



Čj.: MSK 34661/2022
Sp. zn.: KON/10494/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Životice u Nového Jičína,** **IČ 48804711 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 7. 5. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	533/03/2021	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	535/03/2021	2736

Dílič přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2021 bylo vykonáno dne 14. 9. 2021.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Životice u Nového Jičína.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 29. 3. 2022.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Životice u Nového Jičína.

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 29. 3. 2022.

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

- Pavel Hasalík, starosta
- Jana Holubová, 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 "Obnova místních komunikací III. třídy, k.ú. Životice u Nového Jičína",
- akce "Stavební úpravy veřejného prostranství - obnova bočního schodiště a zpevněných ploch",
- doplnění akce z roku 2020 - akce "Úprava MK 8c a 15c, Životice u Nového Jičína",
- veřejnoprávní smlouvy,
- darovací smlouvy,
- kupní smlouva,
- odměňování členů zastupitelstva 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 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 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 0,00) | 0,67 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,66 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,52 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00 %

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

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2021 byl zjištěn nedostatek, ke kterému územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup zveřejnění dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. 211310281 uzavřeného dne 10. 8. 2021 se zhotovitelem COLAS CZ, a.s. na provedení akce s názvem "Obnova místních komunikací III. třídy, k.ú. Životice u Nového Jičína" na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek. Bylo zjištěno, že zadavatel zveřejnil dodatek č. 1 až dne 30. 8. 2021, tj. po lhůtě 15 dnů od jeho uzavření.

Upozorňujeme také na skutečnost, že v případě financování akce z dotace, hrozí možnost jejího krácení poskytovatelem, a to z důvodu nedodržení některého z právních předpisů souvisejících s jejím použitím.

Opatření

Obec přijala systémové opatření ve smyslu poučení odpovědných pracovníků ve věci dodržování ustanovení § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Přijaté opatření bylo splněno. Ověřeno zveřejnění smlouvy o dílo uzavřené dne 21. 3. 2022 se zhotovitelem KÁMENBAU s.r.o. na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek (smlouva o dílo zveřejněna dne 21. 3. 2022).

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

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

D. Upozornění

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

E. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytnete žadatelům nebo zveřejníte na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 31. 3. 2022

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

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Obnova místních komunikací III. třídy, k.ú. Životice u Nového Jičína"**

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost ITM, institut pro vzdělávání a poradenství, s.r.o.,
- zadávací dokumentace zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 2. 2021 (výzva k podání nabídky ze dne 12. 2. 2021) včetně příloh,
- seznam předané zadávací dokumentace (datum odeslání - 12. 2. 2021, způsob - email, 5 společností),
- dodatečná informace č. 1 ze dne 17. 2. 2021 k zadávací dokumentaci zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 2. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/17/2021 ze dne 22. 2. 2021,
- ustanovení členů hodnotící komise ze dne 22. 2. 2021,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 1. 3. 2021,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 1. 3. 2021 včetně přílohy č. 2,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 8. 3. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 8. 3. 2021 zveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 3. 2021 (seznam nabídek - 9, vyhodnocení pořadí nabídek uchazečů včetně výběru),
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/18/2021 ze dne 31. 3. 2021 (zastupitelstvo obce schvaluje uzavření smlouvy o dílo se společností COLAS CZ, a.s.),

smlouva o dílo:

- obchodní podmínky smlouvy o dílo č. 211310281 ze dne 1. 4. 2021 uzavřené se zhotovitelem COLAS CZ, a.s. na provedení akce s názvem "Obnova místních komunikací III. třídy, k.ú. Životice u Nového Jičína",
- celková cena díla činí Kč 2.881.047,01 bez DPH (Kč 3.486.066,88 včetně DPH),
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 4. 2021,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

dodatek č. 1:

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 211310281 uzavřený dne 10. 8. 2021,
- změna ceny díla – celková cena díla po změně činí Kč 2.811.497,94 bez DPH (Kč 3.401.912,51 včetně DPH),
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/22/2021 ze dne 4. 8. 2021,
- dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele až dne 30. 8. 2021 - dále viz nedostatek bod B (fotokopie dodatku č. 1 a náhledu zveřejněných dokumentů na profilu zadavatele),

účetní doklady:

