



Čj.: MSK 14543/2021
Sp. zn.: KON/16122/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Metylovice, IČ 00535991 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 15. 6. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	388/03/2020	2569
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	390/03/2020	3626

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2020 bylo vykonáno dne 18. 8. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 26. 1. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 29. 7. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 5. 2. 2021.

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

- Ing. Lukáš Halata, starosta obce
- Ing. Magda Čupová, 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 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 "Vybudování chodníku v Metylovicích - úsek 3"
- akce "Komunikace pod kapličkou"
- majetkoprávní úkony obce
- pořízení majetku obce
- veřejnosprávní a darovací smlouvy

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2020 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 12 048 196,00) | 3,31 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 10 225 348,00) | 3,45 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,60 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 13,41 %

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce.

- v rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup zveřejňování smluv včetně jejich dodatků na profilu zadavatele. Bylo zjištěno, že zadavatel nezveřejnil:
 - smlouvu o dílo se společností Konstruktial s.r.o., IČ 25399063 na akci „Oprava účelové komunikace od kapličky Sv. Anny“ ve výši Kč 597.358,43 bez DPH ze dne 21. 8. 2020,
 - dodatek č. 1 ze dne 23. 12. 2020 ke zmíněné smlouvě o dílo
- v zákonem stanovené lhůtě, tj. do 15 ode dne jejího uzavření (smlouva a dodatek zveřejněny na profilu zadavatele dne 26. 1. 2021).

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2020 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.

Přijatá opatření byla splněna.

Nedostatek

Ověřením mzdových listů os. č. 5071 a 5214 bylo zjištěno, že v období od ledna do června 2020 byla nesprávně vyplácena měsíční odměna ve výši Kč 3.000,-. Dle usnesení zastupitelstva obce č. 13/2019.17a ze dne 16. 12. 2019 byly schváleny odměny předsedům výborů ve výši Kč 3.500,-.

Opatření

Odměny byly dopláceny v měsíci srpnu 2020, ověřeny mzdové listy os. č. 5071 a 5214.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 29. 5. 2020 pachtovní smlouvu na pacht pozemků p.č. 1954/14, 1988/3 a 1951 v k.ú. Metylovice za účelem zemědělského využití a brání užitků z propachtovaných nemovitostí. Záměr pachtu nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Opatření

Obec uzavřela novou pachtovní smlouvu, která byla zveřejněna v souladu se zákonem, viz seznam předložených podkladů.

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce.

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem darovací smlouvy ze dne 30. 1. 2020 na poskytnutí finančního daru Středisku sociálních služeb města Frýdlant nad Ostravicí. Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva bez 100% zajištění rozpočtového krytí. Na základě uvedeného upozorňujeme

na nutnost postupovat dle § 10 - § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je v souladu se schváleným veřejným rozpočtem a o tento výdaj rozpočet upravit před uzavřením smlouvy. Doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.

- Rozpočtování výdajů před jejich uskutečněním bylo ověřeno na konkrétních akcích, např. komunikace pod kapličkou, uvedených v seznamu předložených dokumentů.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

Datum vyhotovení: 5. 2. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů**akce "Vybudování chodníku v Metylovicích - úsek 3"**

- strategický plán rozvoje obce Metylovice pro roky 2020 - 2022, část "Plánované projekty 2020", schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020.13 ze dne 21. 1. 2020,
- směrnice č. 2/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Metylovice účinná od 1. 7. 2019 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/2019 ze dne 10. 6. 2019),
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/2020.12 ze dne 18. 2. 2020 schválení vítěze veřejné zakázky firmu SEMITA-DS s.r.o., Veřovice,
- smlouva o dílo ze dne 9. 3. 2020 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou SEMITA-DS s.r.o., Veřovice, Kč 3.019.373,97 vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 3. 2020,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 3. 2020 uzavřený dne 15. 5. 2020 ve věci změny termínu pro předání staveniště, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/202.18 ze dne 21. 4. 2020, zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 5. 2020,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 3. 2020 uzavřený dne 30. 9. 2020 ve věci změny více a méněprací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 3.552.148,07 (vč. DPH), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/2020 ze dne 29. 9. 2020, zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 10. 2020,
- účetní doklady č. 400243 ze dne 12. 6. 2020 a č. 400275 ze dne 16. 7. 2020 (oba dílčí předpisy) a č. 100130 ze dne 10. 7. 2020 a č. 100153 ze dne 14. 8. 2020 (oba dílčí úhrady),
- účetní doklady č. 400346 ze dne 8. 9. 2020 (dílčí předpis), č. 100174 ze dne 17. 9. 2020 (dílčí úhrada), č. 400368 ze dne 30. 9. 2020 (konečný předpis) a č. 100195 ze dne 20. 10. 2020 (konečná úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2020,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 12. 2020,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 7. 8. 2020 - bez vad a nedodělků,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby č. MUFO 30018/2020 ze dne 15. 10. 2020 vydaný MěÚ Frýdlant nad Ostravicí,
- účetní doklad č. 700118 ze dne 15. 10. 2020 (zařazení), inv. č. DHM 231,

