



Čj.: MSK 35995/2023
Sp. zn.: KON/3631/2022/Sam
113.1 V5
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 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 4. 2. 2022.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	629/03/2022	3626
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	628/03/2022	2865

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2022 bylo vykonáno ve dnech 19. 9. 2022 - 20. 9. 2022 a závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 8. 3. 2023.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vendryně.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

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

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 8. 3. 2023.

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

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



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 rozpočtové 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 "Opravy místních komunikací v obci v roce 2022",
- akce "Zpracování PD - Přístavba kabinetu a sociálního zařízení vč. nářad'ovny ke školní tělocvičně ZŠ Vendryně",
- poskytnuté účelové dotace,
- smlouvy darovací,
- smlouvy nájemní,
- smlouvy kupní,
- smlouvy o zřízení věcného břemene.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 1.200.712,02) | 0,44 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,77 % |
| • 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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.



B.1**Nedostatek**

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., a to do 15 dnů od jejich uzavření. Bylo zjištěno, že:

- smlouva o dílo č. MK/2022 ze dne 19. 7. 2022 uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY Stavební s.r.o., Brno na akci "Opravy místních Komunikací v obci v roce 2022" v hodnotě Kč 2.177.400,11 bez DPH a dodatek č. 1 k této SOD uzavřený dne 26. 8. 2022, kterým se zvýšila cena díla na Kč 2.322.536,75 bez DPH, byly zveřejněny na profilu zadavatele až dne 19. 9. 2022.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Opatření

Obec přijala opatření k nápravě.

Splnění přijatého opatření bude ověřeno v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2023.

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

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

D. Upozornění

- **upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B.1 bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky.**

E. Jiná upozornění

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



F. Poučení

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

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

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, 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: 8. 3. 2023

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 "Opravy místních komunikací v obci v roce 2022"**

- zásady pro zadávání veřejných zakázek obce Vendryně účinné od 2. 5. 2017,
- usnesení rady obce č. 22/96/3.10.2 a 22/96/3.10.3 obě ze dne 29. 6. 2022 - 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,
- 4 cenové nabídky,
- prohlášení členů výběrové komise o nestrannosti a důvěrnosti ze dne 12. 7. 2022,
- protokol o vyhodnocení nabídek ze dne 12. 7. 2022,
- usnesení rady obce č. 22/97/3.5.1 a č. 22/97/3.5.2 obě ze dne 13. 7. 2022 - schválení výsledků výběrové komise a smlouvy o dílo s vítězem veřejné zakázky,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 7. 2022, včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo č. MK/2022 ze dne 19. 7. 2022 (fotokopie) uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou SWIETELSKY stavební s.r.o., Brno, Kč 2.177.400,11 bez DPH (Kč 2.634.654,13 vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 26. 8. 2022 (fotokopie) ve věci víceprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 2.322.536,75 bez DPH (Kč 2.810.269,47 vč. DPH), schválen usnesením rady obce č. 22/100/3.12 ze dne 24. 8. 2022 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 9. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,
- zjišťovací protokol o provedených stavebních pracích ze dne 31. 8. 2022,
- účetní doklady č. 510690 ze dne 7. 9. 2022 (předpis) a č. 121255 ze dne 15. 9. 2022 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

akce "Zpracování PD - Přístavba kabinetu a sociálního zařízení vč. nářad'ovny ke školní tělocvičně ZŠ Vendryně"

- výzva k podání cenové nabídky ze dne 13. 9. 2022 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 20. 9. 2022,
- vyhodnocení nabídek ze dne 20. 9. 2022,
- usnesení rady obce č. 22/102/3.10 ze dne 21. 9. 2022 - schválení vítěze veřejné zakázky,
- oznámení výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 9. 2022, včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 26. 9. 2022 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Roman Wojtas, Vendryně, IČ 75248719, Kč 479.000,- bez DPH (Kč 579.590,- vč. DPH),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022 a 2023,

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 č. 19/2022 ze dne 11. 3. 2022

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 3. 2022 uzavřená s příjemcem TJ Vendryně ve výši Kč 290.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2022 usnesením č. 2022/19/331,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce doručena dne 24. 1. 2022, oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 14. 3. 2022,
- účetní doklady č. 120327 ze dne 14. 3. 2022 a č. 120925 ze dne 1. 7. 2022,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. II/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2022 a zveřejněno dne 10. 3. 2022),
- vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 31. 1. 2023,
- účetní doklad č. 540009 ze dne 27. 1. 2023 - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce - Tělovýchovná jednota Vendryně, výše dotace Kč 290.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 1. 2023,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 21/2022 ze dne 15. 3. 2022