- účetní doklady č. 660340 ze dne 29. 7. 2021 (předpis) a č. 128810 ze dne 30. 7. 2021 (úhrada ve výši Kč 682.651,22 včetně DPH),
- účetní doklady č. 660415 ze dne 14. 9. 2021 a č. 660416 ze dne 14. 9. 2021 (předpisy v celkové výši Kč 2.719.261,27 včetně DPH),
- konečná cena díla činí Kč 3.401.912,49 včetně DPH,
- účetní doklad č. 51 ze dne 15. 8. 2021 (zařazení na majetkový účet 021), zápis o předání a převzetí prací ze dne 15. 8. 2021, evidenční karta majetku - inv. č. 30022,
- výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 8. 2021,

dotace:

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03027/2021/RRC ze dne 29. 6. 2021, obec Životice u Nového Jičína - příjemce,

- poskytovatel dle smlouvy poskytne příjemci investiční dotaci v maximální výši 38,61 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Obnova havarijních úseků místních komunikací", maximálně však ve výši Kč 400.000,- účelově určenou k úhradě uznatelných nákladů projektu vymezených v čl. VI. dané smlouvy - dále viz článek IV. smlouvy (účelové určení a výše dotace),
- závěrečné vyúčtování celého projektu nejpozději do 20. 1. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/18/20221 ze dne 31. 3. 2021,
- účetní doklad č. 313013 ze dne 16. 7. 2021 (první splátka dotace),
- účetní doklad č. 86 ze dne 15. 12. 2021,
- účetní doklad č. 303003 ze dne 2. 2. 2022 - přijetí 2. splátky investiční dotace ve výši Kč 80.000,-,

související náklady:

- příkazní smlouva ze dne 3. 2. 2021 uzavřená se společností ITM, institut pro vzdělávání a poradenství, s.r.o. (dále jen "příkazník"), obec Životice u Nového Jičína - "příkazce", předmětem smlouvy je zastupování příkazce v rámci celého průběhu zadávacího řízení - dále viz bod 3. předmět smlouvy), účetní doklady č. 660250 ze dne 2. 6. 2021 (předpis) a č. 95599 ze dne 3. 6. 2021 (úhrada),

akce "Stavební úpravy veřejného prostranství - obnova bočního schodiště a zpevněných ploch"

- usnesení zastupitelstva obce č. 4/20/2021 ze dne 7. 7. 2021 - zastupitelstvo obce schvaluje výběr zhotovitele stavby společnost ART Beton s.r.o. a souhlasí s uzavřením smlouvy o dílo na základě výjimky z článku 5 Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2021,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

smlouva o dílo:

- smlouva o dílo č. 1/2021 uzavřená dne 1. 11. 2021 se zhotovitelem Art Beton s.r.o. na realizaci veřejné zakázky s názvem "Stavební úpravy veřejného prostranství - obnova bočního schodiště a zpevněných ploch", cena díla činí Kč 359.964,- bez DPH,

účetní doklady:

- účetní doklad č. 68 ze dne 27. 10. 2021, inv. č. 30219,
- zpráva o předání a převzetí díla ze dne 27. 10. 2021,
- účetní doklady č. 660505 ze dne 9. 11. 2021 a č. 1941202 ze dne 10. 11. 2021 (úhrada ve výši Kč 359.963,64 bez DPH),

související náklady:

- výkon technického dozoru investora na základě příkazní smlouvy č. 257/2021 ze dne 19. 1. 2021, účetní doklady č. 660500 ze dne 9. 11. 2021 a č. 1941198 ze dne 10. 11. 2021 (úhrada ve výši Kč 21.006,- včetně DPH),

doplnění akce z roku 2020 - akce "Úprava MK 8c a 15c, Životice u Nového Jičína"

- účetní doklady č. 660183 ze dne 28. 4. 2021 (předpis) a č. 71431 ze dne 29. 4. 2021 (úhrada ve výši Kč 810.703,16 včetně DPH),
- účetní doklady č. 660219 ze dne 18. 5. 2021 (předpis) a č. 85553 ze dne 19. 5. 2021 (úhrada ve výši Kč 1.039.586,04 včetně DPH),
- účetní doklady č. 660271 ze dne 14. 6. 2021 (předpis) a č. 101647 ze dne 15. 6. 2021 (úhrada ve výši Kč 803.461,58 včetně DPH),

- účetní doklady č. 660272 ze dne 14. 6. 2021, č. 660273 ze dne 14. 6. 2021, č. 660274 ze dne 14. 6. 2021 (předpisy) a č. 101646 ze dne 15. 6. 2021, č. 101644 ze dne 15. 6. 201 a č. 101643 ze dne 15. 6. 2021 (úhrady v celkové výši Kč 114.385,80),
- úhrady celkem k dané akci činí Kč 2.768.136,58 včetně DPH,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby "Životice u Nového Jičína, Úprava MK 8c a 15c" ze dne 7. 7. 2021
- účetní doklad č. 38 ze dne 7. 7. 2021 - zařazení a majetkový účet 021, evidenční karta majetku - inv. č. 30022,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 9. 2021,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

veřejnoprávní smlouvy

smlouva se subjektem Fotbalový klub Životice u Nového Jičína, z.s.

