



Čj.: MSK 28736/2022
Sp. zn.: KON/12438/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyšní Lhoty, IČ 00577014 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 8. 6. 2021.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2021 bylo vykonáno dne 10. 8. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	535/03/2021	2736
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	531/03/2021	2934

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vyšní Lhoty.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 22. 2. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	535/03/2021	2736
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	533/03/2021	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vyšní Lhoty.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 28. 7. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 22. 2. 2022.

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



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



- Mgr. Roman Čagala, starosta
- Kamila Kurková, místostarostka
- Ing. Lenka Kociánová, účetní

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

- akce "Oprava komunikací tryskovou technologií JetParcher",
- akce "Multifunkční komunitní centrum",
- akce "Multifunkční komunitní centrum - interiér",
- smlouva o dílo ze dne 18. 12. 2020,
- veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce,
- kupní smlouva uzavřená dne 8. 3. 2021 s fyzickou osobou,
- darovací smlouva ze dne 2. 11. 2021,
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví.

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.

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 9.382,00) | 0,20 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,44 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

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 za rok 2020

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

C. 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 poskytnete žadatelům nebo zveřejníte 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 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: 22. 2. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Oprava komunikací tryskovou technologií JetParcher"**

- proveden průzkum trhu, ze dvou doručených nabídek byla jako ekonomicky nejvýhodnější vybrána nabídka firmy Petr Novák (IČ 87155851),
- objednávka č. 9/2021 ze dne 25. 3. 2021,
- cena dle cenové nabídky činí Kč 3.500,-/1 tunu,
- účetní doklady č. 200118 ze dne 12. 5. 2021 (předpis faktury přijaté ve výši Kč 98.000,-) a č. 500321 ze dne 19. 5. 2021 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,

akce "Multifunkční komunitní centrum"

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2021 - schválení zadávací dokumentace,
- elektronickou poštou byly osloveny 3 firmy (dne 28. 6. 2021) a výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele,
- jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek - na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2021,
- prezenční listina hodnotící komise ze dne 12. 7. 2021,
- čestná prohlášení členů hodnotící komise ze dne 12. 7. 2021,
- seznam podaných přihlášek,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 7. 2021,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 15. 7. 2021 - jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka společnosti TOKAMA stavební s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 3.250.000,- bez DPH (Kč 3.932.500,- včetně DPH),
- akce je rozpočtově kryta v rámci rozpočtového opatření č. 5/2021 - navýšení OdPa 3429 o Kč 4.500.000,- (schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, zveřejněno dne 7. 7. 2021),

smlouva o dílo

- smlouva o dílo byla uzavřena s vybraným uchazečem (společnost TOKAMA stavební s.r.o.) dne 3. 8. 2021,
- předmětem smlouvy je zhotovení díla "Multifunkční komunitní centrum" za cenu dle výběrového řízení (Kč 3.250.000,- bez DPH, Kč 3.932.500,- včetně DPH),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2021 - zastupitelstvo obce pověřuje starostu uzavřením smlouvy o dílo s vítězným uchazečem,
- smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 8. 2021,

dodatek č. 1

- dodatek č. 1 uzavřen dne 15. 10. 2021 se zhotovitelem TOKAMA stavební s.r.o.,
- předmětem dodatku je změna ceny o vícepráce,
- celková cena díla po změně činí Kč 4.416.405,31 včetně DPH,
- usnesení zastupitelstva obce č. 20/7 ze dne 29. 9. 2021,
- dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatel dne 21. 10. 2021,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2021 a zveřejněno dne 25. 8. 2021),

účetní doklady

- účetní doklady č. 200246 ze dne 16. 9. 2021 (předpis) a č. 500587 ze dne 22. 9. 2021 (úhrada), č. 200265 ze dne 6. 10. 2021 (předpis) a č. 500686 ze dne 7. 10. 2021 (úhrada), č. 200308 ze dne 31. 10. 2021 (předpis) a č. 500786 ze dne 9. 11. 2021 (úhrada),
- výpis z účtu ČNB ze dne 22. 9. 2021, ze dne 7. 10. 2021 a ze dne 9. 11. 2021,
- účetní doklad č. 400048 ze dne 31. 10. 2021 - zařazení na majetkový účet 021, zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2021, evidenční karta - inv. číslo 55/501,
- informace o skutečně uhrazené ceně byla zveřejněna na profilu zadavatele,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace doručeno dne 29. 9. 2021,
- poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj,
- identifikační číslo 117D8210E7193, typ financování - Ex ante,
- název akce - Multifunkční komunitní centrum,
- účast státního rozpočtu/dotace (max.) Kč 2.478.264,- (rok 2021),
- předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce - ukončení 28. 2. 2022 (max.),
- účetní doklad č. 500787 ze dne 24. 11. 2021 (přijetí dotace, výpis z účtu ČNB ze dne 24. 11. 2021), účetní doklad č. 500692 ze dne 22. 10. 2021 (přijetí dotace, výpis z účtu ČNB ze dne 22. 10. 2021), účetní doklad č. 500688 ze dne 14. 10. 2021 (přijetí dotace, výpis z účtu ČNB ze dne 14. 10. 2021),
- rozpočtové opatření č. 9/2021 (schváleno starostou obce 1. 10. 2021 a zveřejněno dne 11. 10. 2021),
- usnesení zastupitelstva obce č. 14/17 ze dne 4. 11. 2020,

akce "Multifunkční komunitní centrum - interiér"

