



Čj.: MSK 41808/2022
Sp. zn.: KON/7830/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vendryně, IČ 63026112 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 17. 3. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	536/03/2021	3626
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	533/03/2021	2865

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno dne 25. 10. 2021 a závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 21. 3. 2022.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vendryně.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 7. 10. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 21. 3. 2022.

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

- Raimund Sikora, DiS., starosta
- Ing. Kateřina Nezvalová, ekonomický úsek, rozpočtář
- Věra Kaletová, ekonomický úsek, účetní
- Eva Michalíková, ekonomický úsek, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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 areálu Vápenných pecí",
- akce "Silnice III/4682 přechod před školou k.ú. Vendryně",
- poskytnuté účelové dotace,
- smlouvy kupní a směnné,
- smlouvy darovací,
- pořízení a evidence majetku,
- smlouvy o bezúplatném převodu majetku.

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 1 005 889,21) | 0,38 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 3,12 % |
| • 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 nevyklučuje 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. 3. 2022

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Oprava areálu Vápenných pecí"**

- zásady pro zadávání veřejných zakázek obce Vendryně účinné od 2. 5. 2017,
 - objednávka č. 102/2020 ze dne 16. 11. 2020 na administraci VZ, Kč 28.000,- bez DPH, u firmy Čryři oči, s.r.o., Třinec, cenová nabídka ze dne 15. 1. 2019, účetní doklady č. 510017 ze dne 12. 1. 2021 a č. 510207 ze dne 12. 4. 2021 (oba předpisy) a č. 120055 ze dne 14.1. 2021 a č. 120445 ze dne 14. 4. 2021 (oba úhrady), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021,
 - usnesení rady obce č. 20/55/3.6.1 a 20/55/3.6.2 ze dne 30. 12. 2020 - schválení zadání veřejné zakázky, jmenování výběrové komise a stanovení 3 firem k výzvě k účasti ve veřejné zakázce,
 - výzva k podání cenové nabídky ze dne 11. 1. 2021 včetně písemností prokazující přímé oslovení 3 firem,
 - 2 cenové nabídky,
 - čestné prohlášení členů výběrové komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 25. 1. 2021,
 - protokol z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 1. 2021,
 - usnesení rady obce č. 21/57/3.4.1 a č. 21/57/3.4.2 ze dne 27. 1. 2021 - schválení vítěze veřejné zakázky firmy R+M stavební s.r.o., Jablunkov, Kč 1.478.431,65 bez DPH a uzavření smlouvy o dílo,
 - oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 28. 1. 2021, včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
 - smlouva o dílo ze dne 16. 3. 2021 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou R+M stavební s.r.o., Jablunkov, Kč 1.478.431,65 bez DPH (Kč 1.788.902,30 vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 3. 2021,
 - dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 1. 7. 2021 ve věci víceprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 1.664.288,19 bez DPH (Kč 2.013.788,71 vč. DPH), schválen usnesením rady obce č. 21/69/3.9 ze dne 30.6. 2021 a zveřejněný na profilu zadavatele dne 14. 7. 2021,
 - rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021,
 - účetní doklady č. 510328 ze dne 7. 6. 2021, č. 510428 ze dne 14. 7. 2021, č. 510462 ze dne 6. 8. 2021 a č. 510692 ze dne 11. 10. 2021 (vše předpisy) a č. 120718 ze dne 8. 6. 2021, č. 120915 ze dne 14. 7. 2021, č. 121009 ze dne 4. 8. 2021 a č. 121039 ze dne 10.8. 2021 (vše úhrady),
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 10. 2021,
- dotace:
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu realizovaného v rámci Programu Interreg V-A Česká republika - Polsko ze dne 13. 11. 2020, ve výši max. Kč 91.904,28, realizace projektu do 30. 10. 2022, schváleno usnesením rady obce č. 20/50/3.16 ze dne 14. 10. 2020, účetní doklad č. 420097 ze dne 13. 11. 2020 (podrozvaha),
 - smlouva o projektu v rámci programu Interreg V-A ČR - Polsko ze dne 2. 9. 2020 vč. příloh, na projekt "Život a práce na Těšínském Slezsku v době průmyslové revoluce",
 - spoluúčast obce na dotaci ve výši 10 % celkově uznatelných výdajů - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2019/7/131 ze dne 25. 9. 2019,
 - účetní doklad č. 430022 ze dne 31. 12. 2021 (dohad na účet č. 672),

akce "Silnice III/4682 přechod před školou k.ú. Vendryně"