- smlouva byla uzavřena dne 26. 2. 2021,
- předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 110.000,- na činnost FK Životice u Nového Jičína, z.s. v roce 2021 (odměny, sportovní potřeby, cestovné, praní dresů, materiál, pitný režim a ostatní),
- předložení finančního vypořádání do 31. 12. 2021,
- žádost ze dne 29. 1. 2021,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2021 (usnesení č. 4/17/2021),
- účetní doklad č. 41270 ze dne 4. 3. 2021 (poskytnutí dotace),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- smlouva byla zveřejněna dne 24. 3. 2021,
- vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2021,
- účetní doklad č. 99 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování dotace),
- účetní doklad č. 13081 ze dne 20. 1. 2022 (vratka nevyčerpané části dotace ve výši Kč 5.310,-),

smlouva se subjektem TJ Životice u Nového Jičína, z.s.

- smlouva byla uzavřena dne 1. 3. 2021,
- předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 210.000,- na činnost TJ Životice u Nového Jičína, z.s. v roce 2021 (cvičení, turistika, volnočasová činnost a administrativa),
- předložení finančního vypořádání do 31. 12. 2021,
- žádost ze dne 10. 2. 2021,
- poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2021 (usnesení č. 4/17/2021),
- účetní doklad č. 46302 ze dne 15. 3. 2021 (poskytnutí dotace),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- smlouva byla zveřejněna dne 15. 3. 2021,
- vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2021,
- účetní doklad č. 99 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování dotace),
- účetní doklad č. 20149 ze dne 31. 1. 2022 (vratka nevyčerpané části dotace ve výši Kč 30.000,-),

darovací smlouvy

darovací smlouva ze dne 12. 7. 2021

- darovací smlouva uzavřená se subjektem Sdružení místních samospráv, z.s.,
- smlouva byla uzavřena dne 12. 7. 2021,
- předmětem smlouvy je poskytnutí peněžního daru ve výši Kč 100.500,- na potřeby spojené s odstraňováním škod způsobených vichřicí v červnu 2021,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/20/2021 ze dne 7. 7. 2021,

- účetní doklad č. 39 ze dne 12. 7. 2021 (předpis) a č. 125782 ze dne 27. 7. 2021 (poskytnutí daru),

darovací smlouva ze dne 26. 2. 2021

- darovací smlouva uzavřená se subjektem Myslivecký spolek Jedle Životice u Nového Jičína,
- smlouva byla uzavřena dne 26. 2. 2021,
- předmětem smlouvy je poskytnutí peněžního daru ve výši Kč 20.000,-,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 22. 2. 2021,
- účetní doklad č. 54337 ze dne 30. 3. 2021 (předpis) a č. 600304 ze dne 3. 5. 2021 (poskytnutí daru),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleno rozpočtu obce na rok 2021,

kupní smlouva ze dne 26. 7. 2021

- kupní smlouva byla uzavřena s fyzickou osobou (kupující),
- předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. st. 332, jehož součástí je budova č.p. 214 (rodinný dům) a pozemku p.č. 636/31, vše v k.ú. Životice u Nového Jičína,
- kupní cena v celkové výši Kč 2.751.000,- byla stanovena na základě výsledku veřejné soutěže o nejvhodnější nabídku,
- záměr obce prodat nemovitý majetek byl zveřejněn od 6. 4. do 5. 5. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/21/2021 ze dne 21. 7. 2021,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 1. 9. 2021,
- účetní doklady č. 43 ze dne 26. 7. 2021, č. 123750 ze dne 23. 7. 2021, č. 149915 ze dne 30. 8. 2021 a č. 54 ze dne 1. 9. 2021,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 2. 2020 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2021,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2021,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 21. 3. 2022 se zhotovitelem KÁMENBAU s.r.o. na provedení akce s názvem "Oprava chodníkových těles, Životice u Nového Jičína - I. etapa", objednavatel - obec Životice u Nového Jičína, cena za provedení díla činí Kč 801.566,88 včetně DPH,
- usnesení zastupitelstva obce č. 25 ze dne 9. 3. 2022,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 21. 3. 2022,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020 (usnesení č. 4/16/2020),
- návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 10. 11. 2020 (dosud), schválený rozpočet byl zveřejněn dne 16. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu obce do roku 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020 (usnesení č. 4/16/2020),
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce byl zveřejněn od 9. 11. 2020 (dosud), schválený střednědobý výhled rozpočtu obce byl zveřejněn dne 14. 12. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021 (usnesení č. 5/19/2021) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn od 24. 5. 2021 (dosud), schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 23. 6. 2021,

