



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 4.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová
Vydal : PostSignum Qualified C
Platnost do : 25.6.2021 07:09:22-000 +02:00

Elektronický podpis - 4.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified C
Platnost do : 7.7.2021 07:10:20-000 +02:00

Čj.: MSK 48400/2021
Sp. zn.: KON/13750/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBCNÍ ÚŘED PRAŽMO

Došlo: - 5 -05- 2021

Číslo jedn: 438

Počet listů: 12

Skart. znak: V 70

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pražmo, IČ 00576999 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 18. 5. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	387/03/2020	2865
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	388/03/2020	2569

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2020 bylo vykonáno dne 27. 10. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 22. 4. 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 7. 10. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 23. 4. 2021.

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

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



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 622
fax: 595 622 282
ID: 135 808648

IČ: 00576999
DIČ: CZ02090607
IČD: 52.10.01.01

Bohaterova společnost - Česká společnost, a.s. - kontrolní úřad
J. A. B. s. r. o. - IČ: 25967410000000
Ferdinandova, P. O. Box 17, 702 01, IČ: 25967410000000



www.msk.cz

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 "Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93",
- akce "STL plynovod, plynovodní přípojky",
- opravy majetku obce,
- pořízení majetku,
- smlouva o poskytnutí daru ze dne 25. 2. 2020,
- veřejnoprávní smlouvy ze dne 19. 2. 2020,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 5. 2020,
- darovací smlouva ze dne 16. 12. 2020,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

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 608.500,00) | 3,61 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6.881.400,00) | 29,41 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Podíl závazků na rozpočtu územního celku, dle předložených výkazů, k 31. 12. 2020 činí 29,41 % - dále viz část zprávy "A4. Rozpočtová odpovědnost obce".

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 62,41 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o 354 tis. Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky 18 tis. Kč

Výši dluhu ovlivnilo zejména přijetí úvěrů:

- smlouva o úvěru č. 043059499 ze dne 9. 1. 2017 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ve výši Kč 8.000.000,- na financování koupě budovy Hotelu Travný, roční splátky činí celkem Kč 889.200,-,

- smlouva o úvěru č. 0632835129, ze dne 13. 5. 2020 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ve výši Kč 3.260.000,- Kč na financování projektu „Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93, Pražmo-II“, v roce 2021 bude uhrazena částka ve výši Kč 2.886.836,07.

Vzhledem k tomu, že nastavené roční splátky převyšují zákonnou povinnost umořování dluhu, nevyplyvá z takto nastavených splátek riziko dalšího zadlužení.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Závěrečný účet

B.1

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

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

Závěrečný účet musí v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. obsahovat mimo jiné údaje o tvorbě a použití peněžních fondů, o zřízených a založených právnických osobách, o vyúčtování finančních vztahů k hospodaření dalších osob.

Zjištěný stav není v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 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 30. 4. 2020.

Nedostatek

Ověřením účetních dokladů vztahujících se k poskytovaným příspěvkům na stravování, příspěvkům na rekreaci, kulturu a sport formou Unišeků + Up a příspěvkům na penzijní připojištění zaměstnancům obce ze sociálního fondu obce za období 1-12/2019 bylo zjištěno, že předmětné příspěvky byly přiznány i uvolněnému členovi zastupitelstva obce os. č. 1011, s tím, že zastupitelstvo obce o tomto nerozhodlo.

Opatření

Zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2020 usnesením č. 10/5 rozhodlo o navýšení sociálního fondu pro zaměstnance obce i uvolněné členy zastupitelstva obce a usnesením č. 10/6 schválilo, že nebude zpětně vyžadovat po uvolněném zastupiteli vrácení finančních prostředků ze sociálního fondu.

Přijaté opatření bylo splněno.

