



Čj.: MSK 26317/2022
Sp. zn.: KON/8686/2021/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 Pražmo, IČ 00576999 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. 4. 2021.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2021 bylo vykonáno dne 16. 9. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	535/03/2021	2736
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	537/03/2021	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pražmo.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 10. 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. Miroslava Šlégrová	kontrolor	534/03/2021	2569

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pražmo.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 27. 8. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 10. 2. 2022.

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

- Mgr. Michaela Honešová, starostka
- Bc. Markéta Murasová, účetní

Klasifikace informací: Veřejné



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 122
fax: 595 622 126
JD DS: Exh3ad

IČ: 70890692

DIČ: CZ70890692

Úřední hodiny: Po, St 9:00-17:00; Út, Čt 9:00-14:30; Pa 9:00-13:00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. - centrála Praha

č. účtu: 165967634901500



www.msk

Elektronický podpis - 23.2.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 30.11.2024 12:27:01-000+01:00

Elektronický podpis - 19.2.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eliška Švaňová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 5.7.2022 12:20:27-000+02:00

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

- akce „Stavba chodníku v obci Pražmo“,
- akce "Obec Pražmo - pořízení dopravního automobilu",
- akce „Obnova komunikace na poz. p.č. 412“,
- veřejnoprávní smlouvy,
- smlouva o poskytnutí finanční výpomoci z Programu pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí ze dne 12. 7. 2021,
- pořízení majetku obce,

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 502.000,00) | 5,65 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 5.492.200,00) | 9,51 % |
| • 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 33,62 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 25. 6. 2021.

Nedostatek

Ověřením návrhu závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněného na internetových stránkách obce bylo zjištěno, že neobsahoval údaje o:

- zřízené příspěvkové organizaci (Mateřské škole Pražmo, příspěvková organizace),
- poskytnutých dotacích (např. Volejbalovému klubu Raškovice a Junáku - českému skautu, středisko Štít Pražmo),
- peněžních fondech (sociální fond),
- založené společnosti Hotel Travný, s.r.o.

Závěrečný účet obsahuje mimo jiné údaje o tvorbě a použití peněžních fondů, o zřízených a založených právnických osobách, o vyúčtování finančních vztahů k hospodaření dalších osob.

Opatření

Předložený závěrečný účet obce za rok 2020 již obsahoval všechny náležitosti dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb.

Přijaté opatření bylo splněno.

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 poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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

V této zprávě jsou 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: 16. 2. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „Stavba chodníku v obci Pražmo“**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu – usnesení zastupitelstva obce č. 16/12 ze dne 19. 4. 2021, výzva k podání nabídky/zadávací dokumentace ze dne 21. 5. 2021, oslovení 3 dodavatelé e-mailem dne 21. 5. 2021, doručeny 3 cenové nabídky, oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 6. 2021 (odesláno e-mailem dne 3. 6. 2021),

smlouva o dílo

- smlouva byla uzavřena dne 8. 6. 2021 s vybraným dodavatelem Lesostavby Frýdek-Místek a.s., IČ 45193118, předmět smlouvy – zhotovení díla (čl. 2 smlouvy), za cenu ve výši Kč 433.508,20 bez DPH (Kč 524.544,92 včetně DPH), smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 15. 7. 2021 (tj. po uzavření dodatku, kterým cena díla přesáhla částku Kč 500.000,- bez DPH),

dodatek č. 1

- dodatek č. 1 ze dne 9. 7. 2021, předmět dodatku č. 1 – čl. 5 smlouvy odst. 4. – změna konečné ceny díla na Kč 531.876,59 bez DPH (Kč 643.570,67 včetně DPH), dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 15. 7. 2021,
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 12. 7. 2021, informace o nákladech za rok 2021 (skutečně uhrazená cena) zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 5. 8. 2021,
- rozpočtové krytí – rozpočtovým opatřením č. 6 schváleným starostkou dne 3. 5. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách dne 31. 5. 2021, rozpočtovým opatřením č. 8 schváleným starostkou dne 8. 7. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách dne 2. 8. 2021,
- účetní doklad č. 310179 ze dne 16. 7. 2021 (přijatá faktura), č. 111046 ze dne 2. 8. 2021 (úhrada), č. 420051 ze dne 16. 7. 2021 (zařazení do majetku), inv. č. 317,

akce "Obec Pražmo - pořízení dopravního automobilu"

