



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



Elektronický podpis - 21.5.2020  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 9.6.2020 16:44:22-000 +02:00  
Elektronický podpis - 22.5.2020  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Jiří Urbánek  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 6.7.2020 06:35:22-000 +02:00

Čj.: MSK 62283/2020  
Sp. zn.: KON/10112/2019/Sam  
113.1 V10 N  
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová  
Telefon: 595 622 622  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dívčí Hrad, IČ 00576115 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 17. 4. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 20. 5. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	512/03/2019	2865
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	515/03/2019	3626

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2019 bylo vykonáno dne 20. 11. 2019, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dívčí Hrad.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 11. 11. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 20. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Jan Bezděk, starosta
- Zdeňka Bezděková, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222  
fax: 595 622 125  
IDDS: 866044

IČ: 00576115  
DIČ: CZ708396902  
Účetní hodiny: 10. 5. 2020 17:06:01, 07. 9. 2020 11:36:25, 2. 10. 2020 13:00

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. - centrála Praha  
účetní číslo: 1650076349 0396



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 operacích:**

- akce "ČOV pro bytové domy v Dívčím Hradě",
- akce "Zateplení bytových domů v Dívčím Hradě"- doplnění,
- smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 25. 4. 2019,
- smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 22. 3. 2019,
- poskytnuté dotace ze dne 31. 3. 2019 a ze dne 26. 3. 2019,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2019 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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 1.045.030,00) | 6,76 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 21.952.886,00)      | 7,16 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 0,00 % |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |          |
|--|----------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 105,11 % |
|--|----------|

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 7.000,2 tis. Kč.

Překročil-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 | 350 tis. Kč |
|--|-------------|

Procentní podíl dluhu k průměru příjmů obce za poslední 4 roky je ovlivněn přijetím úvěru (dle smlouvy uzavřené dne 7. 6. 2018) na refinancování zůstatku jistiny stávajících úvěrů. Vzhledem k tomu, že nastavená roční splátka úvěru činí Kč 885.696,--, čímž převyšuje zákonnou povinnost umořování dluhu, nevyplývá z takto nastavené splátky riziko dalšího zadlužení.

## B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**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.**

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

Datum vyhotovení: 20. 5. 2020

<b>Zprávu zpracovali:</b>	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Seznam předložených dokumentů:****akce "ČOV pro bytové domy v Dívčím Hradě"**

- strategický plán rozvoje obce Dívčí Hrad pro období 2012 - 2020 - aktualizace duben 2018, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 27/23 ze dne 18. 4. 2018,
- směrnice - Postupy pro zadávání veřejných zakázek "malého rozsahu" schválená usnesením zastupitelstva obce č. 24/1 ze dne 1. 11. 2018,
- výzva k předložení cenové nabídky ze dne 25. 7. 2019 včetně písemností prokazující přímé oslovení 3 firem,
- zadávací podmínky veřejné zakázky malého rozsahu zveřejněny na úřední desce obecního úřadu dne 25. 7. 2019 a na profilu zadavatele dne 25. 7. 2019,
- dodatečná informace č. 1 k VZMR ze dne 9. 8. 2019 včetně písemností prokazující její zaslání všem osloveným firmám, zveřejněna na úřední desce obecního úřadu dne 9. 8. 2019 a na profilu zadavatele dne 9. 8. 2019,
- 4 cenové nabídky,
- protokol o otevírání a hodnocení cenových nabídek ze dne 15. 8. 2019,
- výzva zadavatele k doplnění - objasnění cenové nabídky ze dne 16. 8. 2019 uchazeči Metal MB s.r.o., Jakubčovice nad Odrou včetně odpovědi ze dne 21. 8. 2019,
- zpráva zadavatele k akci "ČOV pro bytové domy v Dívčím Hradě" ze dne 6. 9. 2019 - stanovení vítěze veřejné zakázky firmy Metal MB s.r.o., Jakubčovice nad Odrou, Kč 2.676.657,38 bez DPH, zveřejněna na úřední desce obecního úřadu 9. 9. 2019 a na profilu zadavatele dne 8. 9. 2019,
- informace k výběrovému řízení - výsledek ze dne 8. 9. 2019 včetně písemností prokazující její zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 7. 10. 2019 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Metal MB s.r.o., Jakubčovice nad Odrou, Kč 2.676.657,38 bez DPH, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/6 ze dne 18. 9. 2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 10. 2019, rozpočtové krytí - realizace akce včetně plateb v roce 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00969/2019/ŽPZ ze dne 18. 4. 2019, investiční ve výši max. 2.775.000,-, max. 75% celkových skutečně vynaložených užitelných nákladů, vyúčtování nejpozději do 16. 11. 2020, schváleno starostou obce,