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 zapracovány 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: 23. 4. 2021

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93"**

- realizace akce schválená zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2014, bod 4,
- smlouva o dílo se společností BDSTAV MORAVA s.r.o., IČ 26807947 na akci „Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93, Pražmo - II“ za Kč 10.675.612,49 bez DPH (Kč 12.276.954,36) ze dne 11. 2. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 4. 12. 2019 ke smlouvě o dílo – oprava formální chyby částky – Kč 10.799.087,49 (Kč 12.418.950,61),
- dodatek č. 2 ze dne 13. 12. 2019 ke smlouvě o dílo – změna ceny díla - navýšení na Kč 10.911.670,70 bez DPH,
- 16 účetních dokladů, týkajících se předpisů závazků a plateb, 16 dodavatelských faktur, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatků,
- účetní doklad č. 420095 ze dne 24. 11. 2020 – zařazení do majetku - technické zhodnocení (součástí dokladu soupis všech faktur, souvisejících s pořízením majetku, za období od 3. 7. 2013 do 30. 11. 2020), protokol o zařazení do dlouhodobého majetku ze dne 24. 11. 2020,
- účetní doklad č. 3132 ze dne 31. 12. 2019 – doúčtování pozastávek za rok 2019 ve výši Kč 369.998,85, účetní doklady č. 111519 - 111533 ze dne 2. 12. 2020 - doplacení pozastávek dodavateli,
- zápis o odevzdání a převzetí staveb a jejich ucelených částí ze dne 5. 11. 2020,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby „Stavební úpravy bytového domu č.p. 93“ ze dne 24. 11. 2020 vydaný stavebním úřadem Raškovice,
- rozpočtové krytí výdajů na rok 2020 ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020,
- Dotace:
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D03H001379 na akci „Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93 Pražmo“ ze dne 25. 4. 2019, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 3.264.108,54, vlastní zdroje Kč 4.507.578,46, celkem Kč 7.771.687,-, realizace do 31. 12. 2019, financování do 30. 6. 2020, vyúčtování do 31. 12. 2020,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D03H001379 – změna na akci „Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93 Pražmo“ ze dne 8. 12. 2020, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 3.264.108,54, vlastní zdroje Kč 4.507.578,46, celkem Kč 7.771.687,-, realizace do 31. 12. 2020, financování do 30. 6. 2021, vyúčtování do 31. 12. 2021,
- zastupitelstvo obce dne 19. 9. 2017, bodem 3 schvaluje realizaci akce a přípravu a podání žádosti o dotaci,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 08140/2019/RRC ze dne 16. 12. 2019 na akci „Energeticky úsporná opatření bytového domu č.p. 93 Pražmo“ ve výši 18,16 % vlastního podílu příjemce na uznatelných investičních nákladech max. však Kč 1.000.000,-, uznatelné náklady od 1. 1. 2017 do 30. 6. 2023, zastupitelstvo obce dne 4. 12. 2019, bodem 8/9 rozhodlo o přijetí dotace,
- účetní doklad č. 110070 ze dne 14. 1. 2020 – příjem dotace - záloha ve výši Kč 500.000,-,
- průběžné vyúčtování dotace zasláno poskytovateli dne 15. 1. 2021,
- účetní doklad č. 963 ze dne 31. 12. 2019 - dohad dotací na účet 403,
- Další náklady na realizaci akce:
- realizace žádosti o dotaci - účetní doklad č. 2375 ze dne 30. 4. 2019 – předpis závazku a platba, č. 5256 ze dne 21. 10. 2019, č. 5322 ze dne 16. 12. 2019 – předpis závazku, č. 2897 ze dne 21. 10. 2019, č. 3092 ze dne 18. 12. 2019 – platba, smlouva o dílo s firmou Martina Peňasová, IČ 87015382, na vypracování žádosti o dotaci a realizaci projektu za Kč 64.700,- (Kč 25.000,- - zahájení projektových prací, Kč 39.700,- - po registraci žádosti) a Kč 53.300,- - realizace projektu ze dne 26. 4. 2019,

