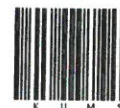




KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 21.5.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Blanka Gábová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 27.2020 14:29:22+00+02:00
Elektronický podpis - 22.5.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavla Frydrychová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 29.6.2020 07:55:22+00+02:00

Čj.: MSK 61315/2020
Sp. zn.: KON/15861/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD ZÁVADA	
Došlo: 29-05-2020	Zpracoval:
Čj.: <i>252/2020</i>	Spis/znak:
Listy: <i>5</i>	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Závada, IČ 00635553 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 14. 6. 2019.

Dílí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2019 bylo vykonáno dne 3. 9. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502
Ing. Pavel Frank	kontrolor	505/03/2019	3753

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 21. 5. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	507/03/2019	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 12. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 21. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Andrea Lorková, starostka
- Marie Drastíková, účetní



Zaveřovací systém environmentálního řízení a auditu

tel. 595 622 222
fax 595 622 126
ID DS: 836bsd

IC 7089692
DIČ CZ70890692
Úřední hodiny: Po - St 9.00-17.00; Út - Čt 9.00-11.30; Pa 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. - centrála, Praha
č. účtu 1650676349/0800



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:

- investiční akce obce: „Zajištění odlití dvou bronzových zvonů, jejich instalace do věže včetně pohonů“, „II. etapa rekonstrukce kanalizace a vybudování KČOV v obci Závada“, „Revitalizace veřejného osvětlení obce Závada“, „Pořízení mobiliáře u cyklotrasy v Závadě“,
- pořízování movitého a nemovitého majetku.

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
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,31 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.028.500,00) | 14,80 % |
| • 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 | 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. 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 zapracovány 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: 21. 5. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

**Seznam předložených dokumentů:
investiční akce**

- "zajištění odlití dvou bronzových zvonů, jejich instalace do věže včetně pohonů"
 - darovací smlouva ze dne 4. 7. 2019 uzavřená s dárce - Římskokatolická farnost Bohuslavice u Hlučína na přijetí daru ve výši Kč 350.000,-, usnesení č. 7/9 ze dne 17. 6. 2019 - schválení smlouvy, účetní doklad č. 6021 ze dne 4. 7. 2019 (předpis smlouvy), č. 115 ze dne 13. 7. 2019 (platba),
 - smlouva o dílo ze dne 6. 2. 2019 uzavřená s firmou JUDr. Tralichová Pavla - Zvonotec na zhotovení díla "zajištění odlití dvou bronzových zvonů, jejich instalaci do věže včetně pohonů" v hodnotě Kč 266.000,- bez DPH (Kč 321.860,- s DPH), usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 5/5 ze dne 4. 3. 2019 - schválení pořízení nových zvonů, cenový průzkum trhu, účetní doklad č. 5169 ze dne 16. 7. 2019 (předpis faktury), č. 119 ze dne 22. 7. 2019 (platba faktury a zařazení do majetku), protokol o zařazení majetku ze dne 22. 7. 2019 - inventární čísla majetku 1347 a 1348,
 - darovací smlouva ze dne 3. 7. 2019 uzavřená s obdarovaným - Římskokatolická farnost Bohuslavice u Hlučína na poskytnutí daru v hodnotě Kč 20.000,-, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 7/10 ze dne 17. 6. 2019 - schválení poskytnutí finančního daru,
 - finanční zajištění: rozpočtové opatření č. 12/2019 schválené starostkou obce na základě pravomoci dané zastupitelstvem obce usnesením č. 2/4 ze dne 19. 11. 2018, rozpočtové opatření č. 13/2019
 - příjmy OdPa 3326 pol. 3121, výdaje OdPa 3326 pol. 6122, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 7/17 ze dne 17. 6. 2019, zveřejnění rozpočtového opatření č. 13/2019 elektronickým způsobem,