- usnesení rady obce č. 21/62/3.2.1, 21/62/3.2.2 a 21/62/3.2.3 ze dne 30. 12. 2020 - schválení zadání veřejné zakázky, jmenování výběrové komise a stanovení 3 firem k výzvě k účasti ve veřejné zakázce,
- výzva k účasti ze dne 19. 4. 2021 včetně písemností prokazující přímé oslovení 3 firem,
- 3 cenové nabídky,
- čestné prohlášení členů výběrové komise o neexistenci střetu zájmů a přijetí závazku mlčenlivosti ze dne 4. 5. 2021,

- písemnost "vyhodnocení nabídek" ze dne 4. 5. 2021,
- usnesení rady obce č. 21/64/3.14 ze dne 5. 5. 2021 - schválení vítěze veřejné zakázky firmy Těšínská stavební s.r.o., Český Těšín, Kč 1.578.694,54 bez DPH a uzavření smlouvy o dílo,
- oznámení výsledku výběru nejnižší nabídky ze dne 10. 5. 2021, včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2021 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Těšínská stavební s.r.o., Český Těšín, Kč 1.578.694,54 bez DPH (Kč 1.910.220,39 vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 7. 2021,
- dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 14. 9. 2021 ve věci více a méněprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 1.811.494,43 bez DPH (Kč 2.191.908,26 vč. DPH), schválen usnesením rady obce č. 21/73/3.12 ze dne 8. 9. 2021 a zveřejněný na profilu zadavatele dne 22. 9. 2021,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021,
- předávací protokol stavby (díla) ze dne 19. 9. 2021 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 510625 ze dne 20. 9. 2021 (předpis) a č. 121224 ze dne 20. 9. 2021 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 10. 2021,
- kolaudační rozhodnutí č.j. MMT/10400/2022 ze dne 15. 2. 2022 s právní mocí ze dne 3. 3. 2022,
- účetní doklad č. 620002 ze dne 3. 3. 2022 (zařazení), inv. č. 210111,

poskytnuté účelové dotace

- obecné zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Vendryně - schváleny radou obce dne 18. 12. 2019, usnesení č. 19/28/3.17, s platností od 19. 12. 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 3. 2021 uzavřená s příjemcem TJ Vendryně ve výši Kč 294.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek), schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021 usnesením č. 2021/14/252, žádost doručena dne 26. 1. 2021, oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 15. 3. 2021, účetní doklady č. 120325 ze dne 15. 3. 2021 a č. 120833 ze dne 1. 7. 2021, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. III/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021 a zveřejněno dne 15. 3. 2021), účetní doklad č. 540007 ze dne 26. 1. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace (Kč 294.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 1. 2022,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13. 4. 2021 uzavřená s příjemcem Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu ve Vendryni ve výši Kč 245.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek), schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021 usnesením č. 2021/14/252, žádost doručena dne 27. 1. 2021, oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 14. 4. 2021, účetní doklady č. 120449 ze dne 14. 4. 2021 a č. 120835 ze dne 1. 7. 2021, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. III/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021 a zveřejněno dne 15. 3. 2021), účetní doklad č. 540010 ze dne 31. 1. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace (Kč 245.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 1. 2022,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 3. 2021 uzavřená s příjemcem Základní kynologická organizace č. 101, ČKS ve výši Kč 80.000,- na činnost a provoz organizace (dále viz veřejnoprávní smlouva), schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021 usnesením č. 2021/14/252, žádost doručena dne 26. 1. 2021, oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 15. 3. 2021, účetní doklad č. 120324 ze dne 15. 3. 2021, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. III/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021 a zveřejněno dne 15. 3. 2021), účetní doklad č. 540009 ze dne 27. 1. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace (Kč 80.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 1. 2022,

