



Čj.: MSK 31444/2021
Sp. zn.: KON/12820/2020/Sam
113.1 V5 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 Žermanice, IČ 00494259 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 23. 4. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	387/03/2020	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	389/03/2020	2736

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2020 bylo vykonáno dne 14. 10. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 17. 3. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 24. 9. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 17. 3. 2021.

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

- Ing. Petr Peikl, starosta
- Dita Knapíková, 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 „Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těrlicku",
- akce "Radar - ukazatel rychlosti vozidel zobrazující registrační značku vozidla se záznamem statistických dat",
- odměňování členů zastupitelstva obce,
- smlouva o zemědělském pachtu ze dne 13. 5. 2020,
- smlouva kupní ze dne 13. 5. 2020,
- smlouva kupní ze dne 22. 10. 2020,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 12. 2020.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

- 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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 33.235,00) | 1,04 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.914.476,80) | 2,62 % |
| • 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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- Ověřením kupní smlouvy ze dne 13. 5. 2020 bylo zjištěno, nemovitý majetek nebyl zaúčtován na příslušný majetkový účet obce k okamžiku uskutečnění účetního případu (tj. den doručení návrhu na vklad katastrálnímu úřadu). Současně upozorňujeme, že součástí ocenění dlouhodobého

nehmotného a hmotného majetku jsou náklady související s jeho pořízením (např. odměna za poradenské služby a zprostředkování, správní poplatky, platba za znalecký posudek).

*V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření byla ověřena smlouva kupní ze dne 22. 10. 2020 – mj. zaúčtování na příslušné majetkové účty k okamžiku uskutečnění účetního případu (tj. den doručení návrhu na vklad katastrálnímu úřadu). **Nebyly zjištěny nedostatky.***

- Dále bylo zjištěno, že obec účtovala o úhradě rezervační zálohy vyplývající z dohody o rezervaci nemovitosti ze dne 13. 3. 2020 nesprávně na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Opraveno účetním dokladem č. 2263 ze dne 14. 10. 2020.

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

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

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 nevylučuje 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: 17. 3. 2021

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

Seznam předložených dokumentů:

akce „Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těřlicku"“

- usnesení zastupitelstva obce č. 10/3/2020 ze dne 4. 3. 2020 - zastupitelstvo obce schvaluje zadání zakázky malého rozsahu na výběrové řízení,
- výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace ze dne 14. 4. 2020, emaily ze dne 14. 4. 2020 (osloveno 5 dodavatelů),
- čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 27. 4. 2020,
- prezenční listina komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 4. 2020,
- protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 4. 2020 (vyhotoven dne 30. 4. 2020) - doručena jedna nabídka,
- rozhodnutí/oznámení o výběru dodavatele ze dne 4. 5. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/5/2020 ze dne 6. 5. 2020 - zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu s dodavatelem na realizaci veřejné zakázky s názvem - "Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těřlicku" s firmou POLANSKÝ s.r.o., cena díla činí Kč 2.644.635,63 s DPH,

smlouva o dílo:

- smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2020 uzavřená se zhotovitelem POLANSKÝ s.r.o. na realizaci akce – „Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těřlicku", cena za dílo činí Kč 2.644.635,63 včetně DPH, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 5. 2020,

dodatek č. 1:

- dodatek č. 1 ze dne 8. 11. 2020 ke smlouvě o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem „Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těřlicku" (změna termínu plnění a ceny díla - dále viz dodatek č. 1),
- cena dle dodatku č. 1 činí Kč 2.425.607,28 bez DPH (cena včetně DPH činí Kč 2.934.984,81),
- usnesení zastupitelstva obce č. 20/11/2020 ze dne 4. 11. 2020,
- dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 11. 2020,

účetní doklady:

- účetní doklady č. 5148 ze dne 23. 7. 2020 a č. 2193 ze dne 3. 8. 2020, č. 5176 ze dne 26. 8. 2020 a č. 2218 ze dne 28. 8. 2020 (platba k 30. 9. 2020 činí celkem Kč 2.035.974,59 včetně DPH),
- účetní doklady č. 5235 ze dne 2. 10. 2020 (předpis) a č. 2273 ze dne 7. 10. 2020 (úhrada), č. 5243 ze dne 30. 10. 2020 (předpis) a č. 2297 ze dne 3. 11. 2020 (úhrada), č. 5266 ze dne 6. 11. 2020 (předpis) a č. 2321 ze dne 25. 11. 2020 (úhrada), úhrady v celkové výši Kč 2.934.984,81 včetně DPH,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy uveřejněna na profilu zadavatele,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,

příkazní smlouva:

- příkazní smlouva ze dne 31. 3. 2020 uzavřená s firmou VIA Consult a.s. (příkazník) ve výši Kč 16.000,- bez DPH,
- předmět smlouvy uveden v článku II. smlouvy - jedná se zejména o komplexní organizační a věcné zajištění výběrového řízení při zadání veřejné zakázky malého rozsahu s názvem - "Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těřlicku",
- účetní doklady č. 5134 ze dne 1. 7. 2020 a č. 2172 ze dne 7. 7. 2020,

dotace:

