



Čj.: MSK 22939/2022
Sp. zn.: KON/8131/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žermanice, IČ 00494259 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 31. 3. 2021.

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

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2021 bylo vykonáno dne 21. 9. 2021.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Žermanice.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 15. 2. 2022.
Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Žermanice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 2. 9. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 15. 2. 2022.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni 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 "Projektová dokumentace pro provedení stavby (DPS) - pro výběr zhotovitele v podrobnostech realizační projektové dokumentace pro nový centrální veřejný prostor obce",
- akce „Obnova MK 1.1, třída III, „Na Pustkách“,
- kupní smlouva ze dne 26. 4. 2021,
- směnná smlouva ze dne 22. 12. 2021,
- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004992155 ze dne 25. 8. 2021,
- smlouva o nájmu ze dne 4. 1. 2021,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 4. 2021,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 4. 2021,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- Skutečné stavy nemovitého majetku územního celku nebyly zjištěny inventarizací.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 208.121,00) | 2,42 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.226.517,00) | 14,51 % |
| • 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.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

B.1

Obec uzavřela dne 22. 12. 2021 směnnou smlouvu (viz Vybraný kontrolní vzorek). Dle vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí nastaly právní účinky vkladu k 27. 12. 2021, k tomuto datu byly nabyté pozemky zařazeny a pozbytý pozemek vyřazen z evidence a z majetkového účtu obce. Vklad byl katastrálním úřadem proveden až dne 18. 1. 2022. Obec inventarizací nezjistila skutečný stav veškerého majetku a neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Zjištěný stav není v souladu s § 30 zákona č. 563/1991 Sb.

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

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

D. Upozornění

- Upozorňujeme na nutnost aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu obce tak, aby obsahoval základní údaje o dlouhodobých závazcích (vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0713114139) a dlouhodobých pohledávkách (vyplývajících ze smluv o poskytnutí finančních výpomocí z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování a refinancování náhrad stávajících nevyhovujících zdrojů tepla na pevná paliva za nový nízkoemisní zdroj).
- Doporučujeme důsledně dodržovat vnitřní směrnici týkající se veřejných zakázek (zejména dodržení stanovených lhůt pro hodnocení nabídek tak, aby nedocházelo k situaci, že přijaté nabídky jsou vyhodnoceny dříve, než je stanoveno vnitřním předpisem).

E. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

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

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

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

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

Datum vyhotovení: 3. 3. 2022

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

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Projektová dokumentace pro provedení stavby (DPS) - pro výběr zhotovitele v podrobnostech realizační projektové dokumentace pro nový centrální veřejný prostor obce"**

- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 19. 3. 2021,
- zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 19. 3. 2021 včetně přílohy č. 1 - č. 3,
- výzva k podání nabídky zasláná e-mailem dne 19. 3. 2021 - doloženy 4 e-maily,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 26. 3. 2021 (včetně ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, čestné prohlášení členů komise ze dne 26. 3. 2021),
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 26. 3. 2021 (seznam oslovených dodavatelů pro výběrové řízení - 4 oslovení dodavatelé, otevírání nabídek - 3 nabídky, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení - 3 podané nabídky, rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky - dodavatel Ing. Robin Kalmus, IČ: 090 19 855, cena Kč 505.000,- bez DPH),
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 26. 3. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/6/2/2021 ze dne 23. 6. 2021 - zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu o dílo na akci "Projektová dokumentace pro provedení stavby (DPS) - pro výběr zhotovitele v podrobnostech realizační projektové dokumentace pro nový centrální veřejný prostor obce",
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021 a rozpočtovým opatřením č. 2/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 a zveřejněno dne 10. 6. 2021),

smlouva o dílo:

- smlouva o dílo uzavřená dne 24. 6. 2021 s dodavatelem Ing. Robin Kalmus, IČ: 090 19 855, cena díla činí Kč 505.000,- bez DPH,
- předmět smlouvy vymezen v článku 2. smlouvy o dílo,
- smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 6. 2021,
- dne 26. 3. 2021 byla uzavřena původní smlouva o dílo s dodavatelem Ing. Robin Kalmus, IČ: 090 19 855 - na základě uvedené smlouvy došlo k vzájemnému plnění. Uvedená smlouva se však ukázala být neplatná, smluvní strany se dohodly, že částka ve výši Kč 185.000,-, kterou dodavatel na základě neplatné smlouvy obdržel, bude započtena na zaplacení ceny díla ujednané v nové smlouvě, smlouva o dílo ze dne 26. 3. 2021 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 3. 2021),