dotace

- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. č. 117D03O002330 poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj ČR na akci "Vybudování chodníku v Metylovicích - úsek 3", ve výši Kč 1.868.192,80, typ financování Ex post, vyúčtování max do 31. 12. 2021,
- účetní doklad č. 700118 ze dne 15. 10. 2020 (dohad na účet č. 403),

další náklady na realizaci akce

- příkazní smlouva o výkonu zadavatelské činnosti a poradenské činnosti ze dne 26. 8. 2019 na výběr zhotovitele stavební akce "Vybudování chodníku v Metylovicích - úsek 3", Kč 25.000,- bez DPH, účetní doklady č. 400252 ze dne 26. 6. 2020 (dílčí předpis), č. 100130 ze dne 10. 7. 2020 (dílčí úhrada), č. 400274 ze dne 16. 7. 2020 (konečný předpis) a č. 100141 (konečná úhrada), fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,
- příkazní smlouva na TDI a koordinátora BOZP ze dne 22. 4. 2020, odměna specifikována v čl. VI. smlouvy, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 3/2020 ze dne 21. 4. 2020, účetní doklady č. 400260 ze dne 3. 7. 2020, č. 400304 ze dne 7. 8. 2020, č. 400336 ze dne 4. 9. 2020 a č. 400374 ze dne 2. 10. 2020 (vše předpisy) a č. 100131 ze dne 13. 7. 2020, č. 100151 ze dne 12. 8. 2020, č. 100170 ze dne 11. 9. 2020 a č. 100189 ze dne 12. 10. 2020 (vše úhrady),

akce "Komunikace pod kapličkou"

- smlouva o dílo se společností Konstruktial s.r.o., IČ 25399063 na akci „Oprava účelové komunikace od kapličky Sv. Anny“ na Kč 597.358,43 bez DPH (Kč 722.803,70) ze dne 21. 8. 2020, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2020, usnesení č. 7/2020.9b, zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 1. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 23. 12. 2020 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 765.680,67 bez DPH (Kč 926.473,61), schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2020, usnesení č. 11/2020.23, zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 1. 2021,
- účetní doklad č. 400464 ze dne 24. 11. 2020 a č. 400019 ze dne 8. 1. 2021 – předpis závazku, č. 100223 ze dne 1. 12. 2020 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání cenové nabídky ze dne 23. 7. 2020 – oslovení 4 dodavatelé, rozhodnutí zadavatele o ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 13. 8. 2020, zpráva o hodnocení nabídek a posouzení podmínek účasti vybraného dodavatele ze dne 14. 8. 2020 – 2 nabídky, zastupitelstvo obce dne 18. 8. 2020 usnesením č. 7/2020.9a schválilo dodavatele akce, oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 8. 2020),