- výzva a zadávací dokumentace zaslány datovou schránkou dne 21. 4. 2021 třem účastníkům,
- oznámení o jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení splnění podmínek účasti a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2021,
- čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 10. 5. 2021,
- protokol o otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 10. 5. 2021 (nabídku zaslali 3 uchazeči),
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 10. 5. 2021 - jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka společnosti Auto Trutnov s.r.o., a to za nabídkovou cenu Kč 1.143.846 bez DPH,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 5. 2021,

kupní smlouva

- smlouva byla uzavřena dne 17. 6. 2021 se společností Auto Trutnov s.r.o.,
- předmětem smlouvy je dodávka nového dopravního automobilu (přesná specifikace je uvedena v příloze smlouvy nazvané Technické podmínky pro dopravní automobil),
- kupní cena stanovena v souladu s výběrovým řízením ve výši Kč 1.143.846 bez DPH (Kč 1.384.054,- včetně DPH),
- uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021 (bod 17/6),
- smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 1. 7. 2021,

- ve schváleném rozpočtu je rozpočtována částka Kč 1.000.000,-, tato částka se nebude v roce 2021 navyšovat, protože termín dodávky automobilu bude až v roce 2022,

dotace

- akce bude částečně kryta z rozpočtu Ministerstva vnitra, a to na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 6. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 5. 2020 - schválení podání žádosti o dotaci,
- dotace je dle rozhodnutí stanovena v max. výši Kč 450.000,-,
- termín pro předložení závěrečného vyhodnocení akce je stanoven do 31. 8. 2022,

akce „Obnova komunikace na poz. p.č. 412“

administrace akce

- administrací výběrového řízení byla pověřena Regionální rozvojová agentura Východní Moravy, a to na základě příkazní smlouvy uzavřené dne 30. 4. 2021,
- účetní doklad č. 310281 ze dne 3. 11. 2021 (přepis faktury přijaté ve výši Kč 24.200,- za organizaci zadávacího řízení) a č. 111568 ze dne 11. 11. 2021 (úhrada),

dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu

- výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 15. 7. 2021 (zveřejněna na profilu zadavatele),
- jmenování společné komise pro otevírání obálek s nabídkami a pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 8. 2021,
- čestná prohlášení ke střetu zájmů ze dne 10. 8. 2021,
- přijato 7 cenových nabídek,
- rozhodnutí o výběru dodavatele a oznámení o výběru dodavatele ze dne 16. 8. 2021,
- protokol o výběrovém řízení ze dne 10. 8. 2021,
- jako nejvýhodnější byla vybrána společnost EUROVIA CS, a.s., a to s nabídkovou cenou Kč 2.257.883,16 bez DPH (Kč 2.732.038,62 včetně DPH),

smlouva o dílo

- smlouva o dílo byla uzavřena dne 10. 9. 2021 s vybraným dodavatelem EUROVIA CS, a.s.,
- předmětem smlouvy je provedení díla Obnova komunikace na poz. p.č. 412, za cenu Kč 2.257.883,16 bez DPH (Kč 2.732.038,62 včetně DPH),
- usnesení zastupitelstva obce č. 7 ze dne 8. 9. 2021 - schválení uzavření smlouvy o dílo,
- smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek dne 18. 9. 2021,
- zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 22. 11. 2021,
- rozpočtové krytí – rozpočtovým opatřením č. 11 (schváleno starostkou obce dne 2. 9. 2021 a zveřejněno dne 30. 9. 2021),
- účetní doklady č. 310291 ze dne 10. 11. 2021 (přijatá faktura ve výši Kč 1.059.489,36 včetně DPH), č. 120024 ze dne 30. 11. 2021 (úhrada), č. 310301 ze dne 24. 11. 2021 (přijatá faktura ve výši Kč 1.672.549,- včetně DPH), č. 120027 ze dne 13. 12. 2021 (úhrada), č. 420094 ze dne 31. 12. 2021 (opravný účetní doklad) a č. 420084 ze dne 22. 11. 2021 (zařazení do majetku - technické zhodnocení),
- evidenční karta majetku - inv. č. 31,
- informace o skutečně uhrazené ceně byl zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 1. 2022,

dotace

- akce bude částečně hrazena z dotace poskytnuté Ministerstvem pro místní rozvoj,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10 ze dne 7. 12. 2020 - schválení podání žádosti o dotaci,