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 3. 2022 uzavřená s příjemcem Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu ve Vendryni ve výši Kč 259.000,- na činnost a provoz spolku (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2022 usnesením č. 2022/19/331,
- žádost doručena dne 31. 1. 2022, oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 15. 3. 2022,
- účetní doklady č. 120393 ze dne 23. 3. 2022 a č. 120926 ze dne 1. 7. 2022,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. II/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2022 a zveřejněno dne 10. 3. 2022),
- vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 31. 1. 2023,
- účetní doklad č. 540007 ze dne 27. 1. 2023 - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce - Místní skupina Polského kulturně - osvětového svazu ve Vendryni, dotace ve výši Kč 259.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 1. 2023,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 17/2022 ze dne 10. 3. 2022

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 3. 2022 uzavřená s příjemcem Základní kynologická organizace č. 101, ČKS ve výši Kč 120.000,- na činnost a provoz organizace (dále viz veřejnoprávní smlouva, dotace bude poskytnuta formou 2 splátek),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2022 usnesením č. 2022/19/331,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce doručena dne 17. 1. 2022, oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2022,
- smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11. 3. 2022,
- účetní doklady č. 120326 ze dne 14. 3. 2022 a č. 120928 ze dne 1. 7. 2022,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. II/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2022 a zveřejněno dne 10. 3. 2022),
- vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 31. 1. 2023,
- účetní doklad č. 540004 ze dne 23. 1. 2023 - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce - Základní kynologická organizace č. 101, ČKS, dotace ve výši Kč 120.000,-), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 23. 1. 2023,
- účetní doklad č. 540034 ze dne 31. 12. 2022 - zaúčtování dotací poskytnutých v roce 2022 z rozpočtu obce a nevyúčtovaných do konce roku 2022 na nákladový a dohadný účet,

smlouvy darovací*darovací smlouva ze dne 15. 3. 2022*

- darovací smlouva uzavřená dne 15. 3. 2022 s obdarovaným - Místní skupina Polského kulturně-osvětového svazu v Vendryni z.s., obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000.000,- (na rekonstrukci kulturního domu Czytelnia),
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/19/334 ze dne 2. 3. 2022 (včetně zápisu),
- účetní doklady č. 520039 ze dne 15. 3. 2022 a č. 130008 ze dne 15. 3. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce,

darovací smlouva ze dne 11. 3. 2022

- darovací smlouva uzavřená dne 11. 3. 2022 s obdarovaným - TJ Vendryně, obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000.000,- (na rekonstrukci a zateplení správní budovy TJ a šaten mládeže),
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/19/334 ze dne 2. 3. 2022 (včetně zápisu),
- účetní doklady č. 520036 ze dne 11. 3. 2022 a č. 120328 ze dne 14. 3. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce,

darovací smlouva ze dne 15. 6. 2022

- darovací smlouva uzavřená dne 15. 6. 2022 s obdarovaným - fyzickou osobou (podnikatel zapsaný v živnostenském rejstříku), obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 50.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/20/347 ze dne 8. 6. 2022 (včetně zápisu),
- účetní doklady č. 520089 ze dne 15. 6. 2022 a č. 120858 ze dne 17. 6. 2022,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. VII./2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022 a zveřejněno dne 13. 6. 2022),

darovací smlouva ze dne 29. 6. 2022

- darovací smlouva uzavřená dne 29. 6. 2022 s dárce - obec Návsí, obec Vendryně - "obdarovaná",
- předmět daru - specifikovaná část DHM páteřní cyklotrasa Olše - Olza včetně veškerého příslušenství a součástí (bližší specifikace - viz smlouva),
- účetní hodnota daru činí Kč 2.042.986,24,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/20/350 ze dne 8. 6. 2022,
- protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze dne 29. 6. 2022, inv. č. 210113,
- účetní doklad č. 620009 ze dne 29. 6. 2022,

darovací smlouva ze dne 21. 12. 2022

- darovací smlouva uzavřená dne 21. 12. 2022 s obdarovaným - Český kynologický svaz ZKO Vendryně, obec Vendryně - "dárce",
- předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 165.267,- (na rekonstrukci fasády klubovny ZKO Vendryně),
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/2/26 ze dne 7. 12. 2022 (včetně zápisu),
- účetní doklady č. 520177 ze dne 21. 12. 2022 a č. 121712 ze dne 22. 12. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce,