majetkoprávní úkony obce

- kupní smlouva o převodu nemovitostí na prodej pozemku p.č. 1957/3 v k.ú. Metylovice ze dne 7. 2. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 19. 12. 2019 do 22. 1. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21. 1. 2020, usnesení č. 1/2020.5, právní účinky ze dne 24. 2. 2020, účetní doklady č. 700023 ze dne 20. 2. 2020 – vyřazení z majetku, č. 100025 ze dne 7. 2. 2020 – platba, žádost ze dne 9. 12. 2019,
- směnná smlouva o převodu nemovitostí pozemku obce p.č. 761/2 za pozemky p.č. 759/5 a 759/4 v k.ú. Metylovice ze dne 15. 1. 2020, záměr směny zveřejněn od 7. 10. do 30. 10. 2019, směna schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2019, usnesení č. 12/2019, směnná smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, usnesení č. 13/2019, právní účinky ze dne 29. 1. 2020, účetní doklad č. 700009 ze dne 29. 1. 2020 – vyřazení a zařazení do majetku,
- smlouva o zřízení věcného břemene o zřízení služebnosti inženýrské sítě s fyzickou osobou (oprávněný) na pozemek p.č. 2046/3 v k.ú. Metylovice na zřízení, užívání, opravy a nezbytnou údržbu inženýrské sítě – vodovodní přípojky ze dne 27. 5. 2020, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020, usnesení č. 4/2020.20, účetní doklad č. 500789 ze dne 19. 6. 2020 – platba, č. 700059 ze dne 3. 6. 2020 – změna analytiky,
- pachtovní smlouva na pacht pozemků p.č. 1954/14, 1988/3 a 1951 v k.ú. Metylovice za účelem zemědělského využití a brání užitků z propachtovaných nemovitostí ze dne 29. 5. 2020, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020, usnesení č. 4/2020.22, pacht od 2. 1. 2020 na dobu neurčitou,
- úřední deska – náhled (fotokopie),
- pachtovní smlouva na pozemky p.č. 1954/14, 1988/3 a 1951 v k.ú. Metylovice za účelem zemědělského využití a brání užitků z propachtovaných nemovitostí ze dne 18. 12. 2020, záměr pachtu zveřejněn od 19. 8. do 30. 9. 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020, usnesení č. 8/2020.9, pacht od 2. 1. 2020 na dobu neurčitou, účetní doklad č. 600211 ze dne 31. 12. 2020 – předpis závazku, č. 100240 ze dne 30. 12. 2020 - platba,
- nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 2073/6 v k.ú. Metylovice ze dne 21. 12. 2020, záměr pronájmu schválen zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020, usnesení č. 8/2020.15 a zveřejněn od 5. 10. do 28. 10. 2020, nájem od 1. 1. do 31. 12. 2021, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020, usnesení č. 9/2020.7, účetní doklad č. 501353 ze dne 21. 12. 2020 – platba, žádost o nájem ze dne 14. 9. 2020,

- kupní smlouva o převodu nemovitostí na prodej pozemku p.č. 2031/2 v k.ú. Metylovice ze dne 8. 10. 2020, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, usnesení č. 5/2020.10 a zveřejněn od 30. 6. do 31. 7. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020, usnesení č. 8/2020.18, právní účinky ze dne 1. 12. 2020, účetní doklad č. 100187 ze dne 8. 10. 2020 – platba, ř. 600174 ze dne 8. 10. 2020 – předpis pohledávky, č. 700139 ze dne 1. 12. 2020 – vyřazení z majetku, žádost o prodej ze dne 8. 6. 2020,
- kupní smlouva o převodu nemovitostí na prodej pozemku p.č. 600/11 v k.ú. Metylovice ze dne 3. 11. 2020, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, usnesení č. 5/2020.11 a zveřejněn od 30. 6. do 31. 7. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020, usnesení č. 9/2020.9a, právní účinky ze dne 4. 11. 2020, účetní doklad č. 100203 ze dne 30. 10. 2020 – platba, č. 600197 ze dne 3. 11. 2020 – předpis pohledávky, č. 700128 ze dne 4. 11. 2020 – vyřazení z majetku, žádost o prodej ze dne 9. 6. 2020,
- smlouva o koupi nemovitostí na prodej pozemku p.č. 827/7 v k.ú. Metylovice ze dne 9. 10. 2020, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020, usnesení č. 3/2020.28 a zveřejněn od 28. 4. do 31. 5. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2020, usnesení č. 6/2020.16, právní účinky ze dne 11. 11. 2020, účetní doklad č. 100212 ze dne 11. 11. 2020 – platba, č. 600198 ze dne 11. 11. 2020 – předpis pohledávky, č. 700132 ze dne 11. 11. 2020 – vyřazení z majetku, žádost o prodej ze dne 5. 4. 2020,
- darovací smlouva na pořízení pozemků darem p.č. 1695/2 a 1696/3 v k.ú. Lhotka u Frýdku-Místku ze dne 20. 11. 2020, pořízení pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2020, usnesení č. 10/2020.13, právní účinky ze dne 7. 12. 2020, účetní doklad č. 700141 ze dne 7. 12. 2020 – zařazení do majetku,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8019831/1 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemky p.č. 508/6 a 2036/9 v k.ú. Metylovice na podzemní kabelové vedení NN ze dne 5. 10. 2020, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020, usnesení č. 8/2020.14, účetní doklad č. 100214 ze dne 13. 11. 2020 – platba, č. 600178 ze dne 15. 10. 2020 – předpis pohledávky, č. 700113 ze dne 13. 10. 2020 – změna analytiky,