- usnesení zastupitelstva obce č. 8/5/2020 ze dne 6. 5. 2020 - zastupitelstvo obce schvaluje přijetí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje a souhlasí s uzavřením smlouvy,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02008/2020/ŽPZ ze dne 10. 6. 2020 na realizaci projektu – „Rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce "Ku Těřlicku", poskytovatel dle smlouvy poskytne příjemci investiční dotaci v maximální výši 74,56 % celkových

- skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci daného projektu maximálně však ve výši Kč 2.200.000,-, závěrečné vyúčtování nejpozději do 15. 11. 2021,
- účetní doklady č. 313 ze dne 21. 9. 2020 a účetní doklady č. 315 ze dne 2. 10. 2020, č. 318 ze dne 16. 11. 2020, č. 320 ze dne 2. 12. 2020 a č. 321 ze dne 22. 12. 2020 (příjem dotace),
 - rozpočtové opatření č. 2/2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020 a zveřejněno dne 7. 5. 2020,
 - rozpočtové opatření č. 5/2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2020 a zveřejněno dne 16. 11. 2020,
 - účetní doklad č. 5321 ze dne 31. 12. 2020 (dohadný účet aktivní),

akce "Radar - ukazatel rychlosti vozidel zobrazující registrační značku vozidla se záznamem statistických dat" – pořízení majetku

- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 21. 4. 2020 (včetně ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení členů komise),
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 4. 5. 2020 (seznam oslovených dodavatelů pro výběrové řízení, otevírání nabídek, hodnocení a posouzení nabídek, rozhodnutí o výběru),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 4. 5. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 12/5/2020 ze dne 6. 5. 2020 - zastupitelstvo obce schvaluje na základě výběrového řízení - společnost GEMOS DOPRAVNÍ SYSTÉMY a.s., cena ve výši Kč 107.700,- bez DPH (cena celkem s DPH činí Kč 133.947,-),
- účetní doklady č. 5161 ze dne 10. 8. 2020 a č. 2202 ze dne 11. 8. 2020, inv. č. 122,
- účetní doklad č. 2194 ze dne 4. 8. 2020 (zhotovení přívodu napájení pro radar),
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 2/2020 (rozpočtové opatření č. 2/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020 a zveřejněno dne 7. 5. 2020),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-8/2020,

smlouva o zemědělském pachtu ze dne 13. 5. 2020

- smlouva o zemědělském pachtu č. 407 ze dne 13. 5. 2020 uzavřená se společností AGRO - DOMINIK spol. s r.o. ("pachtýř"), obec - "propachtovatel",
- pacht se sjednává na dobu neurčitou,
- v příloze č. 1 k dané smlouvě jsou přesně identifikovány pozemky týkající se daného pachtu,
- záměr zveřejněn od 14. 4. 2020 do 30. 4. 2020,
- cenová nabídka doručena dne 27. 4. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/5/2020 ze dne 6. 5. 2020,

smlouva kupní ze dne 13. 5. 2020

- Strategický plán obce Žermanice 2020 – 2024 (usnesení zastupitelstva obce č. 8/10/2019 ze dne 2. 10. 2019),
- smlouva kupní ze dne 13. 5. 2020 uzavřená s prodávajícím (fyzická osoba), obec - kupující, za účasti zprostředkovatele Broker Consulting, a.s.,
- předmět smlouvy vymezen v článku I. smlouvy - pozemek parc. č. St. 21/4 jehož součástí je stavba bez čp/če,
- celková kupní cena činí Kč 291.000,-,

- usnesení zastupitelstva obce č. 7/5/2020 ze dne 6. 5. 2020,
- účetní doklad č. 2130 ze dne 18. 5. 2020 (doplatek kupní ceny),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 25. 5. 2020,
- účetní doklad č. 5153 ze dne 30. 7. 2020 (zařazení na majetkový účet) - dále viz drobná pochybení,
- evidenční karta majetku inv. č. 120 a č. 121 (datum pořízení a datum zařazení na majetkové kartě: 25. 5. 2020),
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 2/2020 (rozpočtové opatření č. 2/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020 a zveřejněno dne 7. 5. 2020),