účetní doklad:

- účetní doklad č. 2187 ze dne 15. 6. 2021 (záloha),

akce „Obnova MK 1.1, třída III, „Na Pustkách“

- strategický plán obce Žermanice 2020 – 2024 schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 8/10/2019 ze dne 2. 10. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/11/2020 ze dne 4. 11. 2020,
- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost INNOVA Int. s.r.o.,

podklady k výběrovému řízení:

- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 16. 7. 2021 (doloženy e-maily ze dne 16. 7. 2021),
- jmenování komise na veřejnou zakázku ze dne 16. 7. 2021,

- vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 23. 7. 2021 (e-maily ze dne 23. 7. 2021),
- čestné prohlášení členů komise na veřejnou zakázku ze dne 5. 8. 2021,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 8. 2021 (včetně seznamu dodavatelů vyzvaných k podání nabídky – 5 dodavatelů, seznamu nabídek doručených ve lhůtě pro podání nabídek a určených k otevírání obálek – 3 nabídky, hodnocení nabídek, výsledku posouzení nabídek, závěru komise),
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 8. 2021, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – doloženy e-maily ze dne 23. 8. 2021,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021 a rozpočtovým opatřením č. 3/2021 (schváleno zastupitelstvem obce 8. 9. 2021 a zveřejněno dne 10. 9. 2021),
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/9/2021 ze dne 8. 9. 2021,

smlouva o dílo:

- smlouva o dílo uzavřená dne 14. 9. 2021 se zhotovitelem PORR a.s. na provedení akce s názvem „Obnova MK 1.1, třída III, „Na Pustkách“, obec Žermanice – „objednatel“,
- cena díla činí Kč 824.699,22 včetně DPH,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 9. 2021,

účetní doklady:

- č. 5342 ze dne 21. 12. 2021 (předpis) a č. 2415 ze dne 22. 12. 2021 (úhrada ve výši Kč 824.699,22 včetně DPH),
- účetní doklad č. 5369 ze dne 20. 12. 2021 (zařazení na majetkový účet 021), zápis o odevzdání a převzetí dokončené stavby ze dne 20. 12. 2021, inv. č. 132,

související náklady:

příkazní smlouva uzavřená ze dne 12. 7. 2021:

- příkazní smlouva na zajištění administrace projektu a administrace veřejné zakázky malého rozsahu k projektu s názvem „Obnova MK 1.1, třída III, „Na Pustkách“ uzavřená s příkazníkem INNOVA Int. s.r.o., obec Žermanice – „příkazce“,
- příkazníkovi náleží za provedení administrace projektu odměna ve výši Kč 22.990,- včetně DPH a dále příkazníkovi náleží za provedení komplexní administrace předmětného výběrového řízení odměna ve výši Kč 30.250,- včetně DPH,

kupní smlouva ze dne 26. 4. 2021

- smlouva byla uzavřena s fyzickou osobou (prodávající),
- předmětem smlouvy je nákup pozemků p.č. 351/73 a dílu "b" odděleného z pozemku p.č. 351/37 v k.ú. Žermanice,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021 (usnesení č. 7/3/2021),
- dodatek č. 1 ze dne 17. 5. 2021 (náprava chybně uvedené kupní ceny - zastupitelstvem obce byla schválena kupní cena ve výši Kč 3.600,-, ve smlouvě omylem uvedena cena Kč 1.800,-),
- vyznění o provedeném vkladu s právními účinky k 29. 4. 2021,
- účetní doklady č. 5105 ze dne 29. 4. 2021 (zařazení na majetkový účet a předpis závazku), č. 2129 ze dne 3. 5. 2021 (úhrada Kč 1.800,-) a č. 2150 ze dne 19. 5. 2021 (úhrada Kč 1.800,-),
- rozpočtově kryto v rámci rozpočtového opatření č. 1/2021 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/3/2021 ze dne 24. 3. 2021, zveřejněno dne 25. 3. 2021),