- zpracováním projektové žádosti, poradenstvím a administrací k žádosti o dotaci byla pověřena Regionální rozvojová agentura Východní Moravy, a to na základě smlouvy o dílo uzavřené dne 4. 12. 2020,
- celková cena za provedené práce činí Kč 60.500,- (podání žádosti o dotaci, doplatek po schválení dotace a administrace projektu)
- účetní doklady č. 310062 ze dne 10. 3. 2021 (přepis faktury přijaté ve výši Kč 15.730,- za podání žádosti o dotaci) a č. 110415 ze dne 18. 3. 2021 (úhrada),
- účetní doklady č. 310280 ze dne 3. 11. 2021 (přepis faktury přijaté ve výši Kč 26.620,- za doplatek po schválení dotace) a č. 111567 ze dne 11. 11. 2021 (úhrada),
- registrace akce ze dne 8. 7. 2021,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 10. 2021 - dotace bude poskytnuta v max. výši Kč 1.241.420,-, realizace projektu stanovena poskytovatelem do 31. 12. 2021, termín pro předložení závěrečného vyúčtování do 30. 4. 2022,
- žádost o proplacení faktury z dotace ze dne 11. 11. 2021 - účetní doklad č. 120023 ze dne 24. 11. 2021 (proplacení faktury na účet ČNB, výpis č. 22),
- žádost o proplacení faktury z dotace ze dne 30. 11. 2021 - účetní doklad č. 120026 ze dne 8. 12. 2021 (proplacení faktury na účet ČNB, výpis č. 24),
- zaúčtování dohadné položky k dotaci - účetní doklad č. 420083 ze dne 22. 11. 2021,
- dotace byla navedena do rozpočtu částečně v rámci schváleného rozpočtu na rok 2021 a částka Kč 1.287.400 pak rozpočtovým opatřením č. 11 (schváleno starostkou obce dne 2. 9. 2021 a zveřejněno dne 30. 9. 2021),

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 2. 2021 uzavřená s příjemcem Základní škola a mateřská škola Raškovice, ve výši Kč 100.000,-, účel dotace na vybavení školní družiny (čl. II. smlouvy), vyúčtování do 31. 10. 2021, usnesení zastupitelstva obce č. 15/6 ze dne 15. 2. 2021, žádost doručena dne 11. 2. 2021, smlouva zveřejněna dne 17. 3. 2021, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021, účetní doklad č. 110322 ze dne 5. 3. 2021,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 2. 2021 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Morávka, ve výši Kč 50.000,-, účel dotace na dokončení opravy fasády „Staré fary“ v Pražmě a zpřístupnění WC pro veřejnost – samostatný vstup z venku (čl. II smlouvy), vyúčtování do 31. 10. 2021, usnesení zastupitelstva obce č. 5/11 ze dne 15. 2. 2021, žádost doručena dne 18. 11. 2020, smlouva zveřejněna dne 15. 3. 2021, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021, účetní doklad č. 110401 ze dne 16. 3. 2021,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 2. 2021 uzavřená s příjemcem Základní škola a mateřská škola Morávka, p. o., ve výši Kč 50.000,-, účel dotace výpomoc rodičů s tablety, pořízení licenčních programů pro distanční výuku a dalších pomůcek a rozšíření vybavení venkovního areálu sportovními prvky (čl. II smlouvy), vyúčtování do 31. 10. 2021, usnesení zastupitelstva obce č. 15/5 ze dne 15. 2. 2021, žádost doručena dne 19. 11. 2020, smlouva zveřejněna dne 17. 3. 2021, konečné vyúčtování předloženo dne 31. 5. 2021, protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků veřejné finanční podpory ze dne 11. 6. 2021, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021, účetní doklad č. 110319 ze dne 5. 3. 2021 a č. 410020 ze dne 11. 6. 2021,

