



Čj.: KON/10474/2021/Sam  
Sp. zn.: KON/10474/2021/Sam  
113.1 V5 V  
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová  
Telefon: 595 622 561  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dívčí Hrad, IČ 00576115 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 28. 4. 2021.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2021 bylo vykonáno dne 23. 8. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	535/03/2021	2736
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	530/03/2021	2909

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dívčí Hrad.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 26. 1. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

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

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 3. 8. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 26. 1. 2022.

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



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Čj.: KON/10474/2021/Sam Sp. zn.: KON/10474/2021/Sam

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



**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:**

- veřejná zakázka malého rozsahu „Výměna oken a renovace domovního zvonku bytového domu č. p. 28 v Dívčím Hradě“,
- veřejná zakázka malého rozsahu „Rezidenční bydlení DH\_1. etapa“,
- smlouvy o poskytnutí finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí,
- kupní smlouva ze dne 28. 6. 2021,
- darovací smlouva č. BR/42/j/2021/HH ze dne 19. 4. 2021,
- smlouva o poskytnutí krátkodobé návratné finanční výpomoci ze dne 31. 3. 2021,
- smlouvy o zřízení služebnosti,
- smlouvy o poskytnutí finančního daru.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

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

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

- při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |               |
|---|---------------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 3.661.428,00) | <b>5,50 %</b> |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 23.686.488,00)      | <b>7,09 %</b> |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | <b>0,00 %</b> |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |                |
|--|----------------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | <b>74,93 %</b> |
|--|----------------|

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 2.896 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 | <b>145 tis. Kč</b> |
|--|--------------------|

Procentní podíl dluhu k průměru příjmů obce za poslední 4 roky je ovlivněn výší nesplaceného dlouhodobého 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.

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

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

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

## C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

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

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

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 26. 1. 2022

Zprávu zpracovala:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření



## Vybraný kontrolní vzorek:

### veřejná zakázka malého rozsahu „Výměna oken a renovace domovního zvonku bytového domu č. p. 28 v Dívčím Hradě“

- smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2021 - zveřejněna na profilu zadavatele od 15. 4. 2021, objednatelem obec Dívčí Hrad, zhotovitelem Taylor stavební s.r.o., IČ 27771105, předmětem smlouvy provedení díla „Výměna oken a renovace domovního zvonku bytového domu č. p. 28 v Dívčím Hradě“, termín pro dokončení a předání díla do 30. 9. 2021, cena díla Kč 951.887,99 bez DPH (Kč 1.094.671,19 včetně DPH), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2021 – paragraf 3612 položka 6121,
- podklady k výběrovému řízení na zhotovitele díla – zadávací podmínky veřejné zakázky malého rozsahu včetně dokladu o odeslání třem příjemcům dne 25. 3. 2021 a zpráva zadavatele ze dne 12. 4. 2021 (zveřejněna na profilu zadavatele od 15. 4. 2021, zadavateli podány 3 nabídky,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 3. 2021 (č. 12/16-2021 – schválení uzavření smlouvy o dílo),

#### účetní doklady:

- č. 21-001-00229 ze dne 7. 10. 2021 - předpis faktury přijaté,
- č. 21-809-00032 ze dne 13. 10. 2021 - úhrada faktury,
- č. 21-007-00071 ze dne 29. 10. 2021 - zařazení na majetkový účet,
- evidenční karta majetku - inv. č. DM-7,

#### dotace:

- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5. 8. 2021 (poskytovatelem Ministerstvo financí, poskytnuta dotace ve výši Kč 985.203,- na projekt „Obec Dívčí Hrad – Výměna oken a renovace zvonku BD č.p. 28“, typ financování Ex ante), usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 3. 2021 (č. 8/16-2021 – schválení podání žádosti o dotaci),
- žádost o platbu z dotace ze dne 29. 10. 2021,
- přijetí dotace ve výši Kč 985.203,- (účetní doklad č. 21-809-00038 ze dne 8. 11. 2021),