smlouva kupní ze dne 22. 10. 2020

- Strategický plán obce Žermanice 2020 – 2024 (usnesení zastupitelstva obce č. 8/10/2019 ze dne 2. 10. 2019),
- smlouva kupní ze dne 22. 10. 2020 uzavřená s prodávajícím (fyzická osoba), obec - kupující, za účasti zprostředkovatele Broker Consulting, a.s.,
- předmět smlouvy vymezen v článku I. smlouvy - pozemek parc. č. St. 21/3 jehož součástí je stavba bez čp/če a pozemek parc. č. 72 vše v k.ú. Žermanice,
- celková kupní cena za předmětné nemovitosti činí Kč 2.030.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/9/2020 ze dne 16. 9. 2020,
- znalecký posudek č. 4438-18/2020 ze dne 28. 7. 2020,
- účetní doklad č. 2285 ze dne 23. 10. 2020 (doplatek kupní ceny),
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 26. 10. 2020,
- účetní doklad č. 5272 ze dne 26. 10. 2020 (zařazení na majetkové účty),
- evidenční karty majetku inv. č. 123, 124, 125 (datum pořízení a datum zařazení na majetkové kartě: 26. 10. 2020),
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 2/2020 (rozpočtové opatření č. 2/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020 a zveřejněno dne 7. 5. 2020),

dohoda o rezervaci nemovitosti ze dne 13. 3. 2020

- usnesení zastupitelstva obce č. 4/3/2020 ze dne 4. 3. 2020 - schválení dohody o rezervaci nemovitostí (rezervační záloha ve výši Kč 121.000,-),
- dohoda o rezervaci nemovitosti ze dne 13. 3. 2020 uzavřená mezi obcí Žermanice (kupující) prodávajícím (fyzická osoba) a zprostředkovatelem Broker Consulting, a.s.,
- předmětem rezervační smlouvy je také složení rezervační zálohy ve výši Kč 121.000,- na koupi předmětných nemovitostí vymezených ve smlouvě - dále viz smlouva,
- účetní doklad č. 2076 ze dne 18. 3. 2020 (rezervační záloha) - dále viz drobná pochybení, účetní doklad č. 2109 ze dne 29. 4. 2020, účetní doklad č. 2263 ze dne 14. 10. 2020 (opravný doklad - přeúčtování rezervační zálohy),

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 12. 2020

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8026022/02 ze dne 2. 12. 2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. týkající se pozemků parc. č. 351/4, 351/38 a 351/46 v k.ú. Žermanice,
- předmět smlouvy vymezen v článku III. smlouvy,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 3.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/3/2020 ze dne 4. 3. 2020,
- vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 9. 12. 2020,
- účetní doklad č. 7037 ze dne 9. 12. 2020 a účetní doklad č. 538 ze dne 10. 2. 2021,

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20. 4. 2020

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8017455/01 ze dne 20. 4. 2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. týkající se pozemku parc. č. 402/15 v k.ú. Žermanice,
- obsah věcného břemene vymezen v článku III. smlouvy,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč. 5.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/10/2019 ze dne 2. 10. 2019,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 30. 4. 2020,
- účetní doklady č. 7016 ze dne 30. 4. 2020 a č. 732 ze dne 17. 6. 2020,

podklady k akci "Příprava žádosti o dotaci - rekonstrukce objektu nového OÚ" (podklady k 31. 12. 2020)

- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 2. 11. 2020,
- výzva k podání nabídky zasláná e-mailem dne 3. 11. 2020 - doloženy 3 e-maily,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 23. 11. 2020 (včetně ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, čestné prohlášení členů komise ze dne 25. 11. 2020),
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 25. 11. 2020 (seznam oslovených dodavatelů pro výběrové řízení - 3 oslovení dodavatelé, otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení - 2 podané nabídky, rozhodnutí o výběru),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 25. 11. 2020 (vybrán dodavatel INNOVA Int. s.r.o., nabídková cena Kč 140.000,- bez DPH),

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2020 ze dne 19. 12. 2020 včetně přílohy č. 1 - seznam inventurních soupisů, zápis o proškolení členů inventarizační komise,
- inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 31. 1. 2021, inventurní soupisy účtů 311, 321, 021, 263 a 231 k 31. 12. 2020,
- směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 13. 12. 2011,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, usnesení č. 4/12/2019,
- schválený rozpočet obce na rok 2020 zveřejněn dne 19. 12. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/6/2020 ze dne 24. 6. 2020 - schválen závěrečný účet obce za rok 2019 (uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad),
- schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn dne 25. 6. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/12/2020 ze dne 16. 12. 2020 - schválen střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2022-2023, střednědobý výhled rozpočtu obce zveřejněn dne 17. 12. 2020,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní doklady č. 311 ze dne 20. 8. 2020 a č. 2264 ze dne 15. 10. 2020 (opravný doklad - přeúčtování),

- účetní doklady č. 5171 ze dne 26. 8. 2020 a č. 2217 ze dne 27. 8. 2020 - pořízení mobilního telefonu Samsung Galaxy Xcover 4s, inv. č. 222, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/6/2020 ze dne 24. 6. 2020 - schválení účetní závěrky obce k rozvahovému dni 31. 12. 2019,

směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 7. 3. 2019.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **zákon č. 350/2020 Sb.**, o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
24. **směrnice Ministerstva vnitra čj. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**