**akce "Zateplení bytových domů v Dívčím Hradě" doplnění:**

- dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 22. 8. 2019 - více a méněpráce celková cena díla Kč 5.560.013,16 - schválen starostou obce dle zplnomocnění zastupitelstva obce č. usnesení 9/24 ze dne 27. 6. 2018 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 9. 2019,
- dodatek č. 4 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 5. 9. 2019 - více a méněpráce celková cena díla Kč 5.554.815,98 - schválen starostou obce dle zplnomocnění zastupitelstva obce č. usnesení 9/24 ze dne 27. 6. 2018 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 9. 2019,
- zápis o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 30. 9. 2019 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 19-001-00253 ze dne 30. 9. 2019 a č. 19-001-00254 ze dne 30. 9. 2019 (oba předpisy), souhrnný účetní doklad č. 19-810-01114 ze dne 11. 10. 2019 a č. 14. 10. 2019 (úhrady) a č. 19-007-00065 ze dne 1. 10. 2019 (zařazení tech. zhodnocení a dohad na účet 403), rozpočtové kryto schváleným rozpočtem roku 2019,

**poskytnuté dotace ze dne 31. 3. 2019 a ze dne 26. 3. 2019**

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 31. 3. 2019 s příjemcem Althaja o.p.s. - dotace ve výši Kč 65.000,- je určena na pravidelnou činnost v sociální oblasti, druh a účel poskytnuté dotace specifikován v článku III. smlouvy, schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 7/3 - 2019

- ze dne 13. 3. 2018, účetní doklad č. 19-810-00529 ze dne 24. 4. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 24. 4. 2019, dodatek ke smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 17. 12. 2019 (změna výše dotace - celková výše činí Kč 100.000,--), usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019, účetní doklad č. 19-810-01116 ze dne 17. 12. 2019, dodatek ke smlouvě o poskytnutí dotace zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 26. 3. 2019 s příjemcem Osoblažský cech, z.ú. - dotace ve výši Kč 20.000,--, druh a účel poskytnuté dotace specifikován v článku III. smlouvy, schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 8/3 ze dne 13. 3. 2019, účetní doklad č. 19-810-00407 ze dne 28. 3. 2019, výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem obce na rok 2019,
  - kontrolní formulář závěrečného vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16. 12. 2019 (smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 26. 3. 2019 s příjemcem Osoblažský cech, z.ú. - dotace ve výši Kč 20.000,--), účetní doklad č. 19-007-00072 ze dne 16. 12. 2019,
  - kontrolní formulář závěrečného vyúčtování poskytnuté dotace ze dne ze dne 31. 12. 2019 (smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 31. 3. 2019 s příjemcem Althaia o.p.s. včetně dodatku ze dne 17. 12. 2019 - celková výše dotace Kč 100.000,--), účetní doklad č. 19-007-00075 ze dne 31. 12. 2019,

#### **smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 25. 4. 2019**

- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001981926 ze dne 25. 4. 2019 uzavřená s převádějícím: Česká republika - Státní pozemkový úřad, obec - nabyvatel,
- předmětem smlouvy - pozemek parc. č. 121 v k.ú. Sádek u Dívčího Hradu,
- usnesení zastupitelstva obce č. 8/4 - 2019 ze dne 17. 4. 2019,
- účetní doklad č. 19-007-00024 ze dne 21. 5. 2019, inv. č. PO-301,

#### **smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 22. 3. 2019**

- smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem uzavřená podle ustanovení §§ 1099 a následujících občanského zákoníku ze dne 22. 3. 2019 uzavřená s prodávajícím (fyzická osoba), týkající se pozemku parc. č. 1610/3 v k.ú. Sádek u Dívčího Hradu a pozemku parc. č. 100/2 v k.ú. Životice u Dívčího Hradu, obec - kupující,
- znalecký posudek číslo 1/19-2754 ze dne 15. 1. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/3 - 2019 ze dne 13. 3. 2019 (odkup pozemků z důvodu zcelení plochy),
- účetní doklad č. 19-007-00015 ze dne 25. 3. 2019, právní účinky k 25. 3. 2019, inv. č. PO-300, PO-299,
- účetní doklad č. 19-701-00311 ze dne 22. 3. 2019,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019,

#### **odměňování členů zastupitelstva obce**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 86, 9, 12, 13, 10, 9035 a 130 za období od ledna 2019 do října 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/1 ze dne 1. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,
- pracovní smlouva ze dne 23. 9. 2019 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 9, předmět práce specifikován v čl. I. Smlouvy, pracovní smlouva uzavřená na dobu určitou od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2021, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17/6 ze dne 18. 9. 2019,
- dohoda o provedení práce ze dne 19. 9. 2019 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 9, předmět práce specifikován v čl. I., dohoda o provedení práce uzavřená na dobu určitou od 19. 9. 2019 do 31. 12. 2019, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17/6 ze dne 18. 9. 2019,