smlouvy nájemní*nájemní smlouva ze dne 21. 3. 2022*

- nájemní smlouva ze dne 21. 3. 2022 uzavřená s nájemcem Místní skupina PZKO ve Vendryni, z.s., na pronájem pozemků p.č. 3106 a 3107 oba v k.ú. Vendryně, účel specifikován v čl. III. smlouvy, na neurčito od 1. 4. 2022, za cenu Kč 2.000,-/rok, záměr nájmu schválen usnesením rady obce č. 21/81/3.7 ze dne 8. 12. 2021 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 14. 12. 2021 do 4. 1. 2022, nájem schválen usnesením rady obce č. 22/87/3.5.1 ze dne 23. 2. 2022, účetní doklady č. 410030 ze dne 21. 4. 2022 (předpis) a č. 120821 ze dne 13. 6. 2022 (úhrada),

nájemní smlouva ze dne 11. 3. 2022

- nájemní smlouva ze dne 11. 3. 2022 uzavřená s nájemcem TJ Vendryně, z.s., na pronájem části pozemku p.č. 3223/2 v k.ú. Vendryně, účel specifikován v čl. III. smlouvy, na neurčito od 1. 4. 2022, za cenu Kč 1.000,-/rok, záměr nájmu schválen usnesením rady obce č. 21/81/3.9 ze dne 8. 12. 2021 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 14. 12. 2021 do 4. 1. 2022, nájem schválen usnesením rady obce č. 22/87/3.5.3 ze dne 23. 2. 2022, účetní doklady č. 410029 ze dne 21. 4. 2022 (předpis) a č. 120640 ze dne 5. 5. 2022 (úhrada),

smlouvy kupní*kupní smlouva ze dne 10. 1. 2022*

- kupní smlouva ze dne 10. 1. 2022 uzavřená s kupujícími fyzickými osobami, na prodej pozemku p.č. 2271/4 v k.ú. Vendryně, Kč 31.390,-, záměr prodeje schválen usnesením rady obce č. 21/70/3.6 ze dne 14. 7. 2021 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 4. 11. 2021 do 23. 11. 2021, prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2021/18/318 ze dne 15. 12. 2021, návrh na vklad ze dne 13. 1. 2022, znalecký posudek č. 3542-28/2021 ze dne 11. 10. 2021, účetní doklady č. 120060 ze dne 13. 1. 2022 (příjem zálohy) a č. 420012 ze dne 13. 1. 2022 (předpis, vyřazení a zúčtování zálohy),

kupní smlouva ze dne 16. 3. 2022

- kupní smlouva ze dne 16. 3. 2022 uzavřená s prodávajícími fyzickými osobami, na nákup pozemku p.č. 2103/1 v k.ú. Bystřice nad Olší, Kč 70.000,-, nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2022/19/335 ze dne 2. 3. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022, návrh na vklad ze dne 17. 3. 2022, znalecký posudek č. 3567-5/2022 ze dne 15. 2. 2022, účetní doklady č. 310191 ze dne 16. 3. 2022 a č. 120354 ze dne 16. 3. 2022 (oba zálohy), č. 540011 ze dne 17. 3. 2022 (předpis a zúčtování záloh) a č. 310245 ze dne 11. 4. 2022 a č. 120468 ze dne 8. 4. 2022 (oba doplatek) a č. 430005 ze dne 17. 3. 2022 (zařazení),

smlouvy o zřízení věcného břemene*smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 1. 2022*

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8027510/2 ze dne 24. 1. 2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, na pozemcích p.č. 4073 a 4556/1 oba v k.ú. Vendryně, předmět specifikován v čl. III. smlouvy, za jednorázovou náhradu Kč 6.000,- bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 22/83/3.10 ze dne 12. 1. 2022, vyznění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 14. 2. 2022, účetní doklady č. 410009 ze dne 14. 2. 2022 (předpis) a č. 120367 ze dne 23. 3. 2022 (úhrada), pozemky již v minulosti zabřemenovány,