pořízení majetku obce

- betonová svodidla – inv. č. DDHM 1370 a 1371, účetní doklad č. 400176 ze dne 29. 4. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 900042 ze dne 6. 5. 2020 – platba,
- mobilní toaleta – inv. č. DDHM 1372, účetní doklad č. 400183 ze dne 5. 5. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 900043 ze dne 11. 5. 2020 – platba,
- rekonstrukce veřejného osvětlení Žukov – inv. č. DHM 226, účetní doklad č. 400028 ze dne 15. 1. 2020 – předpis závazku, č. 100016 ze dne 24. 1. 2020 – platba a zařazení do majetku,
- zabezpečení na OÚ – technické zhodnocení, účetní doklad č. 400029 ze dne 15. 1. 2020 – předpis závazku, č. 100018 ze dne 27. 1. 2020 – platba a zařazení do majetku,
- pořízení 2 ks kompozitních tlakových láhví - inv. č. DDHM 3082 a 3083, darovací smlouva s Moravskoslezským krajem č. 00261/2020/KH ze dne 4. 2. 2020 na darování 2 ks kompozitních tlakových láhví v hodnotě Kč 19.384,20, smlouva schválená v zastupitelstvu obce dne 21. 1. 2020, usnesení č. 1/2020.9, předávací protokol ze dne 27. 2. 2020, účetní doklad č. 700058 ze dne 31. 5. 2020 - zařazení do majetku,
- kontejnery – inv. č. DDHM 1376 - 1378, účetní doklad č. 400414 ze dne 26. 10. 2020 – předpis závazku, č. 100205 ze dne 2. 11. 2020 – platba a zařazení do majetku, objednávka č. 13/2020 ze dne 19. 10. 2020, předávací protokol ze dne 21. 10. 2020,
- lanovnice – inv. č. DDHM 3084, účetní doklad č. 400482 ze dne 14. 12. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 100233 ze dne 16. 12. 2020 – platba,

- vánoční osvětlení – inv. č. DDHM 1379, účetní doklad č. 400445 ze dne 11. 11. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 100217 ze dne 20. 11. 2020 - platba, objednávka č. 15/2020 ze dne 4. 11. 2020,
- vánoční řetězy – inv. č. DDHM 1380 - 1383, účetní doklad č. 400471 ze dne 1. 12. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 100230 ze dne 11. 12. 2020 – platba,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2020,

rozpočet

- rozpočtový výhled obce na roky 2016-2025 schválený starostou obce dne 24. 8. 2015 a zveřejněný na internetových stránkách obce na úřední desce dne 28. 12. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 19. 12. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, usnesení č. 13/2019.15 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, sekci rozpočet dne 19. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 6. do 24. 6. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, usnesení č. 5/2020.15 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, sekci výroční zpráva dne 30. 6. 2020,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020, usnesení č. 4/2020.19,

příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy Mjr. Ambrože Bílka a Mateřské školy Metylovice, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020, usnesení č. 3/2020.24,
- příspěvek na provoz pro Základní školu Mjr. Ambrože Bílka a Mateřskou školu Metylovice, příspěvkovou organizaci oznámen dne 20. 12. 2019,
- protokol z provedené finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. u Základní školy Mjr. Ambrože Bílka a Mateřské školy Metylovice, příspěvkové organizace ze dne 26. 2. 2020, kontrolované období rok 2019,

