlouva na pořízení pozemků darem p.č. 635/1 a 635/9 v k.ú. Fryčovice ze dne 7. 7. 2021, pořízení pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, usnesení č. 21/13/157, právní účinky ze dne 15. 7. 2021, účetní doklad č. 1195 ze dne 15. 7. 2021 - zařazení do majetku, inv. č. H3 635/9, věcné břemeno služebnosti inženýrské sítě na darovaných pozemcích,
- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem na prodej pozemků p.č. 1808/6, 1808/13, 1808/5 a 1808/12 v k.ú. Fryčovice ze dne 12. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 18. 2. do 10. 3. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, usnesení č. 19/03/42-44, právní účinky ze dne 3. 5. 2021, účetní doklad č. 2190 a 2191 ze dne 27. 3. 2019 - přecenění na reálnou hodnotu, č. 2551 ze dne 3. 5. 2021 - vyřazení z majetku a zrušení přecenění na reálnou hodnotu, č. 1034 ze dne 12. 4. 2021 – předpis pohledávky, č. 879 ze dne 13. 4. 2021, č. 889 ze dne 14. 4. 2021 a č. 920 ze dne 21. 4. 2021 – platba,
- směnná smlouva na směnu pozemků obce p.č. 2473/12 a 2475/3 za pozemky p.č. 2502 a 2504 v k.ú. Fryčovice ze dne 3. 11. 2021, záměr směny zveřejněn od 28. 11. do 15. 12. 2017, směna pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017, usnesení č. 18/187, právní účinky ze dne 8. 11. 2021, účetní doklad č. 1462 ze dne 3. 11. 2021 – předpis pohledávky a závazku, č. 1463 ze dne 8. 11. 2021 – vyřazení z majetku a zařazení do majetku, č. 1432 ze dne 3. 11. 2021 – zúčtování pohledávek se závazky a platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-802503/02 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemek p.č. 45/1 v k.ú. Fryčovice na zemní vedení NN ze dne 23. 12. 2020, věcné břemeno schváleno radou obce dne 14. 12. 2020, usnesení č. 20/49/790, účetní doklad č. 601 ze dne 31. 1. 2021 - předpis pohledávky, č. 802 ze dne 18. 3. 2021 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti „IN REM“ s fyzickou osobou, oprávněný, na pozemek p.č. 2475/3 v k.ú. Fryčovice na služebnost stezky a služebnost cesty ze dne 27. 9. 2021, věcné břemeno schváleno radou obce dne 19. 7. 2021, usnesení č. 21/78/1206,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti „IN REM“ s fyzickou osobou, oprávněný, na pozemek p.č. 2475/3 v k.ú. Fryčovice na služebnost stezky a služebnost cesty ze dne 27. 9. 2021, věcné břemeno schváleno radou obce dne 19. 7. 2021, usnesení č. 21/78/1206,

pořízení majetku obce

- nákladní vůz - inv. č. 40-013, účetní doklad č. 2060 ze dne 27. 1. 2021 – předpis závazku, platba a zařazení do majetku, kupní smlouva se společností Sepro, s.r.o., IČ 47972793, ze dne 26. 1. 2021 na nákladní automobil skříňový Volkswagen CADDY za Kč 135.000,- včetně DPH, smlouva schválená radou obce dne 25. 1. 2021, usnesení č. 21/59/950, fakturace souhlasí na kupní smlouvu, průzkum trhu - webové stránky, předávací protokol vozidla ze dne 27. 1. 2021,
- naviják - inv. č. 20-011, účetní doklad č. 2383 ze dne 19. 3. 2021 – předpis závazku, platba a zařazení do majetku, rada obce dne 8. 3. 2021, usnesením č. 21/62/1028 schvaluje cenovou nabídku na pořízení navijáku,