- administraci veřejné zakázky zajišťuje DSO Region Slezská brána, předávací protokol ze dne 20. 10. 2021 (předávající DSO Region Slezská brána),
- usnesení zastupitelstva obce č. 19/21 a č. 19/22 ze dne 25. 8. 2021 - schválení zadávací dokumentace na veřejnou zakázku a jmenování členů výběrové komise a jejich náhradníků pro veřejnou zakázku,
- usnesení zastupitelstva obce č. 19/26 ze dne 25. 8. 2021 - zastupitelstvo obce pověřuje starostu obce vyhlášením výběrového řízení na veřejnou zakázku s názvem "Multifunkční komunitní centrum - interiér",
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 1. 9. 2021, elektronickou poštou byly osloveno 6 společností (dne 1. 9. 2021), výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 9. 2021,
- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 9. 2021,
- jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení splnění podmínek účasti a hodnocení nabídek ze dne 30. 8. 2021,
- prezenční listina hodnotící komise ze dne 13. 9. 2021, čestná prohlášení členů hodnotící komise ze dne 13. 9. 2021,
- seznam podaných nabídek ze dne 13. 9. 2021 (7 podaných nabídek),
- otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 9. 2021,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 14. 9. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 9. 2021, e-mail ze dne 14. 9. 2021 - odeslání oznámení o výběru dodavatele, oznámení o výběru dodavatele zveřejněno na profilu zadavatele dne 14. 9. 2021,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2021 a zveřejněno dne 25. 8. 2021),

kupní smlouva

- kupní smlouva uzavřená dne 20. 10. 2021 s prodávajícím minimalistic s.r.o. k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "Multifunkční komunitní centrum - interiér",
- kupní cena činí Kč 479.530,26 včetně DPH,
- usnesení zastupitelstva obce č. 19/27 ze dne 25. 8. 2021,

smlouva o dílo ze dne 18. 12. 2020

- smlouva o dílo byla uzavřena dne 18. 12. 2020 se zhotovitelem DEV COMPANY, spol. s r.o. na akci s názvem "Rekonstrukce mostu ev. č. 5b-M7 přes přívaděč Raškovice - Žermanice",
- cena za dílo činí Kč 3.855.467,02 Kč včetně DPH,
- usnesení zastupitelstva obce č. 13/28 ze dne 9. 9. 2020,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 12. 2020,
- dodatek č. 1 uzavřen dne 13. 9. 2021 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 9. 2021 (usnesení zastupitelstva obce č. 19/13 ze dne 25. 8. 2021), předmětem dodatku je změna ceny díla na Kč 4.329.457,38 Kč včetně DPH,
- účetní doklady č. 200213 ze dne 23. 8. 2021, č. 200247 ze dne 16. 9. 2021, č. 200282 ze dne 18. 10. 2021, č. 200345 ze dne 23. 11. 2021 (předpisy),
- účetní doklady č. 500585 ze dne 2. 9. 2021, č. 500588 ze dne 23. 9. 201, č. 500691 ze dne 21. 10. 2021, č. 500771 ze dne 26. 11. 2021 (úhrady),
- účetní doklad č. 400001 ze dne 26. 1. 2022 (zařazení na majetkový účet 021), doložka právní moci k rozhodnutí č.j.: MMFM 11917/2022 ze dne 21. 1. 2022 - sdělení nabytí právní moci dne 26. 1. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- informace o skutečně uhrazené ceně byla zveřejněna na profilu zadavatele,

veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotaceveřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 2. 2. 2021

- smlouva byla uzavřena s příjemcem Slezská diakonie,
- předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 10.000,- na zvyšování kvality a podpory zajištění provozu sociální služby SAREPTA Komorní Lhotka, domov pro seniory,
- poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 15/16 ze dne 7. 12. 2020,
- žádost o poskytnutí dotace přijatá dne 7. 12. 2020,
- účetní doklad č. 500083 ze dne 4. 2. 2020 (úhrada),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2021 (OdPa 4359 pol. 5222),
- vyúčtování dotace ze dne 24. 11. 2021, účetní doklad č. 400053 ze dne 29. 11. 2021,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 1. 2. 2021

- smlouva byla uzavřena s příjemcem Charita Frýdek-Místek,
- předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 3.000,- zajištění činnosti Domova pokojného stáří a Terénní odlehčovací služby,
- poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 15/15 ze dne 7. 12. 2020,
- žádost o poskytnutí dotace přijatá dne 26. 11. 2020,
- účetní doklad č. 500086 ze dne 4. 2. 2020 (úhrada),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2021 (OdPa 4359 pol. 5222),
- vyúčtování dotace ze dne 25. 11. 2021, účetní doklad č. 400052 ze dne 25. 11. 2021,

kupní smlouva uzavřená dne 8. 3. 2021 s fyzickou osobou

- předmětem smlouvy je nákup pozemků p.č. 1290/2, 1290/3 a 1290/4 v k.ú. Vyšní Lhoty,

- schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2021 (usnesení č. 16/12),
- právní účinky vkladu ke dni 10. 3. 2021,
- účetní doklady: č. 400019 ze dne 8. 3. 2020 (předpis závazku), č. 500156 ze dne 10. 3. 2021 (úhrada) a č. 400020 ze dne 10. 3. 2021 (zařazení na majetkový účet),
- výdaj byl rozpočtově kryt rozpočtovým opatřením č. 1/2021 schváleným zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2021 (usnesení č. 16/13),

darovací smlouva ze dne 2. 11. 2021

- smlouva byla uzavřena dne 2. 11. 2021 s Moravskoslezským krajem (dárce),
- předmětem smlouvy je bezúplatný převod vlastnického práva k dopravnímu automobilu pro jednotku požární ochrany,
- účetní hodnota předmětu daru činí Kč 3.843.020,50,
- předmět daru byl předán do užívání obci na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 16. 12. 2015,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021 (usnesení č. 20/9),
- účetní doklad č. 400051 ze dne 2. 11. 2021 (odúčtování z podrozvahového účtu a zaúčtování na majetkový účet),
- evidenční karta majetku - inv. č. 295,

smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví

- smlouva byla uzavřena dne 17. 12. 2021 se Sdružením obcí povodí Morávky,
- předmětem smlouvy je nabytí 7 ks informačních tabulí v celkové hodnotě Kč 152.309,15,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2021 (usnesení č. 19/9),
- účetní doklad č. 400058 ze dne 17. 12. 2021 (zaúčtování na majetkový účet),
- evidenční karty majetku - inv. č. 1519 - 1525,

smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 1. 3. 2021 s fyzickými osobami

- předmětem služebnosti je vedení inženýrských sítí (vodovodní přípojky) k rodinnému domu č.p. 337 na pozemku obce p.č. 218/11 v k.ú. Vyšní Lhoty,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2021 (usnesení č. 16/13),
- účetní doklady č. 400018 ze dne 1. 3. 2021 (předpis pohledávky) a č. 600210 ze dne 1. 3. 2021 (úhrada),
- pozemek byl analyticky oddělen již v minulosti,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2020 do 8. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, usnesení č. 15/17 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, v sekci hospodaření obce dne 17. 12. 2020,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 4. 2021 do 13. 5. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, usnesení č. 17/7 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, v sekci hospodaření obce dne 19. 5. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1/22 ze dne 5. 11. 2018 - zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření,

- pravidla pro čerpání prostředků z rozpočtu obce Vyšní Lhoty od 1. 3. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2021, usnesení č. 16/23,

Mateřská škola Vyšní Lhoty, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace

- účetní závěrka Mateřské školy Vyšní Lhoty, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace sestavená k 31. 12. 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, usnesení č. usnesení č. 17/9,
- oznamovací dopis o schválení příspěvku na provoz pro Mateřskou školu Vyšní Lhoty, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace ze dne 21. 1. 2021,
- protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 15. 11. 2021 (předmětem kontroly bylo hospodaření za období 1-10/2021), oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 1. 11. 2021, pověření k provedení kontroly ze dne 1. 11. 2021,

Dodatek č. 4 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 30. 9. 2021

- dodatek byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021,
- obsahem dodatku je převod nevyužívaného pozemku p.č. 448/3 a části nebytových prostor o výměře 43,50 m²,
- předávací protokol ze dne 30. 9. 2021,
- účetní doklad č. 400045 ze dne 30. 9. 2021,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- obratová předvaha k 31. 12. 2021 v Kč,

pořízení majetku - notebook a router

- pro výběr dodavatele byl proveden průzkum trhu,
- účetní doklady č. 200075 ze dne 17. 3. 2021 (předpis faktury přijaté) a č. 500188 ze dne 19. 3. 2021 (úhrada),
- evidenční karta majetku - inv. č. 1511 a 1512,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce č. 1/16 ze dne 5. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2021,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 23. 6. 2021 se členem zastupitelstva obce - předmětem dohody je zápis do kroniky za rok 2020, dohoda je sjednána na dobu určitou od 1. 7. do 30. 9. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 5. 2021 - schválení uzavření dohody o provedení práce se členem zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2021,

darovací smlouva ze dne 1. 2. 2021

- darovací smlouva s obdarovaným VK Raškovice z.s. ze dne 1. 2. 2021 na částku Kč 10.000,-,
- žádost o poskytnutí daru ze dne 22. 10. 2020,

- poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020,
- účetní doklad č. 500084 ze dne 4. 2. 2021,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2021 (OdPa 3419 pol. 5222),

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2021, usnesení č. 16/17,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, usnesení č. 17/6,
- usnesení zastupitelstva obce 1/22 ze dne 5. 11. 2018 - pověření starosty obce prováděním rozpočtových změn,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2021 schválený starostou dne 1. 11. 2021, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 1. 11. 2021,
- seznam inventarizačních identifikátorů,
- inventurní soupisy jednotlivých účtů,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25. 1. 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.**