vyúčtování dotací

- protokol ze dne 27. 10. 2021 o provedení kontroly použití finančních prostředků u příjemce Základní škola a mateřská škola Raškovice (čerpáno s souladu s účelovým určením), účetní doklad č. 410051 ze dne 15. 11. 2021 (vyúčtování dotace),
- protokol ze dne 25. 11. 2021 o provedení kontroly použití finančních prostředků u příjemce Římskokatolická farnost Morávka (čerpáno s souladu s účelovým určením), účetní doklad č. 410064 ze dne 21. 12. 2021 (vyúčtování dotace),

smlouva o poskytnutí finanční výpomoci z Programu pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí ze dne 12. 7. 2021

- v rámci přezkoumání hospodaření bylo ověřováno pouze zaúčtování poskytnuté finanční výpomoci a její zveřejnění na internetových stránkách obce,
- smlouva byla uzavřena na základě Programu obce Pražmo pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí vyhlášeného obcí Pražmo podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění Výzvy č. 1/2019 ze dne 8. 11. 2019,
- smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2020 (usnesení č. 13/7),
- příloha č. 1 ke smlouvě - splátkový kalendář,
- dotace ve výši Kč 200.000,- je určena na předfinancování výměny původního nevyhovujícího kotle za moderní zdroj tepla,
- max. doba splácení je stanovena na 10 let,
- smlouva byla zveřejněna dne 13. 7. 2021,
- účetní doklad č. 110968 ze dne 13. 7. 2021 (poskytnutí 1. splátky dotace ve výši Kč 100.000,-),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- účetní doklad č. 111560 ze dne 10. 11. 2021 (poskytnutí 2. splátky dotace ve výši Kč 100.000,-),
- účetní doklad č. 111765 ze dne 22. 12. 2021 (přijetí 1. splátky ve výši Kč 142.500,-),

pořízení majetku obce

- GORDIC – DDP – inv. č. 16, účetní doklady č. 420075 ze dne 25. 10. 2021 – zařazení do majetku, č. 310265 ze dne 25. 10. 2021 – předpis závazku, č. 111489 ze dne 3. 11. 2021 – platba, cenová nabídka ze dne 9. 6. 2021,
- čekárna Obecník – technické zhodnocení, účetní doklady č. 420059 ze dne 26. 8. 2021 – zařazení do majetku, č. 310149 ze dne 16. 6. 2021, č. 310155 ze dne 22. 6. 2021, č. 310191 ze dne 28. 7. 2021, č. 310210 ze dne 23. 8. 2021 – předpis závazku, č. 110879 ze dne 23. 6. 2021, č. 110886 ze dne 25. 6. 2021, č. 111044 ze dne 2. 8. 2021, č. 111156 ze dne 26. 8. 2021 – platba,
- veřejné osvětlení – technické zhodnocení, účetní doklady č. 420076 ze dne 26. 10. 2021 – zařazení do majetku, č. 310269 ze dne 26. 10. 2021 – předpis závazku, č. 111563 ze dne 11. 11. 2021 – platba, objednávka č. 1/2021 ze dne 1. 10. 2021 na Kč 121.593,- bez DPH, fakturace souhlasí na objednávku, cenová nabídka ze dne 27. 7. 2021,
- server DELL PowerEdge – inv. č. 318, účetní doklady č. 420058 ze dne 6. 8. 2021 – zařazení do majetku, č. 310200 ze dne 6. 8. 2021 – předpis závazku, č. 111096 ze dne 9. 8. 2021 – platba, objednávka č. 13/2021 ze dne 27. 7. 2021, fakturace souhlasí na objednávku, cenová nabídka ze dne 26. 7. 2021, rozpočtové krytí zajištěno schváleným rozpočtem a rozpočtovým opatřením č. 9 schváleným starostkou obce dne 13. 7. 2021, zveřejněno dne 6. 8. 2021,
- sněhové řetězy – inv. č. 822, účetní doklady č. 420065 ze dne 6. 9. 2021 – zařazení do majetku, č. 310221 ze dne 6. 9. 2021 – předpis závazku, č. 111230 ze dne 6. 9. 2021 – platba,
- informační tabule – naučná stezka – inv. č. 825 a 826, účetní doklady č. 420093 ze dne 17. 12. 2021 – zařazení do majetku, smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví se subjektem Sdružení obcí povodí Morávky ze dne 17. 12. 2021 na převod 2 ks výhledových panoramat a 26 ks informačních tabulí