- účetní doklad č. 540028 ze dne 31. 12. 2021 - zaúčtování dotací poskytnutých v roce 2021 z rozpočtu obce a nevyúčtovaných do konce roku 2021 na nákladový a dohadný účet,

smlouvy kupní a směnné

- kupní smlouva ze dne 20. 1. 2021 uzavřená s kupujícím fyzickou osobou, na prodej pozemku p.č. 2739 v k.ú. Vendryně, Kč 16.740,-, záměr prodeje schválen usnesením rady obce č. 20/50/3.12 ze dne 14. 10. 2020 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 26. 10. 2020 do 12. 11. 2020, prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2020/13/238 ze dne 11. 12. 2020, návrh na vklad ze dne 25. 1. 2021, znalecký posudek č. 3502-68/2020 ze dne 15. 10. 2020, účetní doklady č. 120085 ze dne 21. 1. 2021 (příjem zálohy) a č. 420014 ze dne 25. 1. 2021 (předpis, vyřazení a zúčtování zálohy),
- kupní a směnná smlouva ze dne 18. 1. 2021 uzavřená se směniteli a kupujícími fyzickými osobami, na směnu pozemku p.č. 3297/11 (469 m2) za pozemek p.č. 3298/5 (382 m2) oba v k.ú. Vendryně s doplatkem Kč 48.170,- (obec příjemce) a na prodej pozemku p.č. 3297/7 a p.č. 3297/1 díl "a" oba v k.ú. Vendryně za Kč 80.837,-, záměr směny a prodeje schválen usnesením rady obce č. 20/50/3.13 ze dne 14. 10. 2020 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 26. 10. 2020 do 12. 11. 2020, prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2020/13/239 ze dne 11. 12. 2020, návrh na vklad ze dne 25. 1. 2021, znalecký posudek č. 3496-62/2020 ze dne 7. 9. 2020, účetní doklady č. 120060 ze dne 18. 1. 2021 (příjem zálohy) a č. 420015 ze dne 25. 1. 2021 (předpis, vyřazení, zařazení a zúčtování zálohy),

smlouvy darovací

- darovací smlouva uzavřená dne 17. 3. 2021 s Charitou Třinec, obec Vendryně - "dárce", předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 20.000,-, usnesení rady obce č. 21/60/3.2 ze dne 10. 3. 2021, účetní doklady č. 520032 ze dne 17. 3. 2021 a č. 120386 ze dne 31. 3. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- darovací smlouva uzavřená dne 24. 8. 2021 s obdarovaným - Salesiánský klub mládeže, z.s. Pardubice, obec Vendryně - "dárce", předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 20.000,-, usnesení rady obce č. 21/72/3.6. ze dne 23. 8. 2021, účetní doklady č. 520086 ze dne 24. 8. 2021 a č. 121094 ze dne 24. 8. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- darovací smlouva uzavřená dne 2. 6. 2021 s obdarovaným - Bc. Leszek Trombik, IČ 035 15 621, obec Vendryně - "dárce", předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 50.000,-, usnesení zastupitelstva obce č. 2021/15/270 ze dne 26. 5. 2021, účetní doklady č. 520062 ze dne 2. 6. 2021 a č. 120706 ze dne 7. 6. 2021, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. VI/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021 a zveřejněno dne 8. 6. 2021),
- darovací smlouva uzavřená dne 15. 12. 2021 s obdarovaným - Místní skupina PZKO v Vendryni, z.s., obec Vendryně - "dárce", předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000.000,-, usnesení zastupitelstva obce č. 2021/18/310 ze dne 15. 12. 2021, účetní doklady č. 520130 ze dne 15. 12. 2021, č. 140040 ze dne 15. 12. 2021 a č. 140041 ze dne 16. 12. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

pořízení a evidence majetku

- účetní doklady č. 510426 ze dne 14. 7. 2021 (předpis a zařazení) a č. 120913 ze dne 14. 7. 2021 (úhrada), pořízení kamerového systému v celkové hodnotě Kč 59.806,67, objednávka č. 57/2021 ze dne 16. 6. 2021, protokol o zařazení ze dne 14. 7. 2021, inv. č. 221099, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- účetní doklady č. 510283 ze dne 13. 5. 2021 (předpis a zařazení) a č. 120595 ze dne 19. 5. 2021 (úhrada), pořízení digitální MFP MX-2651 v celkové výši Kč 56.737,-, protokol o zařazení ze dne 13. 5. 2021, inv. č. 221098, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