- vypracování žádosti o dotaci a organizace výběrového řízení - účetní doklad č. 5109 ze dne 9. 7. 2018, č. 5156 ze dne 28. 8. 2018, č. 5345 ze dne 30. 11. 2018, č. 5347 ze dne 30. 11. 2018 – předpis závazku, č. 2542 ze dne 9. 7. 2018, č. 2670 ze dne 29. 8. 2018, č. 2965 ze dne 30. 11. 2018, č. 2967 ze dne 30. 11. 2018 – platba, smlouva o dílo s firmou Martina Sedláčková, IČ 87015382, na vypracování žádosti o dotaci Kč 64.700,-, realizace projektu Kč 53.300,- a organizace výběrového řízení na Kč 37.000,- ze dne 20. 9. 2017,

akce "STL plynovod, plynovodní přípojky"

- smlouva o dílo č. 2020 – 0201 se společností MSGas s.r.o., IČ 25874900, na prodloužení STL plynovodní přípojky za Kč 136.550,- bez DPH ze dne 27. 3. 2020,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 141.142,- bez DPH (Kč 170.781,82),
- účetní doklad č. 310083 ze dne 1. 4. 2020, č. 310150 ze dne 12. 6. 2020, č. 310252 ze dne 23. 10. 2020 – předpis závazku, č. 110529 ze dne 8. 4. 2020, č. 110801 ze dne 18. 6. 2020 a č. 111369 ze dne 3. 11. 2020 – platba, č. 420083 ze dne 22. 10. 2020 – zařazení do majetku, inv. č. 308 – 311, fakturace souhlasí na smlouvu a dodatek,
- objednávka č. 2/2020 ze dne 20. 2. 2020, cenová nabídka ze dne 3. 5. 2019,
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 22. 10. 2020,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- dohody o finanční spoluúčasti na výstavbě plynovodního řádu s občany ze dne 15. 8. 2019 a 17. 8. 2019,

opravy majetku obce

- oprava části místní komunikace:
- účetní doklad č. 310313 ze dne 21. 12. 2020 – předpis závazku, č. 111654 ze dne 22. 12. 2020 – platba, objednávka č. 17/2020 ze dne 20. 9. 2020, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- oprava jídelny v hotelu Travný:
- účetní doklad č. 310325 ze dne 31. 12. 2020 – předpis závazku, č. 110004 ze dne 5. 1. 2021 – platba, smlouva o dílo se společností MP Pamerson s.r.o., IČ 28654544, na opravu vnitřních prostor ve výši Kč 291.532,83 ze dne 25. 11. 2020, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- oprava el. instalace:
- účetní doklad č. 310094 ze dne 14. 4. 2020 – předpis závazku, č. 110552 ze dne 16. 4. 2020 – platba,
- oprava cesty:
- účetní doklad č. 410105 ze dne 1. 11. 2020 – oprava účtování z nedokončených investic do nákladů, č. 5044 ze dne 5. 3. 2019 – předpis závazku, č. 2231 ze dne 13. 3. 2019 - platba, smlouva o dílo č. 1/2019 se společností Andrlé, IČ 61582701, ze dne 20. 2. 2019 na příjezdovou zpevněnou plochu na Kč 179.075,-, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,

pořízení majetku – chodníky, knihovna, vestavěné skříňky, svítlny pro hasiče, webové stránky

- chodníky u kostela - technické zhodnocení, účetní doklad č. 420042 ze dne 13. 5. 2020 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas a užíváním stavby č. MMFM 64247/2020 vydaný Magistrátem města Frýdku-Místku ze dne 13. 5. 2020,
- knihovna – inv. č. 796, účetní doklad č. 420074 ze dne 30. 9. 2020 – zařazení do majetku, protokol o zařazení do dlouhodobého majetku ze dne 30. 9. 2020, majetek pořízen svépomocí,
- vestavěné skříňky – inv. č. 764 - 767, účetní doklad č. 420038 ze dne 6. 5. 2020 – zařazení do majetku, č. 310109 ze dne 6. 5. 2020 – předpis závazku, č. 110709 ze dne 28. 5. 2020 – platba, protokol o zařazení do dlouhodobého majetku ze dne 6. 5. 2020,