- "II. etapa rekonstrukce kanalizace a vybudování KČOV v obci Závada":
 - smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06788/2018/RRC ze dne 31. 7. 2018 ve výši Kč 420.000,- (max 70 %) na realizaci projektu "II. etapa rekonstrukce kanalizace a vybudování KČOV v obci Závada", usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 25 ze dne 2. 7. 2018, účetní doklad č. 126 ze dne 16. 8. 2018, průběžné vyúčtování projektu ke dni 31. 12. 2018 ve výši Kč 0,-
 - smlouva o dílo ze dne 21. 1. 2019 uzavřená s Hydro-Eko Projekce, s.r.o. na zhotovení projektové dokumentace pro II. etapu rekonstrukce kanalizace a vybudování KČOV v obci Závada v hodnotě Kč 481.000,- bez DPH,

- průběžné vyúčtování projektu ze dne 31. 12. 2019 ve výši Kč 0,-

- akce "Revitalizace veřejného osvětlení obce Závada"
 - usnesení zastupitelstva obce č. 4/20 ze dne 21. 1. 2019 - schválení realizace výběrového řízení,
 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k podání nabídky ze dne 26. 2. 2019 včetně písemností prokazující přímé oslovení 3 firem, jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 14. 3. 2019, prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 14. 3. 2019, evidence došlých nabídek - 4 cenové nabídky, písemný záznam o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 3. 2019, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu, usnesení zastupitelstva obce č. 6/12 ze dne 15. 4. 2019 výsledek výběrového řízení a smlouva o dílo s vítěznou firmou vzaty na vědomí bez výhrad a připomínek,
 - smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2019 uzavřená s vítězem výběrového řízení firmou ECO LED SOL s.r.o. IČ: 29146411 na realizaci díla v objemu Kč 526.527,08 bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 2. 4. 2019,
 - rozpočtové krytí akce ve schváleném rozpočtu na rok 2019 a rozpočtovými opatřeními č. 3-6/2019 (paragraf 3631 položka 6121) rozpočtová opatření 3-6/2019 schválená starostkou obce ve dnech 6. 3. 2019, 7. 3. 2019, 8. 3. 2019 a 11. 3. 2019 a zveřejněna na internetových stránkách obce ve dnech 4. 4. 2019, 6. 4. 2019 a 9. 4. 2019,

- rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši Kč 293.096,- ze dne 10. 4. 2019, dotace zavedena do rozpočtu na rok 2019 rozpočtovým opatřením č. 7/2019, přijetí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/1 dne 15. 4. 2019,
- závěrečná zpráva projektu ze dne 9. 12. 2019, avízo o vrácení části dotace ze dne 9. 12. 2019, změna rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 12. 2019 - snížení na Kč 284.021,88 z důvodu nedočerpání dotace a vrácení finančních prostředků dne 9. 12. 2019, účetní doklad č. 200 ze dne 2. 12. 2019 (vratka dotace),
- účetní doklady č. 5192 ze dne 14. 8. 2019 (předpis faktury), č. 157 ze dne 24. 9. 2019 (úhrada faktury), účetní doklad č. 3040 ze dne 30. 10. 2019 (zařazení do majetku a tvorba dohadné položky k dotaci), inventární karta majetku č. 1369, zveřejnění skutečně uhrazené ceny ze dne 19. 8. 2019,
- akce "Pořízení mobiliáře u cyklotrasy v Závadě"
 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k podání cenové nabídky ze dne 31. 1. 2019 včetně písemností prokazujících přímé oslovení 8 firem, jmenování hodnotící komise ze dne 31. 1. 2019, čestné prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti ze dne 4. 3. 2019, 2 cenové nabídky, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2019, oznámení zadavatele o výsledku výběrového řízení "Pořízení mobiliáře u cyklotrasy v Závadě" ze dne 6. 3. 2019,
 - smlouva o dílo ze dne 25. 6. 2019 uzavřená s vítězem výběrového řízení firmou Yggdrasilmont s.r.o IČ: 03593819 na realizaci díla v objemu Kč 133.000,- bez DPH,
 - rozpočtové krytí akce ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2019 a rozpočtovým opatřením č. 8/2019 (paragraf 2212 položka 5137), rozpočtové opatření č. 8/2019 schváleno starostkou obce dne 16. 4. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce 9. 5. 2019,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00347/2019/RRC ze dne 18. 2. 2019 na realizaci projektu "Odpočinek na cyklotrase u Závady" (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/10 ze dne 21. 1. 2019) v max. výši Kč 120.000,-, vyúčtování nejpozději do 2. 12. 2019, účetní doklad č. 65 ze dne 25. 4. 2019 (příjem zálohy Kč 96.000), dotace rozpočtována v rámci chváleného rozpočtu obce na rok 2019,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 2. 10. 2019 ve výši Kč 85.118,- z celkových Kč 160.930,- (vratka dotace ve výši Kč 21.102,-),
- sestava výpis zápisů pro ORG19718 ke dni 31. 12. 2019 (pro účetní doklady č. 65, 161, 165 a 173),
- účetní doklady č. 5228 ze dne 25. 9. 2019 (předpis faktury), č. 161 ze dne 30. 9. 2019 (úhrada faktury a zařazení do majetku), inventární karty majetku č. 1354 - 1357 a 1359,