- účetní doklady č. 510390 ze dne 7. 7. 2021 (předpis a zařazení) a č. 120860 ze dne 8. 7. 2021 (úhrada), pořízeno dodání a montáž vybavení 2.NP hasičské zbrojnice Vendryně v celkové výši Kč 271.985,-, objednávka č. 58/2021 ze dne 16. 6. 2021, protokoly o zařazení ze dne 7. 7. 2021, inv. č. 221101 a 221100, inv. č. 6909 - 6919, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

smlouvy o bezúplatném převodu majetku

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/OFM/956/2021-OFMM ze dne 25. 6. 2021 uzavřená s převodcem ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majtkových, na pozemky p.č. 1984/3 a 3399/5 oba v k.ú. Vendryně, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2019/7/128 ze dne 25. 9. 2019, návrh na vklad ze dne 30. 6. 2021, účetní doklad č. 620003 ze dne 30. 6. 2021 (zařazení),

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet obce

- návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn v termínu od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2020/13/234 bod a) ze dne 11. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce na rok 2021 (včetně přílohy č. 1 - rozpočet fondu rozvoje bydlení a č. 2 - rozpočet sociálního fondu), schválený rozpočet obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2020,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2021 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 16. 12. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2020/13/234 bod b) ze dne 11. 12. 2020 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,
- střednědobý výhled rozpočtu obce pro období 2021 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2020 usnesením č. 2020/12/223, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce pro období 2021 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 9. 2020,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn v období od 6. 5. 2021 do 31. 5. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 26. 5. 2021 usnesením č. 2021/15/269 bod 1), schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 6. 2021,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2020 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 9. 6. 2021,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro období 2023 - 2027 zveřejněn od 24. 11. 2021 do 16. 12. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu pro období 2023 - 2027 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 2021/18/309, schválený střednědobý výhled rozpočtu pro období 2023 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2021,

zřízení příspěvkové organizace

- usnesení zastupitelstva obce č. 2020/13/234 bod a) ze dne 11. 12. 2020 - stanovení závazných ukazatelů pro rok 2021 (v rámci schvalování rozpočtu obce),
- usnesení rady obce č. 20/55/3.1 ze dne 30. 12. 2020 - schválení rozpočtu všech příspěvkových organizací obce Vendryně na rok 2021,
- usnesení rady obce č. 20/55/3.2 ze dne 30. 12. 2020 - schválení střednědobých výhledů rozpočtů všech příspěvkových organizací obce Vendryně pro období 2022 - 2023,
- usnesení rady obce č. 21/64/3.2.1 ze dne 5. 5. 2021 - schválení účetních závěrek všech příspěvkových organizací sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2020,

- stanovení závazného ukazatele na rok 2021 příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedszkole, Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 21. 12. 2020,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2021 příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedszkole, Vendryně, Zaolší 615, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 21. 12. 2020,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2021 příspěvkové organizaci Mateřská škola Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 21. 12. 2020,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2021 příspěvkové organizaci Základní škole Vendryně 236, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 21. 12. 2020,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2021 příspěvkové organizaci Polská základní škola - Polska Szkola Podstawowa im. Wislavy Szymborskiej, Vendryně, příspěvková organizace, ze dne 21. 12. 2020,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2020 u příspěvkové organizace Základní škole Vendryně 236, okres Frýdek-Místek, ze dne 17. 5. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2020 u příspěvkové organizace Polská základní škola - Polska Szkola Podstawowa im. Wislavy Szymborskiej, Vendryně, ze dne 17. 5. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola - Przedszkole, Vendryně, Zaolší 615, okres Frýdek-Místek, ze dne 17. 5. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, ze dne 17. 5. 2021,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola - Przedszkole, Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, ze dne 17. 5. 2021,