### veřejná zakázka malého rozsahu „Rezidenční bydlení DH\_1. etapa“

- smlouva o dílo ze dne 6. 5. 2021 - zveřejněna na profilu zadavatele od 6. 5. 2021, objednatelem obec Dívčí Hrad, zhotovitelem Taylor stavební s.r.o., IČ 27771105, předmětem smlouvy provedení díla „Rezidenční bydlení DH\_1. etapa“ v rozsahu demolice staré stodoly a stavby nového rodinného domu na pozemku parcelní č. st. 37 v katastrálním území Životice u Dívčího Hradu, termín pro dokončení a předání díla do 31. 5. 2022, cena díla Kč 4.571.682,97 bez DPH (Kč 5.257.435,42 včetně DPH), finanční krytí poskytnuté zálohy zhotoviteli v roce 2021 zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2021 – paragraf 3612 položka 6121, zbývající část ceny díla bude uhrazena po jeho dokončení v roce 2022 a je zahrnuta do aktuálního střednědobého výhledu rozpočtu obce,
- účetní doklad č. 21-810-00005 ze dne 31. 5. 2021 (úhrada zálohy zhotoviteli ve výši Kč 1.000.000,-),
- podklady k výběrovému řízení na zhotovitele díla – zadávací podmínky veřejné zakázky malého rozsahu (zveřejněny na profilu zadavatele od 4. 3. 2021) a zpráva zadavatele ze dne 17. 3. 2021 (zveřejněna na profilu zadavatele od 22. 3. 2021, zadavateli podány 3 nabídky),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 2. 2021 (č. 23/15-2021 – schválení podmínek pro výběrové řízení a uzavření smlouvy o dílo),
- program rozvoje obce Dívčí Hrad na období 2021-2027 (opatření č. 3.1 – výstavba rodinných domů, výstavba či přestavba nájemních bytů a domů), usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 2. 2021 (č. 32/15-2021 – schválení programu rozvoje obce),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06889/2019/RRC ze dne 31. 10. 2019 (poskytovatelem Moravskoslezský kraj, příjemcem obec, předmětem smlouvy je

poskytnutí účelově určené investiční dotace v maximální výši 80 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu „Rezidenční bydlení DH\_1. etapa“, maximálně však ve výši Kč 3.000.000,-), usnesení zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2018 (č. 26/1-2018 – schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy), účetní doklad č. 19-810-01115 ze dne 30. 11. 2019 (přijetí zálohy na dotaci ve výši Kč 2.400.000,-), dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 25. 9. 2020 (předmětem dodatku úprava termínu pro dokončení díla),

- smlouva o úvěru č. 2021004224 ze dne 29. 6. 2021 s Československou obchodní bankou a.s., předmětem smlouvy poskytnutí úvěru do výše Kč 3.500.000,- na financování výstavby dvou rodinných domů na pozemcích parcelní č. 37, 399/4 a 423 v katastrálním území Životice u Dívčího Hradu a dále na pozemku parcelní č. 1610/2 v katastrálním území Sádek u Dívčího Hradu, splatnost úvěru do 25. 3. 2036, usnesení zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2021 (č. 9/17-2021 – schválení přijetí úvěru a uzavření smlouvy),

### **smlouvy o poskytnutí finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí**

- smlouvy byly poskytnuty na základě Programu obce Dívčí Hrad pro poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování výměny kotlů na pevná paliva v rámci programu "Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji - 3. výzva", vyhlášeného obcí v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. pod č.j. 71/2019 ze dne 23. 9. 2019,
- výdaje týkající se těchto smluv byly rozpočtové kryty v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- v rámci přezkoumání hospodaření bylo výběrovým způsobem ověřováno zaúčtování poskytnutých dotací a jejich zveřejnění na internetových stránkách obce,
- smlouva č. 2/2021 byla uzavřena dne 15. 3. 2021 s fyzickou osobou, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 15/15-2021), dotace ve výši Kč 200.000,- je určena na výměnu zdroje tepla, max. doba splácení je stanovena na 10 let, smlouva byla zveřejněna dne 16. 3. 2021, účetní doklad č. 21-810-00003 ze dne 31. 3. 2021,
- smlouva č. 3/2021 byla uzavřena dne 21. 4. 2021 s fyzickou osobou, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 17/15-2021), dotace ve výši Kč 200.000,- je určena na výměnu zdroje tepla, max. doba splácení je stanovena na 10 let, smlouva byla zveřejněna dne 23. 4. 2021, účetní doklad č. 21-810-00004 ze dne 28. 4. 2021,
- smlouva č. 4/2021 byla uzavřena dne 22. 4. 2021 s fyzickou osobou, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2021 (usnesení č. 13/16-2021), dotace ve výši Kč 200.000,- je určena na výměnu zdroje tepla, max. doba splácení je stanovena na 10 let, smlouva byla zveřejněna dne 26. 4. 2021, účetní doklad č. 21-810-00004 ze dne 23. 4. 2021,