nakládání s nemovitostmi

- kupní smlouva ze dne 1. 7. 2019 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi pozemku parc. č. 55/3 v k.ú. Závada u Hlučína, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 7/8 ze dne 17. 6. 2019 - schválení koupě, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 4. 7. 2019, účetní doklady č. 6020 ze dne 4. 7. 2019 (předpis), č. 109 ze dne 4. 7. 2019 (platba) a č. 3025 ze dne 4. 7. 2019 (zařazení do majetku), inventární číslo majetku 1351, - rozpočtové opatření č. 13/2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 7/17 – OdPa 2321 pol. 6130, zveřejnění schváleného rozpočtového opatření elektronickým způsobem,
- kupní smlouva ze dne 26. 6. 2019 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi nemovitostí - pozemků parc. č. 573/47 a 573/5 v k.ú. Závada u Hlučína, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 7 ze dne 17. 6. 2019, cenový průzkum cen obdobných pozemků, návrh na provedení vkladu do katastru nemovitostí ze dne 26. 6. 2019, účetní doklady č. 6019 ze dne 1. 7. 2019 (předpis smlouvy), č. 107 ze dne 1. 7. 2019 (platba smlouvy) a č. 3024 ze dne 1. 7. 2019 (zařazení do majetku), inventární č. majetku 1349 a 1350,



- rozpočtové opatření č. 13/2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 7/17 - OdPa 3745 pol. 6130, zveřejnění schváleného rozpočtového opatření elektronickým způsobem,

hospodaření s movitým majetkem

- výpisy obrátů účtů 018, 022, 028 a 031 ke dni 31. 7. 2019,
- inventární číslo majetku 1320 - pořízení pasportu místních komunikací a dopravního značení v hodnotě Kč 23.656,-, účetní doklad č. 61 ze dne 15. 4. 2019,
- inventární číslo majetku 1346 - pořízení věžních hodin v hodnotě Kč 64.130,-, účetní doklad č. 110 ze dne 8. 7. 2019,
- inventární číslo majetku 1345 - pořízení klimatizace do budovy OÚ v hodnotě Kč 121.581,-, účetní doklad č. 107 ze dne 1. 7. 2019,

odměňování zastupitelstva obce

- dohoda o provedení práce ze dne 20. 2. 2019 uzavřená s os. č. 655 na úpravu a aktualizaci webových stránek obce, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 2/11 ze dne 19. 11. 2018, výkazy práce za měsíc 02/2019 a 03/2019, mzdový list os. č. 655 za období 01-07/2019,
- dohoda o provedení práce ze dne 22. 1. 2019 uzavřená s os. č. 1102 na zpracování zpravodaje obce, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 4/5 ze dne 21. 1. 2019,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 1/12 ze dne 23. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům, ustanovení výborů a komisí,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-07/2019,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 3/10 ze dne 17. 12. 2018 - schválení příspěvku na ošacení a stravné starostce obce.