- svítilny pro hasiče – inv. č. 754 – 759, účetní doklad č. 420007 ze dne 11. 2. 2020 – zařazení do majetku, č. 110196 ze dne 12. 2. 2020 – platba, č. 310030 ze dne 11. 2. 2020 – předpis závazku, objednávka ze dne 7. 2. 2020, protokol o zařazení do dlouhodobého majetku ze dne 11. 2. 2020,
- webové stránky – inv. č. 14, účetní doklad č. 420023 ze dne 31. 3. 2020 – zařazení do majetku, č. 110033 ze dne 6. 1. 2020, č. 110177 ze dne 6. 2. 2020, č. 110302 ze dne 3. 3. 2020 a č. 110454 ze dne 31. 3. 2020 – platba, č. 5331 ze dne 31. 12. 2019, č. 310019 ze dne 3. 2. 2020, č. 310051 ze dne 2. 3. 2020 a č. 310082 ze dne 31. 3. 2020 – předpis závazku, protokol o zařazení do dlouhodobého majetku ze dne 31. 3. 2020,
- rozpočtové krytí pořízeného majetku zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2020,

pořízení majetku – kotec pro psy, světelné řetězy

- kotec pro psy - inv. č. 762, účetní doklad č. 420072 ze dne 1. 9. 2020 - zařazení do majetku, majetek vyráběn svépomocí (aktivace),
- světelné řetězy - inv. č. 799 - 807, účetní doklad č. 420081 ze dne 21. 10. 2020 - zařazení do majetku, č. 310251 ze dne 21. 10. 2020 – předpis závazku, č. 111333 ze dne 23. 10. 2020 – platba,

smlouva o poskytnutí daru ze dne 25. 2. 2020

- smlouva o poskytnutí daru ze dne 25. 2. 2020 uzavřená s obdarovaným - Římskokatolická farnost Morávka, obec - "dárce",
- předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 150.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/18 ze dne 15. 1. 2020,
- účetní doklad č. 110303 ze dne 3. 3. 2020, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,

veřejnoprávní smlouvy ze dne 19. 2. 2020

- smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 19. 2. 2020 s příjemcem: Junák - český skaut, středisko Štít Pražmo, z.s., ve výši Kč 70.000,-, účel dotace vymezen v článku II. smlouvy, usnesení zastupitelstva obce č. 9/10 ze dne 15. 1. 2020, žádost doručena dne 27. 11. 2019, smlouva zveřejněna dne 27. 2. 2020, účetní doklad č. 110236 ze dne 21. 2. 2020, výdaj kryt schváleným rozpočtem na rok 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 19. 2. 2020 s příjemcem: Slezská diakonie ve výši Kč 20.000,-, účel dotace vymezen v článku II. smlouvy, usnesení zastupitelstva obce č. 9/13 ze dne 15. 1. 2020, žádost doručena dne 19. 12. 2019, účetní doklad č. 110344 ze dne 11. 3. 2020,
- vyúčtování dotace poskytovateli subjektem Junák - český skaut, středisko Štít Pražmo, z.s. dne 11. 12. 2020 (dotace Kč 70.000,-), účetní doklad č. 410127 ze dne 11. 12. 2020, protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků veřejné finanční podpory ze dne 11. 12. 2020,
- vyúčtování dotace poskytovateli subjektem Slezská diakonie dne 11. 12. 2020 (dotace Kč 20.000,-), účetní doklad č. 410146 ze dne 31. 12. 2020, protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků veřejné finanční podpory ze dne 11. 12. 2020,