**smlouvy o poskytnutí finančního daru ze dne 29. 3. 2019 a ze dne 20. 3. 2019**

- smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 29. 3. 2019 uzavřená s obdarovaným - Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s. Klub Stonožka, ve výši Kč 10.000,-- (obce - dárce), předmět smlouvy specifikován v článku I. smlouvy, usnesení zastupitelstva obce č. 9/3 - 2019 ze dne 13. 3. 2019, účetní doklad č. 19-810-01025 ze dne 8. 8. 2019 a č. 19-007-00064 ze dne 20. 11. 2019 (opravný doklad), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019,
- smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 20. 3. 2019 uzavřená s obdarovaným - Domov pro seniory Osoblaha, příspěvková organizace, ve výši Kč 7.500,-- (obec - dárce), předmět smlouvy specifikován v článku I. smlouvy, usnesení zastupitelstva obce č. 23/3 - 2019 ze dne 13. 3. 2019, účetní doklad č. 19-810-00399 ze dne 27. 3. 2019,

**příspěvková organizace**

- oznámení o schválené výši neinvestičního příspěvku na provoz na rok 2019 zaslané dne 4. 1. 2019 zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz na rok 2019 zaslané dne 7. 11. 2019 příspěvkové organizaci (rozpočtové opatření č. 17/2019 schválené starostou obce dne 7. 10. 2019 a zveřejněné dne 6. 11. 2019)
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/5 - 2019 ze dne 19. 6. 2019 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Dívčí Hrad, příspěvkové organizace, za rok 2018 (protokol o schválení účetní závěrky),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 5. 3. 2019 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace,

**dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu - ÚZ 98 348**

- účetní doklad č. 19-998-00005 ze dne 3. 5. 2019 ve výši Kč 29.000,-- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování ve výši Kč 18.405,93 ze dne 12. 7. 2019 včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 30. 4. 2019,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 9/2019 (schváleno starostou obce dne 3. 5. 2019 a zveřejněno dne 27. 5. 2019),
- účetní doklad č. 19-007-00079 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace spojené s volbami do Evropského parlamentu,

**smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 29. 10. 2019**

- smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená s dárce - SÁDEK projekt, z.s. (obec - obdarovaná) ve výši Kč 10.000,--, předmět smlouvy - dárce se rozhodl podpořit činnost obdarované a přispět na konání Vánočního jarmarku v obci Dívčí Hrad v roce 2019,
- účetní doklad č. 19-810-01114 ze dne 31. 10. 2019,

**smlouva o zřízení služebnosti ze dne 23. 10. 2019**

- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 23. 10. 2019 uzavřená s oprávněným - RenoProjekt, s.r.o. (obec - vlastník pozemku) týkající se pozemku parc. č. 1245/3 v k.ú. Sádek u Dívčího Hradu, obec Dívčí Hrad, služebnost definována v článku III. smlouvy,
- usnesení zastupitelstva obce č. 18/6 - 2019 ze dne 18. 9. 2019,
- účetní doklady č. 19-007-00058 ze dne 23. 10. 2019, č. 19-007-00062 ze dne 1. 11. 2019 a č. 19-810-01115 ze dne 7. 11. 2019,

**smlouva o úvěru**

- smlouva o úvěru č. 2019007200 ze dne 25. 6. 2019 uzavřená s bankou - Československá obchodní banka, a.s., Praha, - kontokorentní úvěr do výše Kč 2.000.000,-,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/5 ze dne 19. 6. 2019,

**rozpočet a závěrečný účet**

- usnesení zastupitelstva obce č. 15/5 - 2019 ze dne 19. 6. 2019 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2018 (uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad), schválený závěrečný účet obce za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách dne 12. 7. 2019, návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněn od 10. 5. 2019 do 21. 6. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14/1 - 2018 ze dne 1. 11. 2018 - zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření v neomezené výši,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/2 - 2018 ze dne 19. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, schválený rozpočet obce na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách dne 21. 12. 2018, návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn v období od 28. 11. 2018 do 20. 12. 2018,

**fond**

- statut fondu kulturních a sociálních potřeb schválený usnesením zastupitelstva obce č. 13/25 ze dne 12. 9. 2018 s účinností od 1. 10. 2018,

**inventarizace majetku a závazků**

- směrnice k přípravě a provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 12. 2016,
- příkaz starosty obce č. 1/2019 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 16. 12. 2019, včetně stanovení inventarizačních komisí,
- zápis z Instruktaže členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019,
- plán inventur pro rok 2019 ze dne 16. 12. 2019,
- inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 27. 1. 2020,

**výkazy**

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

**usnesení, zápisy, apod.**

- usnesení zastupitelstva obce č. 6/5 - 2019 ze dne 19. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018),

**ostatní**

- podpisové vzory s platností od 26. 4. 2019 (po dobu dlouhodobé pracovní neschopnosti),
- podpisové vzory s platností od 15. 8. 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. **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.**