Ostatní písemnosti:

účetní a finanční výkazy, inventarizace

- výkaz FIN 2-12 M k 30. 6. a 31. 7. 2019,
- příloha rozvahy ke dni 30. 6. 2019,
- rozvaha ke dni 30. 6. a 31. 7. 2019,
- hlavní kniha faktur - KDF ze dne 23. 7. 2019,
- kniha vydaných faktur ke dni 3. 9. 2019, kniha pohledávek I. ke dni 3. 9. 2019, kniha pohledávek II ke dni 3. 9. 2019,
- přehled fakturace vodného ke dni 30. 4. 2019,
- výkaz zisku a ztráty ke dni 30. 6. a 31. 7. 2019,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2019,
- rozvaha k 31. 12. 2019,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,
- plán inventur na rok 2019, usnesení zastupitelstva obce č. 9/13 ze dne 23. 9. 2019 - schválení plánu inventur, inventarizační zpráva za rok 2019 (včetně záznamu o provedeném školení inventarizační komise dne 5. 12. 2019) ze dne 31. 1. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 12/7 ze dne 20. 4. 2019 - schválení výsledku inventarizace, inventurní soupis č. 4 k účtu č. 042 ze dne 31. 1. 2020,

rozpočet, závěrečný účet a účetní závěrka

- návrh rozpočtu obce na rok 2019, dokumentace ke zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 28. 11. - 17. 12. 2018, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 3/3 ze dne 17. 12. 2018, zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2019 elektronickým způsobem,

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2022, dokumentace ke zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 1. 9. - 17. 9. 2018, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 26/ ze dne 17. 9. 2018,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023, dokumentace ke zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 2. 8. - 19. 8. 2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 8/11 ze dne 19. 8. 2019,
- dokumentace ke zveřejnění schválených střednědobých výhledů rozpočtu obce elektronickým způsobem,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2018, dokumentace ke zveřejnění návrhu na úřední desce obce ode dne 27. 3. 2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 6/3 a 6/5 ze dne 15. 4. 2019, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce za rok 2018 elektronickým způsobem,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 6/4 ze dne 15. 4. 2019 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018, protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 10. 6. 2019,

písemnosti k poskytnutým dotacím

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2019 ze dne 16. 1. 2019 uzavřená s TJ Sokol Závada na provoz a údržbu hrací plochy a budovy TJ Sokol ve výši Kč 30.000,-, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 3 ze dne 17. 12. 2018, žádost ze dne 5. 12. 2018, účetní doklad č. 16 ze dne 18. 1. 2019 (poskytnutí zálohy na dotaci), finanční krytí ve schváleném rozpočtu pro rok 2018 (OdPa 3419),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2019 ze dne 16. 4. 2019 uzavřená s FC-B7 TÝM, z.s. na podpor sportovní akce - Závadská desítka ve výši Kč 20.000,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2019 usnesením č. 6, žádost ze dne 25. 3. 2019, účetní doklad č. 27 ze dne 12. 2. 2018, finanční krytí ve schváleném rozpočtu pro rok 2018 (OdPa 6409),
- účetní doklad č. 63 ze dne 17. 4. 2019 (zaslání zálohy na dotaci),
- vyúčtování dotace ve výši Kč 20.000,- poskytnuté FC-B7 TÝM, z.s. ze dne 21. 6. 2019, účetní doklad č. 3031 ze dne 31. 8. 2019 (zúčtování dotace), záznam o provedené finanční kontrole poskytnuté dotace ze dne 31. 8. 2019,
- vyúčtování dotace ve výši Kč 30.000,- poskytnuté TJ Sokol. ze dne 2. 12. 2019, účetní doklad č. 3048 ze dne 31. 12. 2019 (zúčtování dotace), záznam o provedené finanční kontrole poskytnuté dotace ze dne 2. 1. 2020,

peněžní fondy – fond obnovy vodovodů a kanalizací

- zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodů a kanalizací, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26 ze dne 17. 9. 2018 s účinností od 18. 9. 2018,
- inventurní soupisy k účtům č. 419 a 236 ze dne 31. 12. 2019,
- výpis z účtu č. 51-1847344399/0800 ze dne 25. 9. 2019, účetní doklad č. 9001 ze dne 25. 9. 2019 - přiděl do fondu za rok 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.**