- mobilní sklad - účetní doklad č. 2384 ze dne 19. 3. 2021 a č. 2542 ze dne 28. 5. 2021 – předpis závazku a platba, smlouva o dílo se společností FAGUS, a.s., IČ 44005474, ze dne 23. 2. 2021 na mobilní sklad za Kč 319.908,- bez DPH (Kč 387.089,- včetně DPH), smlouva schválená radou obce dne 22. 2. 2021, usnesení č. 21/61/1005, průzkum trhu – webové stránky firem, cenová nabídka ze dne 12. 2. 2021, účetní doklad č. 1346 ze dne 1. 8. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. 6-019,
- vysavač – inv. č. 20-012, účetní doklad č. 2936 ze dne 20. 10. 2021 – předpis závazku, platba a zařazení do majetku, průzkum webových stránek, objednávka č. 3/2021 ze dne 8. 9. 2021, objednávka schválená radou obce dne 6. 9. 2021, usnesení č. 21/84/1260,
- rozpočtové krytí pořízeného majetku ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, závěrečný účet

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2021 - 2025 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 2. 12. 2020 - 24. 3. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2021 – 2025 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 21/12/140 ze dne 24. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 29. 3. 2021,
- návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2020 - 22. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20/11/127 ze dne 18. 12. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 22. 12. 2020,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 6. 2021 – 23. 6. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2021 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/13/152 ze dne 23. 6. 2021, a to bez výhrad, a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 7. 7. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 7. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 7. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 7. 2021 v Kč,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 21/13/153 ze dne 23. 6. 2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 v Kč,
- obrátová předvaha k 31. 12. 2021,

inventarizace majetku a závazků

- příkaz k provedení inventarizace za rok 2021 vydaný starostou obce dne 12. 11. 2021,
- plán inventur vydaný starostou obce dne 1. 12. 2021,
- instrukce členů inventarizační komise ze dne 1. 12. 2021,
- seznam identifikátorů k inventarizaci za rok 2021,
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 036 a 042,
- inventurní soupisy účtů 112, 132, 192, 194, 231, 261 a 263,
- inventurní soupisy účtů 311, 314, 315, 324, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 347, 373, 378, 388 a 389,

zřízené příspěvkové organizace

- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Mateřskou školu Fryčovice 451, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 12. 2020,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 12. 2020,
- účetní závěrka Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020 schválená usnesením rady obce č. 21/60/971 ze dne 8. 2. 2021,
- účetní závěrka Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020 schválená usnesením rady obce č. 21/61/10008 ze dne 22. 2. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizace provedené dne 25. 6. 2021, kontrolované období od 1. 1. do 31. 12. 2020, pověření č. 3 starosty obce ze dne 28. 5. 2021, bez nedostatků,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Fryčovice 451, příspěvkové organizace provedené dne 28. 6. 2021, kontrolované období od 1. 1. do 31. 12. 2020, pověření č. 2 starosty obce ze dne 28. 5. 2021, bez nedostatků,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 20/08/98 ze dne 2. 4. 2020 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 5. 2020,
- usnesení rady obce č. 21/76/1180 ze dne 28. 6. 2021 – zrušení komise rozvoje obce k 30. 6. 2021,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden – červenec 2021,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen – prosinec 2021,

dokontrolované písemnosti z minulých let

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, na inženýrskou činnost ve výši Kč 80.000,- a autorský dozor ve výši Kč 70.000,-, 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 a 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,
- částečné plnění za rok 2021 zveřejněno na profilu zadavatele dne 2. 7. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,
dotace:
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 08132/2020/RRC ze dne 1. 12. 2020 ve výši Kč 500.000,- na akci "PD – komunitní dům seniorů Fryčovice", dotace schválená radou obce dne 7. 9. 2020, usnesení č. 20/49/794, realizace do 30. 6. 2022, závěrečné vyúčtování do 30. 7. 2022, uznatelné náklady od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2022,
- 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,
- dotace navedena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 9 schváleným radou obce dne 13. 9. 2021, usnesení č. 21/85/1264 (navýšení o Kč 500.000,-), zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 4. 10. 2021,

fondy

- zásady použití prostředků sociálního fondu s účinností od 19. 12. 2020 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, usnesení č. 20/11/130.

Shledáno na vědomí dne: 30.05.2022

Evidenční číslo přímky: 30/2022

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.**