v celkové hodnotě Kč 633.024,- a 2 ks informačních tabulí v celkové hodnotě Kč 43.516,90, o bezúplatném převodu rozhodla starostka obce dne 29. 9. 2021,

smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8001208/1 ze dne 24. 3. 2021

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. - strana „oprávněná“, obec – strana „povinná“, na pozemky parc. č. 143/1, 138/2, 418 v k.ú. Pražmo, předmět – umístit, provozovat, opravovat a udržovat vzdušné kabelové vedení nízkého napětí, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci (čl. III. smlouvy), za jednorázovou náhradu Kč 10.000,-, schváleno starostkou dne 24. 3. 2021, účetní doklady č. 110823 ze dne 11. 6. 2021 (předpis, úhrada), č. 420026 ze dne 1. 4. 2021 (změna analytiky),

darovací smlouva

- darovací smlouva uzavřená dne 13. 4. 2021 s obdarovaným Linka bezpečí, z.s., obec Pražmo - strana "darující", předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši Kč 5.000,- (dále viz smlouva), schváleno starostkou, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2021, účetní doklady č. 110619 ze dne 29. 1. 2021 (úhrada) a č. 410034 ze dne 31. 8. 2021 (opravný doklad),

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020,
- návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 20. 11. do 8. 12. 2020, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2024 (včetně uvedení informace o dlouhodobých závazcích) byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020,
- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn v období od 20. 11. do 8. 12. 2020, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 17. 12. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021 (bod 1.2) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 24. 5. do 17. 6. 2021, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 18. 6. 2021,

Mateřská škola Pražmo, příspěvková organizace

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 4. 2021 (bod 1.2) - schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2020 - schválení rozpočtu na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na období 2022-2024,
- rozpočet na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu jsou zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele i příspěvkové organizace,
- oznámení o schválení příspěvku zřizovatele pro rok 2021 zaslané příspěvkové organizaci dne 18. 12. 2020,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb. kontrolní řád (dále jen kontrola) provedená na základě pověření zřizovatele obec Pražmo u Mateřské školy Pražmo, příspěvkové organizace ze dne 26. 1. 2022, kontrola provedena od 11. 1. do 26. 1. 2022, kontrolované období 2020/2021 a rok 2021, bez nedostatků,
- pověření ke kontrole ze dne 11. 1. 2022,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 7. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 7. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2021 v Kč,
- obrátová předvaha k 31. 12. 2021,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2021,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2021,

usnesení, zápisy, směrnice apod.

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 31. 1. 2019 (účinná od 1. 2. 2019),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 6. 2021 (bod 1.3) - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2020 - schválení pravidel pro čerpání prostředků z rozpočtu obce od 1. 1. 2021, jejichž součástí je zrušení sociálního fondu k datu 31. 12. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 2. 2021 - schválení pravidel pro čerpání prostředků z rozpočtu obce od 1. 4. 2021,
- písemná informace o přijetí a splnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2020,
- prohlášení společníka o dobrovolném příplatku mimo základní kapitál ze dne 16. 12. 2021 ve výši Kč 450.000,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, usnesení č. 20/25,
- účetní doklady č. 410063 ze dne 16. 12. 2021 – zaúčtování dobrovolného příplatku, č. 111729 ze dne 17. 12. 2021 – platba ve výši Kč 250.000,-,

inventarizace majetku a závazků

- inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2022,
- příkaz k inventarizaci vydaný starostkou obce dne 6. 12. 2021,
- plán inventur vydaný starostkou obce dne 6. 12. 2021,
- inventurní soupisy majetku a závazku k 31. 12. 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.**