účetnictví a výkazy

- obratová předvaha k 30. 6. 2020,
- výkaz Fin 2-12 M k 30. 6. 2020,
- rozvaha k 31. 12. 2020,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2020,

inventarizace

- plán inventur vydaný starostou obce, platný od 15. 12. 2020 do 28. 2. 2021, plán inventur schválený zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2020, usnesení č. 10/2020.16,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 24. 11. 2020,
- inventura účtů 231, 261, 263, 346, 348, 388, 389, 451, 459, 462, 465, 472 k 31. 12. 2020,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy os. č. 5071 a 5214 za rok 2020 (fotokopie),
- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2020,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 5071, 5214 a 5134,

veřejnosprávní a darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 26. 5. 2020 uzavřená s obdarovaným Benjamín, příspěvková organizace, na finanční dar ve výši Kč 12.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/2020.19 ze dne 21. 4. 2020, písemné sdělení č. 192/20/178.1 ze dne 12. 5. 2020 ohledně zamítnutí žádosti o dotaci a schválení finančního daru, účetní doklady č. 400229 ze dne 8. 6. 2020 (předpis) a č. 900053 ze dne 2. 6. 2020 (úhrada), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 4/2020.18 ze dne 26. 5. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 19. 6. 2020,
- darovací smlouva ze dne 30. 1. 2020 uzavřená s obdarovaným Středisko sociálních služeb města Frýdlant nad Ostravicí, na finanční dar ve výši Kč 12.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020.18 ze dne 21. 1. 2020, písemné sdělení č. 68019/178.1 ze dne 27. 1. 2020 ohledně zamítnutí žádosti o dotaci a schválení finančního daru, účetní doklady č. 400054 ze dne 3. 2. 2020 (předpis) a č. 900005 ze dne 5. 2. 2020 (úhrada), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3/2020.27 ze dne 21. 4. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 12. 5. 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Metylovice č. 6/2020 se subjektem Myslivecký spolek, z.s., Metylovice ze dne 12. 5. 2020 na Kč 26.250,- na nákup 25 ks židlí, vyúčtování do 31. 12. 2020, dotace schválená usnesením zastupitelstva obce č. 3/2020.19 ze dne 21. 4. 2020, žádost ze dne 2. 3. 2020, účetní doklad č. 500674 ze dne 18. 5. 2020 (záloha), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2020, protokol z provedené finanční kontroly u subjektu Myslivecký spolek, z.s., Metylovice ze dne 30. 6. 2020, poskytnuto Kč 26.250,- a použito Kč 25.560,-, účetní doklady č. 700082 ze dne 1. 7. 2020 (vyúčtování) a č. 500811 ze dne 30. 6. 2020 (vratka),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Metylovice č. 5/2020 se subjektem Tenisový klub Karlický, z.s., Metylovice ze dne 27. 1. 2020 na Kč 12.350,- na účel specifikovaný v čl. I. smlouvy, vyúčtování do 31. 12. 2020, dotace schválená usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020.18 ze dne 21. 1. 2020, žádost ze dne 18. 11. 2019, účetní doklad č. 900002 ze dne 30. 1. 2020 (záloha), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Metylovice č. 2/2020 se subjektem Ptačoroko, z.s., Frýdlant nad Ostravicí ze dne 27. 1. 2020 na Kč 15.000,- na účel specifikovaný v čl. I. smlouvy, vyúčtování do 31. 12. 2020, dotace schválená usnesením zastupitelstva obce č. 1/2020.18 ze dne 21. 1. 2020, žádost ze dne 11. 10. 2019, účetní doklad č. 900002 ze dne 30. 1. 2020 (záloha), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2020,
- protokol z provedené finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., v občanském sdružení Sportovní klub Metylovice, kontrola provedená dne 20. 2. 2020, dotace v roce 2019 ve výši Kč 173.000,-, účetní doklad č. 700021 ze dne 20. 2. 2020 – zúčtování dotace,
- protokol z provedené finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., u subjektu Tenisový klub Karlický, z.s., Metylovice, kontrola provedená dne 21. 10. 2020, dotace Kč 12.350,-, veřejnoprávní smlouva č. 5/2020 ze dne 27. 1. 2020, účetní doklad č. 700123 ze dne 21. 10. 2020 – vyúčtování dotace,
- protokol z provedené finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., u subjektu Ptačoroko, z.s., Frýdlant nad Ostravicí, kontrola provedená dne 20. 10. 2020, dotace Kč 15.000,-, veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 ze dne 27. 1. 2020, účetní doklad č. 700119 ze dne 20. 10. 2020 - vyúčtování dotace,