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 3. 2022

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8018646 ze dne 3. 3. 2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, na pozemcích p.č. 2787 a 3371/3 oba v k.ú. Vendryně, předmět specifikován v čl. III. smlouvy, za jednorázovou náhradu Kč 5.300,- bez DPH, schváleno



usnesením rady obce č. 22/87/3.3 ze dne 23. 2. 2022, vyznění o provedeném vkladu do KN s právními účinky k 14. 3. 2022, účetní doklady č. 410014 ze dne 14. 3. 2022 (předpis) a č. 120647 ze dne 6. 5. 2022 (úhrada) a č. 620003 ze dne 17. 3. 2022 (změna analytiky),

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet obce

- návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn v termínu od 24. 11. 2021 do 16. 12. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2021/18/308 bod a) ze dne 15. 12. 2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022 (včetně přílohy č. 1 - fond rozvoje bydlení a č. 2 - sociální fond),
- schválený rozpočet obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2021,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2022 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 21. 12. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2021/18/308 bod b) ze dne 15. 12. 2021 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,
- 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,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu pro období 2023 - 2027 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 21. 12. 2021,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn v období od 19. 5. 2022 do 13. 6. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/20/346 ze dne 8. 6. 2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021,
- schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13. 6. 2022,
- oznámení o místě zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2021 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, bylo zveřejněno na úřední desce obce dne 13. 6. 2022,

zřízené příspěvkové organizace

- usnesení zastupitelstva obce č. 2021/18/308 bod a) ze dne 15. 12. 2021 - stanovení závazných ukazatelů pro rok 2022 (v rámci schvalování rozpočtu obce),
- usnesení rady obce č. 21/82/3.2 ze dne 22. 12. 2021 - schválení rozpočtu všech příspěvkových organizací obce Vendryně na rok 2022, schválené rozpočty zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele,
- usnesení rady obce č. 21/82/3.3 ze dne 22. 12. 2021 - schválení střednědobých výhledů rozpočtů všech příspěvkových organizací obce Vendryně pro období 2023 - 2024, schválené střednědobé výhledy rozpočtu zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele,
- usnesení rady obce č. 22/93/3.4.1 ze dne 18. 5. 2022 - schválení účetních závěrek všech příspěvkových organizací sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2021,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Polská základní škola - Polska Szkoła Podstawowa im. Wisławy Szymborskiej, Vendryně, příspěvková organizace, ze dne 20. 12. 2021,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Základní škole Vendryně 236, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 20. 12. 2021,



- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedzkole, Vendryně, Zaolší 615, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 20. 12. 2021,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Mateřská škola Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 20. 12. 2021,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2022 příspěvkové organizaci Mateřská škola - Przedzkole, Vendryně č. 1, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 20. 12. 2021,
- oznámení o projednání a schválení rozpočtu na rok 2022 ze dne 29. 12. 2021 a oznámení o projednání a schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 a 2024 ze dne 29. 12. 2021 - zasláno všem příspěvkovým organizacím obce,

pořízení a evidence majetku

- účetní doklady č. 510285 ze dne 3. 5. 2022 (předpis a zařazení) a č. 120625 ze dne 3. 5. 2022 (úhrada), pořízení 1 ks sekačka VARI MP 1 v hodnotě Kč 15.761,-, protokol o zařazení ze dne 3. 5. 2022, inv. č. 6974, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,
- účetní doklady č. 310321 ze dne 10. 5. 2022 (úhrada a zařazení), pořízení 1 ks tablet iGET SMART L205 LTE v hodnotě Kč 4.512,-, protokol o zařazení ze dne 10. 5. 2022, inv. č. 6978, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,
- účetní doklady č. 510421 ze dne 17. 6. 2022 (předpis a zařazení) a č. 121181 ze dne 10. 8. 2022 (úhrada), pořízení 2 ks nůžkové stany v celkové hodnotě Kč 10.695,-, protokoly o zařazení ze dne 17. 6. 2022, inv. č. 6979 a 6980, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,

účetní a finanční výkazy

- hlavní kniha účetnictví 6/2022,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2022,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2022,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2022,
- hlavní kniha účetnictví 12/2022,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022,

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, 444, 332, 333, 334, 336, 98, 440 a 337 za období 01-08/2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/1/17 ze dne 17. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 327, 330, 444 a 333 za období 07-09/2022, os. č. 328, 334 a 440 za období 07-12/2022 a os. č. 576, 574, 578, 577, 28 a 575 za období 11-12/2022,
odchodné:
- mzdový list uvolněného člena zastupitelstva obce os. č. 98 za období 07-10/2022, čestné prohlášení dle § 78 zákona č. 128/2000 Sb.,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2022,