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 5. 2020

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IV-12-8016539/02 ze dne 18. 5. 2020 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. týkající se pozemku parc. č. 182/6 v k.ú. Pražmo,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 4.000,-,
- předmět smlouvy vymezen v článku III. smlouvy,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 22. 5. 2020, účetní doklad č. 420043 ze dne 22. 5. 2020,

darovací smlouva ze dne 16. 12. 2020

- darovací smlouva uzavřená dne 16. 12. 2020 s obdarovaným - Adámkova vila, Domov se zvláštním režimem, z.ú., obec Pražmo - strana "darující",
- předmětem darovací smlouvy jsou peněžní prostředky ve výši Kč 180.000,- (dále viz smlouva),
- usnesení zastupitelstva obce č. 27/14 ze dne 7. 12. 2020,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2021,
- účetní doklady č. 110143 ze dne 29. 1. 2021,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 5. 11. 2018,
- mzdové listy osobní číslo 50, 15, 12 a 1011 za období 1-9/2020,

bezplatné pořízení majetku

- tlakové láhve – inv. č. 768 - 778, radiostanice ruční – inv. č. 779 - 781, plicní automatika – inv. č. 781 – 785 a dýchací přístroj – inv. č. 786 a 787, účetní doklad č. 420039 ze dne 12. 5. 2020 – zařazení do majetku,
- dýchací přístroj – inv. č. 303 a 304 a radiostanice – inv. č. 305 a 307, účetní doklad č. 420041 ze dne 12. 5. 2020 – zařazení do majetku,
- předávací protokol ze dne 12. 5. 2020,
- zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2020, bodem 3.4 vzalo na vědomí informaci o postupu rozdělení Společné jednotky SDH Pražmo (vznik dvou samostatných jednotek Pražmo a Morávka a rozdělení majetku ze Společné jednotky SDH Pražmo na dvě nově vzniklé jednotky),

smlouva o nájmu plynárenského zařízení

- smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 9420002322/4000232128 se společností GasNet s.r.o., IČ 27295567, na STL plynovod a přípojky ze dne 23. 9. 2020,
- smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2020, usnesení č. 13/8,
- účetní doklad č. 320246 ze dne 31. 12. 2020 – předpis pohledávky,

poskytnutí dobrovolného příplatku

- účetní doklad č. 420050 ze dne 24. 6. 2020 – navýšení finančního majetku obce, č. 110575 ze dne 23. 4. 2020, č. 110677 ze dne 19. 5. 2020 a č. 110818 ze dne 24. 6. 2020 – platby, č. 410040 ze dne 22. 4. 2020 – předpis závazku,
- zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2020, usnesením č. 10/12, schválilo poskytnutí dobrovolného příplatku ve výši Kč 500.000,- mimo základní kapitál společnosti Hotel Travný s.r.o.,
- prohlášení společníka o dobrovolném příplatku mimo základní kapitál ze dne 22. 4. 2020,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným starostkou obce dne 21. 4. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce v části obec Pražmo, sekci hospodaření - rozpočet dne 11. 5. 2020,

poskytnutí dobrovolného příplatku

- účetní doklad č. 420101 ze dne 17. 12. 2020 – navýšení finančního majetku obce, č. 111631 ze dne 17. 12. 2020 – platba, č. 410131 ze dne 16. 12. 2020 – předpis závazku,
- zastupitelstvo obce dne 7. 12. 2020, usnesením č. 14/21 schválilo poskytnutí dobrovolného příplatku ve výši Kč 150.000,- mimo základní kapitál společnosti hotel Travný s.r.o.,
- prohlášení společníka o dobrovolném příplatku mimo základní kapitál ze dne 16. 12. 2020,

- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 13 schváleným starostkou obce dne 1. 12. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce v části obec Pražmo, sekci hospodaření 30. 12. 2020,

smlouva o úvěru ze dne 13. 5. 2020 a dodatek č. 1 ze dne 30. 6. 2020

- smlouva o úvěru č. 0632835129 ze dne 13. 5. 2020 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s., úvěrová částka se sjednává ve výši Kč 3.260.000,--, den konečné splatnosti 30. 6. 2021, usnesení zastupitelstva obce č. 10/11 ze dne 20. 4. 2020,
- dodatek č. 1 ze dne 30. 6. 2020 - změna období čerpání úvěru, usnesení zastupitelstva obce č. 12/5 ze dne 29. 6. 2020,

dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstva kraje - ÚZ 98 193

- účetní doklad č. 120016 ze dne 19. 8. 2020 ve výši Kč 47.000,- (přijetí dotace), výpis z ČNB ze dne 19. 8. 2020,
- avízo o zaslání finančních prostředků ze dne 18. 8. 2020,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 11. 11. 2020 ve výši Kč 31.536,35 včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 14. 9. 2020,
- účetní doklad č. 410143 ze dne 31. 12. 2020 - vyúčtování použité části dotace ve výši Kč 31.536,35,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 18. 1. 2021, účetní doklad č. 110118 ze dne 21. 1. 2021 ve výši Kč 15.463,65 (vratka dotace),
- rozpočtové opatření č. 9/2020 schváleno starostkou obce dne 19. 8. 2020 a zveřejněno dne 8. 9. 2020, doklad č. 11 ze dne 19. 8. 2020,

rozpočet a závěrečný účet

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020, schválený rozpočet obce na rok 2020 zveřejněn dne 17. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. do 21. 4. 2020 (fotokopie),
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020, bod 10/7 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obec Pražmo, v sekci hospodaření, dne 5. 5. 2020 (fotokopie),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2020, bod č. 8 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Pražmo na období let 2022 - 2024,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Pražmo na období let 2022 - 2024 zveřejněn dne 17. 12. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2018 - zmocnění starostky obce k provádění úprav rozpočtu,

příspěvková organizace

- oznámení o stanovení závazného ukazatele - příspěvku na provoz pro rok 2020 zaslané dne 20. 12. 2019 příspěvkové organizaci Mateřská škola Pražmo, příspěvková organizace,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2020 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Pražmo, příspěvková organizace, sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2019,
- protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Pražmo provedené dne 3. 11. 2020, předmět kontroly - celková kontrola hospodaření s veřejnými prostředky za období 1-9/2020, pověření k provedení kontroly ze dne 1. 10. 2020, oznámení o provedení kontroly ze dne 1. 10. 2020,

inventarizace majetku a závazků

- záznam o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 7. 12. 2020,
- příkaz k inventarizaci vydaný starostkou obce dne 7. 12. 2020,
- plán inventur vydaný starostkou obce dne 7. 12. 2020,
- inventurní soupisy účtů 315, 321, 331, 336, 337 a 231 k 31. 12. 2020,
- inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní doklad č. 410125 ze dne 7. 12. 2020 – odpuštění návratné finanční výpomoci poskytnuté hotelu Travný, schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, bod 22 v celkové výši Kč 165.070,-,

fond

- zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2020, bodem 10/5, schválilo navýšení sociálního fondu pro zaměstnance a uvolněné členy zastupitelstva obce,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2020 bod č. 9 - zastupitelstvo obce schvaluje Pravidla pro čerpání prostředků z rozpočtu obce Pražmo od 1. 1. 2021, jejichž součástí je zrušení sociálního fondu k datu 31. 12. 2020,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2020 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2019,

ostatní

- písemná informace o schválení závěrečného účtu obce Pražmo a přijetí opatření k odstranění a nápravě chyb a nedostatků ze dne 30. 4. 2020,
- vnitřní směrnice č. 15 určující postupy v účetnictví, evidenci a oceňování majetku s účinností od 2. 3. 2020, článek 12 - sociální fond,
- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 31. 1. 2019 s účinností od 1. 2. 2019.

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 č.j. 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.**