dokontrolované písemnosti z minulých let

akce „Chodník Vrchovina – Žukov

- smlouva o dílo o dodávce projektových a inženýrských prací se společností ASA, spol. s r.o. ze dne 4. 3. 2019 na akci „Chodník Vrchovina – Žukov, k.ú. Metylovice“ na částku Kč 420.000,- bez DPH, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019, usnesení č. 2/2019.5a.



- účetní doklad č. 400501 ze dne 21. 12. 2020 – předpis závazku, č. 100238 ze dne 28. 12. 2020 – platba na 2219, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu,

akce "Pořízení velkoprostorových stanů"

- kupní smlouva ze dne 3. 7. 2019 se společností stany haly Kunovský s.r.o., Troubsko, Kč 417.752,- bez DPH,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu realizovaného v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika ze dne 21. 6. 2019 (Ministerstvo pro místní rozvoj), na financování projektu "Přiblížme sa k společnému přírodnému a kulturnému dědictvu", předpokládaná výše způsobilých výdajů činí Kč 148.065,00 EUR, realizace projektu nejpozději do 31. 3. 2021,
- účetní doklad č. 200015 ze dne 26. 6. 2020 - příjem dotace,

akce „Metylovice – modernizace lesní techniky“

- kupní smlouva č. 1107/2019 se společností Agrometall s.r.o. ze dne 16. 7. 2019 na dodání šípové radlice sypače komunikací a křovinořezu Stihl za Kč 499.200,- bez DPH (Kč 604.032,-),

dotace

- dohoda o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova ČR, Státního zemědělského intervenčního fondu na akci Metylovice – modernizace výpočetní techniky, celkové výdaje projektu Kč 604.032,- dotace Kč 247.500,- (ze SR a EU) ze dne 15. 1. 2020,
- žádost o dotaci ze dne 3. 10. 2019, žádost o platbu ze dne 24. 3. 2020,
- účetní doklad č. 200016 ze dne 29. 6. 2020 - přijetí dotace,

akce "Prodloužení cyklotrasy Metylovice"

- smlouva o dílo ze dne 6. 9. 2019 se společností STRABAG a.s., Praha, Kč 2.158.800,- bez DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 9. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 19. 12. 2019 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 1.143.407,27 bez DPH, Kč 2.593.522,77 s DPH, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, usnesení č. 12/2019 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 1. 2020,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 2. 2020,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 5. 2. 2020, vydán Městským úřadem Frýdlant nad Ostravicí, účetní doklad č. 700013 ze dne 5. 2. 2020,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu realizovaného v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika ze dne 21. 6. 2019 (Ministerstvo pro místní rozvoj), na financování projektu "Přiblížme sa k společnému přírodnému a kulturnému dědictvu", předpokládaná výše způsobilých výdajů činí Kč 148.065,00 EUR, realizace projektu nejpozději do 31. 3. 2021,
- rozhodnutí o schválení žádosti o poskytnutí nenávratného finančního příspěvku ze dne 20. 2. 2019 na Kč 243.945,40 EUR – žadatel město Krásná nad Kysucou.
- monitorovací zpráva a žádost o platbu ze dne 30. 4. 2020,
- účetní doklad č. 100219 ze dne 25. 11. 2020, č. 100221 ze dne 27. 11. 2020 a č. 200040 ze dne 8. 12. 2020 – příjem finančních prostředků (Kč 2.060.514,33, Kč 2.037,05 a Kč 125.901,84).

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. **zákon č. 350/2020 Sb.**, o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **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),
24. **směrnice Ministerstva vnitra čj. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

