

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:

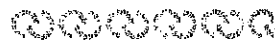
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 31. 1. 2022.

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

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



Zpráva byla elektronicky podepsána a ověřena.



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.

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 zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 10. 2. 2022

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

- 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 mumandi 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 nejnižší 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 dohadu 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 po 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),

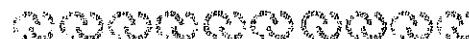
realizace akce "Lávka pro pěší přes řeku Ondřejnici"

- 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,



- 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

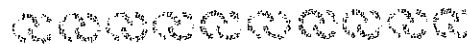
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2021 - 2025 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 2. 12. 2020 - 24. 3. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2021 – 2025 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 21/12/140 ze dne 24. 3. 2021 a zveřejněný 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,
- instruktáž 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 organizací ze dne 22. 12. 2020,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu Fryčovice, okres Frýdek-Místek, příspěvkovou organizací 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

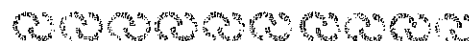
- usnesení zastupitelstva obce č. 20/08/98 ze dne 2. 4. 2020 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 5. 2020,
- usnesení rady obce č. 21/76/1180 ze dne 28. 6. 2021 – zrušení komise rozvoje obce k 30. 6. 2021,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden –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



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.**

Evidenční číslo přemnožení: 39/2022

Sveřejněno dne: 07.07.2022