účetní a finanční výkazy

- hlavní kniha účetnictví 9/2021,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2021,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2021,
- hlavní kniha účetnictví 12/2021,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 2020/9/174 ze dne 11. 3. 2020 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 4. 2020,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 327, 328, 330, 339, 444, 332, 333, 334, 338, 98 a 440 za období 1-10/2021,
- dohoda o provedení práce ze dne 18. 10. 2021 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 339, na období od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022, na práce specifikované v čl. I. dohody, za odměnu Kč 250,-/hod., schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2021/17/297 ze dne 13. 10. 2021,

inventarizace majetku a závazků

- směrnice č. 3/2015 pro provedení inventarizace majetku a závazků Obce Vendryně s účinností od 1. 1. 2015,
- usnesení rady obce č. 21/76/3.4 ze dne 20. 10. 2021 - rada obce schválila plán inventur pro rok 2021 včetně harmonogramu prací spojených s přípravou a průběhem provedení inventarizace k 31. 12. 2021 a pověřuje starostu obce podpisem Plánu inventur pro rok 2021,

- plán inventur na rok 2021 ze dne 1. 11. 2021 včetně harmonogramu prací spojených s přípravou a průběhem fyzických a dokladových inventarizací k 31. 12. 2021, seznam syntetických účtů k plánu inventur za rok 2021,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 1. 12. 2021, seznam identifikátorů k inventarizaci ke dni 31. 12. 2021, seznam inventurních soupisů k inventuře ke dni 31. 12. 2021,
- inventurní soupisy účtů č. 013, 018, 019, 022, 021, 031, 231, 032, 042, 061, 073, 078, 082, 231, 236, 244, 311, 321, 373, 343, 342, 337, 336, 331, 419, 462 a 403 k 31. 12. 2021,
- inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2021 ze dne 15. 2. 2022,

dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98 071

- účetní doklad č. 110020 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 124.000,- (přijetí dotace),
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 22. 11. 2021 ve výši Kč 99.258,17, včetně účetních dokladů, dohody o provedení práce ze dne 30. 9. 2021 (4 ks, kompletace a vkládání volebních lístků do obálek a následně jejich roznáška),
- účetní doklad č. 540029 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování skutečně použité části dotace ve výši Kč 99.258,17,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 1. 2. 2022 (předepsaná výše vratky dotace ve výši Kč 24.741,83), účetní doklad č. 120135 ze dne 2. 2. 2022 ve výši Kč 24.741,83 (vratka dotace),
- navedeno do rozpočtu obce - schválený rozpočet obce na rok 2021 a rozpočtové opatření č. XI/2021, rozpočtové opatření č. XI/2021 schváleno radou obce dne 8. 9. 2021 a zveřejněno dne 29. 9. 2021,

smlouvy ostatní

- smlouva o nájmu prostor ze dne 13. 1. 2021 uzavřená s nájemcem firmou ALZA.CZ a.s., Praha, na část pozemku p.č. 45/1 v k.ú. Vendryně (5 m2), za účelem umístění ALZA BOXU, za Kč 4.500,- bez DPH/rok, první nájemné navýšeno o Kč 8.803,10 bez DPH jako kompenzace za přípojku elektřiny, účinnost ode dne instalace ALZA BOXU na neurčito, záměr nájmu schválen usnesením rady obce č. 20/53/3.2 ze dne 2. 12. 2020 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 7. 12. 2020 do 23. 12. 2020, nájem schválen usnesením rady obce č. 20/55/3.5 ze dne 30. 12. 2020, účetní doklady č. 410029 ze dne 1. 5. 2021 /předpis) a č. 120882 ze dne 9. 7. 2021 (úhrada),
- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 29. 1. 2021 uzavřená oprávněným Správa železnic, státní organizace, na pozemcích p.č. 787/12 a 787/23 oba v k.ú. Vendryně, předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatou Kč 2.700,- bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 20/49/3.7.2 ze dne 30. 9. 2020, účetní doklady č. 410008 ze dne 29. 1. 2021 (předpis), č. 120389 ze dne 1. 4. 2021 (úhrada) a č. 430002 ze dne 17. 2. 2021 (přeúčtování analytiky), návrh na vklad ze dne 17. 2. 2021,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-8027769/VB2 ze dne 14. 12. 2021 uzavřená oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. na pozemcích p.č. 2637 a 2660/1 v k.ú. Vendryně, předmět smlouvy specifikován v čl. III. smlouvy, věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou a za jednorázovou náhradu ve výši Kč 8.430,- bez DPH, usnesení rady obce č. 21/80/3.12 ze dne 24. 11. 2021, účetní doklady č. 410004 ze dne 6. 1. 2022, č. 120193 ze dne 9. 2. 2022, účetní doklad č. 620001 ze dne 6. 1. 2022 (přeúčtování analytiky), vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 6. 1. 2022,

fondysociální fond:

- "Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Vendryně" vč. "Pravidla pro použití prostředků ze sociálního fondu" a "Hospodaření se sociálním fondem" schválené usnesením zastupitelstva obce č. 2019/8/146 ze dne 11. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2021 (příloha č. 2 schváleného rozpočtu obce na rok 2021),
- vazba účtu 236.0100 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (sociální fond - analytika 0100, 0101, 0111) k 30. 9. 2021,
- účetní doklady č. 280006 ze dne 28. 4. 2021, č. 280011 ze dne 29. 6. 2021, č. 280016 ze dne 29. 9. 2021 (tvorba fondu) a č. 280010 ze dne 29. 6. 2021, č. 280015 ze dne 29. 9. 2021 (čerpání fondu),
- vazba účtu 236.0100 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (sociální fond - analytika 0100, 0101, 0111) k 31. 12. 2021,

fond rozvoje bydlení:

- předpis č. 4/2020 - Tvorba a hospodaření s prostředky "Fondu rozvoje bydlení" - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020 usnesením č. 2020/13/241,
- smlouva o zápůjčce č. 156 ze dne 15. 3. 2021 ve výši Kč 100.000,-, účelem smlouvy je poskytnutí zvýhodněného úvěru pro zlepšení úrovně bydlení, životního prostředí a vzhledu obce (dále viz smlouva o zápůjčce), úvěr se poskytuje na výměnu oken a dveří u RD a na výměnu radiátorů rozvodů ÚT v RD, usnesení zastupitelstva obce č. 2021/14/257 ze dne 3. 3. 2021, žádost o zápůjčku z fondu rozvoje bydlení obce Vendryně doručena dne 17. 2. 2021, účetní doklady č. 520034 ze dne 15. 3. 2021 a č. 290011 ze dne 7. 4. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- smlouva o zápůjčce č. 155 ze dne 15. 3. 2021 ve výši Kč 100.000,-, účelem smlouvy je poskytnutí zvýhodněného úvěru pro zlepšení úrovně bydlení, životního prostředí a vzhledu obce (dále viz smlouva o zápůjčce), úvěr se poskytuje na výměnu kotle za ekologické vytápění, usnesení zastupitelstva obce č. 2021/14/257 ze dne 3. 3. 2021, žádost o zápůjčku z fondu rozvoje bydlení obce Vendryně doručena dne 11. 1. 2021, účetní doklady č. 520030 ze dne 15. 3. 2021 a č. 290007 ze dne 24. 3. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- vazba účtu 236.0120 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (fond rozvoje bydlení - analytika 0120, 0121, 0131) a účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé (analytika 0720),

dokontrolování z DPH 2020 - rozhodnutí č.j. MK 22055/2020 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2020 ze dne 20. 5. 2020, poskytovatel Ministerstvo kultury ČR, program "Veřejné informační služby knihoven", projekt "Obnova technického vybavení v obecní knihovně Vendryně", ve výši Kč 24.000,-:

- vyúčtování dotace ze dne 6. 4. 2021, poskytnuto Kč 24.000,- a použito Kč 24.000,-,

usnesení, zápisy, apod.

- dodatek č. 9 ke směrnícím, určujícím postupy v účetnictví a evidenci majetku, platným od 2. 1. 2001 "Přecenění reálnou hodnotou u majetku určeného k prodeji nebo směně", účinný od 1. 1. 2015,
- podpisové vzory účinné od 1. 1. 2021 (hlavní účetní a osoby odpovědné za zaúčtování),
- dodatek č. 12 ke směrnícím, určujícím postupy v účetnictví a evidenci majetku, platným od 2. 1. 2001 "Podpisové vzory" účinné od 1. 9. 2018 (správce rozpočtu),
- dodatek č. 13 ke směrnícím, určujícím postupy v účetnictví a evidenci majetku, platným od 2. 1. 2001 "Podpisové vzory" účinné od 1. 11. 2018 (příkazci operace a osoby odpovědné za účetní případ),



- usnesení zastupitelstva obce č. 2021/15/269 bod 2) ze dne 26. 5. 2021 - schválení účetní závěrky obce Vendryně sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 5. 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.**