### **kupní smlouva ze dne 28. 6. 2021**

- smlouva byla uzavřena se subjektem Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, o.s., klub Stonožka Ostrava (prodávající),
- předmětem smlouvy je nabytí pozemků specifikovaných v čl. III smlouvy,
- kupní cena byla stanovena ve výši Kč 5.580,-,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 6/15-2021),
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 13. 7. 2021 (2. návrh na vklad),
- účetní doklad č. 21-007-00052 ze dne 13. 7. 2021 (zařazení na majetkový účet obce),

#### **darovací smlouva č. BR/42/j/2021/HH ze dne 19. 4. 2021**

- smlouva byla uzavřena s Moravskoslezským krajem (zastoupeným Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvková organizace) - dárce,
- předmětem smlouvy je nabytí pozemků specifikovaných v čl. I smlouvy,
- hodnota předmětu daru činí dle účetní evidence dárce Kč 23.330,-,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 4/15-2021),
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky ke dni 13. 7. 2021 (2. návrh na vklad),
- účetní doklad č. 21-007-00053 ze dne 13. 7. 2021 (zařazení na majetkový účet obce),

#### **smlouva o poskytnutí krátkodobé návratné finanční výpomoci ze dne 31. 3. 2021**

- smlouva byla uzavřena se subjektem Dívčí Hrad pro Osoblažsko, z.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 177.628,-,
- žádost ze dne 16. 2. 2021,
- finanční výpomoc je určena na zajištění předfinancování dotace poskytnuté ze SZIF na nákup nůžkových stanů s vlastním potiskem, 10 ks pivních setů a setu mobilního ozvučení,
- vratka finančních prostředků je dle smlouvy stanovena do 30. 11. 2021,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 13/15-2021),
- účetní doklad č. 21-810-00004 ze dne 30. 4. 2021 (poskytnutí finančních prostředků),
- smlouva byla zveřejněna dne 1. 4. 2021,
- účetní doklad č. 21-810-00011 ze dne 30. 11. 2021 (vratka finančních prostředků ve výši Kč 177.628,-),

#### **smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 16. 3. 2021**

- smlouva byla uzavřena se společností RenoProjekt, a.s. (oprávněný),
- předmětem smlouvy je zřízení služebnosti, jejímž obsahem je využívat služebné pozemky (specifikováno v čl. II smlouvy) k přípravě, zřízení provozu, užívání, údržbě, opravám a demontáži větrné elektrárny, včetně všech souvisejících staveb, zařízení a ploch,
- služebnost se zřizuje na dobu určitou do 31. 12. 2056 s možností prodloužení v návaznosti na pokrytí délky platnosti stavebního povolení a délky rekultivace,
- dle smlouvy je sjednána jednorázová platba ve výši Kč 50.000,- (bez DPH),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 24/15-2021),
- účetní doklady č. 21-007-00015 ze dne 18. 3. 2021 (zaúčtování služebných pozemků na samostatný analytický účet), č. 21-002-00022 ze dne 12. 4. 2021 (předpis pohledávky) a č. 21-810-00004 ze dne 20. 4. 2021 (úhrada, bankovní výpis č. 4),

#### **smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 26. 2. 2021**

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupena společností ReSpol s.r.o. - oprávněný),
- předmětem smlouvy je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - zemního kabelového vedení nízkého napětí dotčené nemovitosti, včetně práva provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci,
- dotčená nemovitost - pozemek obce p.č. 409 v k.ú. Životice u Dívčího Hradu,
- služebnost se zřizuje na dobu neurčitou,
- dle smlouvy je sjednána jednorázová platba ve výši Kč 10.000,- (bez DPH),
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 10/15-2021),
- účetní doklady č. 21-007-00013 ze dne 4. 3. 2021 (zaúčtování služebných pozemků na samostatný analytický účet), č. 21-002-00011 ze dne 3. 3. 2021 (předpis pohledávky) a č. 21-810-00004 ze dne 1. 4. 2021 (úhrada, bankovní výpis č. 4),