- střednědobý výhled rozpočtu obce do roku 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 (usnesení č. 4/24/2021),
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 24. 11. 2021 (dosud), schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 16. 12. 2021,

Základní škola a Mateřská škola Životice u Nového Jičína, příspěvková organizace

- oznámení o schválení neinvestičního příspěvku na provoz na rok 2021 zaslané příspěvkové organizaci dne 5. 1. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/19/2021 ze dne 21. 6. 2021 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
- protokol č. 1 ze dne 25. 10. 2021 o provedení finanční kontroly a kontroly hospodaření příspěvkové organizace (kontrolovaným obdobím byl rok 2021), oznámení o zahájení kontroly ze dne 8. 10. 2021, pověření k provedení kontroly ze dne 25. 10. 2021,

výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,

evidence majetku

- účetní doklady č. 660025 ze dne 13. 1. 2021 (předpis závazku), č. 80056 ze dne 14. 1. 2021 (úhrada) - pořízení automobilu Dacia, evidenční karta majetku - inv. č. 30221, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- účetní doklad č. 1851131 ze dne 27. 10. 2021 - pořízena dodávka a montáž dětských herních prvků na dětské hřiště, evidenční karta majetku - inv. č. 30222, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,

sociální fond

- rozpočet sociálního fondu byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021,
- vazba zůstatků účtů 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 - Ostatní fondy k 31. 8. 2021,
- účetní doklady týkající se tvorby fondu: č. 210019 a č. 132837 ze dne 5. 8. 2021,
- účetní doklady týkající se čerpání fondu: č. 210020 a č. 132840 ze dne 8. 5. 2021 (stravné, životní pojištění, ošatné, příspěvek na rekreaci),
- směrnice č. 1/2007 zásady pro tvorbu a užití prostředků sociálního fondu ze dne 4. 6. 2007, usnesení zastupitelstva obce č. 5/4/2007 ze dne 4. 6. 2007 (zastupitelstvo obce zřizuje sociální fond), usnesení zastupitelstva obce č. 6/4/2007 ze dne 4. 6. 2007 (schválení směrnice č. 1/2007 zásady pro tvorbu a užití prostředků sociálního fondu ze dne 4. 6. 2007), následné dodatky ke směrnici, poslední č. 3 byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 7/2019 dne 24. 9. 2019 (aktualizace směrnice),
- vazba zůstatků účtů 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2021,

dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071

- účetní doklad č. 317017 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 31.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 19. 11. 2021 včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce ze dne 24. 9. 2021 a ze dne 5. 10. 2021,
- účetní doklad č. 85 ze dne 15. 12. 2021 - vyúčtování skutečně použité části dotace ve výši Kč 19.595,-,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 2. 2. 2022 (vratka Kč 11.405,-), účetní doklad č. 23170 ze dne 3. 2. 2022 ve výši Kč 11.405,-,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur pro rok 2021 schválený starostou obce dne 17. 12. 2021,
- zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2021,
- seznam inventurních identifikátorů,
- inventurní soupisy jednotlivých účtů,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022,

výsledky externích kontrol

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 6. 2021 - kontrolu u obce Životice u Nového Jičína provedl Úřad práce ČR - Krajská pobočka v Ostravě, předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky - dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP,
- protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného, kontrola byla provedena dne 11. 8. 2021,
- příkaz ze dne 17. 2. 2022 vydaný Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže, spisová značka ÚOHS-S0078/2022/VZ, (neuveřejnění dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. 211310281 na realizaci veřejné zakázky "Obnova místních komunikací III. třídy, k.ú. Životice u Nového Jičína" na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů do jejího uzavření), účetní doklad č. 41257 ze dne 1. 3. 2022 ve výši Kč 500,-,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 5/19/2021 ze dne 21. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21. 6. 2021,

směrnice

- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2019, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2019,

ostatní

- pověření při realizaci přezkoumání hospodaření obce dne 14. 9. 2021 vyhotoveno dne 6. 9. 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.**