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. 3.1 ze dne 16. 11. 2022 - rada obce schválila plán inventur pro rok 2022 včetně harmonogramu prací spojených s přípravou a průběhem provedení inventarizace k 31. 12. 2022 a pověřuje starostu obce podpisem Plánu inventur pro rok 2022,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 1. 12. 2022,
- plán inventur na rok 2022 ze dne 23. 11. 2022 včetně harmonogramu prací spojených s přípravou a průběhem fyzických a dokladových inventarizací k 31. 12. 2022, seznam syntetických účtů k plánu inventur za rok 2022, seznam identifikátorů k inventarizaci ke dni 31. 12. 2022,
- seznam inventurních soupisů k inventuře ke dni 31. 12. 2022,
- inventurní soupisy účtů č. 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 073, 078, 079, 088, 192, 231, 236, 244, 314, 311, 331, 336, 337, 343, 373, 389, 403, 419, 462 a 321 k 31. 12. 2022,
- inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2022 ze dne 15. 2. 2023,

dotace na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98 187

- účetní doklad č. 110022 ze dne 31. 8. 2022 ve výši Kč 192.000,- (přijetí dotace),
- účetní doklady vztahující se k dané dotaci včetně dohod o provedení práce ze dne 5. 9. 2022 (4 ks),
- účetní doklad č. 520189 ze dne 31. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 30. 1. 2023,
- účetní doklad č. 120176 ze dne 1. 2. 2023 (vratka dotace ve výši Kč 39.860,22),
- schválený rozpočet obce na rok 2022 a rozpočtové opatření č. 12/2022 schváleno radou obce dne 21. 9. 2022 a zveřejněno dne 27. 9. 2022,

dokontrolování z DPH 2021 akce "Oprava areálu Vápenných pecí"

dotace

- 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",
- oznámení o ukončení kontroly ze dne 15. 6. 2022 provedené poskytovatelem, poskytnuto Kč 1.800.926,02 a uznáno poskytovatelem Kč 1.408.914,68,
- účetní doklady č. 420057 ze dne 15. 6. 2022 (předpis) a č. 210001 ze dne 20. 6. 2022 a č. 110014 ze dne 2. 6. 2022 (oba příjem dotace),

fondy

sociální 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 2022 (příloha č. 2 schváleného rozpočtu obce na rok 2022),
- účetní doklad č. 280012 ze dne 17. 5. 2022 - tvorba fondu, účetní doklad č. 280013 ze dne 18. 5. 2022 a č. 280002 ze dne 14. 2. 2022 (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. 2022 (rozdíl zdůvodněn),
- inventurní soupis účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2022 (včetně přílohy inventurního soupisu),
- účetní doklad č. 280020 ze dne 28. 12. 2022 (tvorba fondu),



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,
- rozpočet fondu rozvoje bydlení (příloha č. 1 schváleného rozpočtu obce na rok 2022),
- smlouva o zápůjčce č. 158 z "Fondu rozvoje bydlení" ze dne 5. 1. 2022 ve výši Kč 500.000,-, účelem smlouvy je poskytnutí zvýhodněného úvěru pro zlepšení úrovně bydlení, životního prostředí a vzhledu obce (dále viz smlouva o zápůjčce), druh úvěru specifikován v článku II. smlouvy (úvěr se poskytuje na výměnu kotle za ekologické vytápění, zřízení kanalizační přípojky pro RD, oprava střechy u RD, oprava fasády včetně zateplení RD, výměna oken a dvoří u RD, výměna radiátorů, rozvodů ÚT v RD - dále viz smlouva o zápůjčce), usnesení zastupitelstva obce č. 2021/18/319 ze dne 15. 12. 2021, žádost o zápůjčku z "Fondu rozvoje bydlení obce Vendryně" doručena dne 22. 11. 2021, účetní doklady č. 520007 ze dne 5. 1. 2022 a č. 290004 ze dne 11. 1. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,
- 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) k 31. 12. 2022,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 2022/20/346 bod 2) ze dne 8. 6. 2022 - schválení účetní závěrky obce Vendryně sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 8. 6. 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. vyhláška č. 383/2009 Sb.,** o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
- 8. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 9. vyhláška č. 412/2021 Sb.,** o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
- 10. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 11. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 12. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 13. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 14. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 16. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 17. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 18. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 19. zákon č. 499/2004 Sb.,** zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
- 20. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 21. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 22. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 23. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 24. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 25. vnitřní předpisy územního celku.**