### **smlouvy o poskytnutí finančního daru**

- smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená dne 4. 3. 2021 se subjektem Osoblažský cech, z.ú. - předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 14/15-2021), účetní doklad č. 21-810-00004 ze dne 30. 4. 2021, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená dne 31. 3. 2021 se subjektem Dívčí Hrad pro Osoblažsko, z.s. - předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 72.372,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021 (usnesení č. 13/15-2021), účetní doklady č. 21-810-00004 ze dne 30. 4. 2021 a č. 21-007-00055 ze dne 31. 7. 2021, výdaj byl rozpočtově kryt v rámci v rámci rozpočtového opatření č. 3/2021 (schváleno starostou obce dne 30. 3. 2021, zveřejněno dne 12. 4. 2021),

### **rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020 (usnesení č. 8/13-2020),
- návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 9. 11. do 31. 12. 2020, schválený rozpočet obce na rok 2021 byl zveřejněn dne 14. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2038 (včetně informace o dlouhodobých závazcích a pohledávkách obce a informace o plánovaných investičních výdajích) byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020 (usnesení č. 9/13-2020),
- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn v období od 9. 11. do 31. 12. 2020, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 14. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2038 (včetně informace o dlouhodobých závazcích a pohledávkách obce o informace o plánovaných investičních výdajích) byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 (usnesení č. 9/19-2021),
- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn v období od 5. 10. do 15. 12. 2021, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 27. 12. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, a to bez výhrad (usnesení č. 6/17-2021),
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn v období od 3. 5. do 30. 6. 2021, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 7. 7. 2021,

### **Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace**

- příspěvková organizace má tři odloučená pracoviště: Hlinka, Bohušov, Dívčí Hrad,
- oznámení o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2021 bylo zasláno dne 9. 12. 2020 (v členění dle jednotlivých odloučených pracovišť),
- rozpočet na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách školy,
- oznámení o zahájení kontroly bylo zřizovatelem zasláno dne 8. 6. 2021,
- pověření k provedení kontroly č. 1 - 3 ze dne 26. 2. 2021,
- protokoly 1 - 3 o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených dne 21. 6., 22. 6. a 23. 6. 2021 (předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky za období leden - červen 2021),
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/17-2021 ze dne 23. 6. 2021 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020,



### účetnictví a výkazy

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

### odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-07/2021 (osobní č. 9, 10, 86, 130 a 9035),
- dohoda o provedení práce ze dne 30. 9. 2020 (člen zastupitelstva obce osobní č. 9, vymezení pracovního úkolu – topení v bytovém domě č.p. 110), usnesení zastupitelstva obce ze dne 30. 9. 2020 (č. 7/12-2020 – vyjádření souhlasu se vznikem pracovněprávního vztahu),
- usnesení zastupitelstva obce č. 33/18-2021 ze dne 22. 9. 2021 - stanovení nové výše odměny pro neuvolněného člena zastupitelstva obce, mzdový list os. č. 9.

### fondy

- statut sociálního fondu obce ze dne 17. 12. 2019 (schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, účinnost od 1. 1. 2020) včetně dodatku č. 1. statutu (schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2020, účinnost od 1. 4. 2020),
- vazba zůstatků účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2021,
- výpis z účtu vedeného u ČSOB, a.s. k 31. 12. 2021 - konečný stav fondu obnovy vodovodu,
- peněžní prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb jsou vedeny na základním běžném účtu - stav k 31. 12. 2021 činí Kč 27.706,86,

### usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 5/17-2021 ze dne 23. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020,
- směrnice – postupy pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (schválena zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020),

### inventarizace majetku a závazků

- příkaz starosty obce č. 2/2021 k provedení inventarizace ze dne 30. 11. 2021, včetně jmenování členů inventarizačních komisí,
- plán inventur pro rok 2021 ze dne 30. 11. 2021 vydaný starostou obce,
- proškolení členů inventarizačních komisí - zápis z instruktáže ze dne 13. 12. 2021,
- inventurní soupisy účtů 019, 082, 336, 315, 236 a 462,
- inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022.

### 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.**