směnná smlouva ze dne 22. 12. 2021

- smlouva byla uzavřena dne 22. 12. 2021 s fyzickou osobou,
- předmětem smlouvy je nabytí pozemků p.č. 402/31 a 402/32 a pozbytí pozemku p.č. 537/2, vše v k.ú. Žermanice,
- záměr byl zveřejněn v období od 19. 8. do 4. 9. 2021,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/9/2021 ze dne 8. 9. 2021,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 27. 12. 2021, vklad byl proveden dne 18. 1. 2021 (fotokopie vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-13684/2021-802),
- účetní doklady č. 5375, 5376, 5377, 5378 a 5379 ze dne 27. 12. 2021,

smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004992155 ze dne 25. 8. 2021

- smlouva byla uzavřena dne 25. 8. 2021 s ČR - Státní pozemkový úřad,
- předmětem smlouvy je nabytí pozemku p.č. 351/45 v k.ú. Žermanice,
- účetní hodnota převáděného pozemku činí Kč 269,36,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/12/2020 ze dne 16. 12. 2020,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 30. 8. 2021,
- účetní doklad č. 5203 ze dne 30. 8. 2021 (zařazení na majetkový účet obce),

smlouva o nájmu ze dne 4. 1. 2021

- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání byla uzavřena dne 4. 1. 2021 s fyzickou osobou (IČ: 014 13 040),
- předmětem nájmu je pozemek p.č. st. 21/2, jehož součástí je stavba č.p. 79 a pozemek p.č. 319/8 v k.ú. Žermanice,
- účelem nájmu je provozování hostinské činnosti,
- nájem je sjednán na dobu určitou od 1. 2. 2021 do 31. 12. 2024,
- záměr nájmu byl zveřejněn v období od 29. 11. do 15. 12. 2020,
- účetní doklady č. 7005 ze dne 3. 1. 2021 (předpis pohledávky) a č. 673 ze dne 15. 4. 2021 (úhrada nájmu),

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 4. 2021

- smlouva byla uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. (strana oprávněná),
- obsahem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení nízkého napětí, včetně provádění jeho obnovy, výměny a modernizace na dotčených nemovitostech,
- dotčené nemovitosti: p.č. 299/6 a 547/1 v k.ú. Žermanice,
- věcné břemeno je sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu ve výši Kč 3.000,-,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021 (usnesení č. 4/3/2021),
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 13. 4. 2021,
- účetní doklady č. 7015 ze dne 13. 4. 2021 (předpis pohledávky a zařazení dotčených pozemků na samostatný analytický účet) a č. 779 ze dne 8. 6. 2021 (úhrada),

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 4. 2021

- smlouva byla uzavřena s fyzickou osobou (strana povinná),
- obsahem věcného břemene je právo vedení vodovodu přes služební pozemek,
- služební pozemek: p.č. 241/2 v k.ú. Žermanice,
- věcné břemeno je sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu ve výši Kč 40.000,-,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021 (usnesení č. 13/3/2021),

- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 26. 4. 2021,
- účetní doklady č. 5111 ze dne 26. 4. 2021 (předpis závazku a zařazení na majetkový účet), č. 2175 a č. 73 ze dne 9. 6. 2021 (úhrady),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2021,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2021,

smlouva o úvěru č. 0713114139 ze dne 20. 12. 2021

- smlouva byla uzavřena dne 20. 12. 2021 s Českou spořitelnou, a.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši Kč 4.000.000,- na financování projektu "Revitalizace objektu bývalé likérky Žermanice",
- čerpání úvěru je stanoveno do 31. 12. 2022,
- úvěr bude splácen měsíčně od 20. 1. 2023 do 20. 12. 2037,
- úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
- usnesení zastupitelstva obce č. 11/12/2021 ze dne 15. 12. 2021,

smlouva o dílo ze dne 9. 9. 2021

- smlouva o dílo uzavřená dne 9. 9. 2021 se zhotovitelem Zowada Group a.s., obec Žermanice – „objednatel“,
- předmětem smlouvy je provedení stavby pod názvem „Revitalizace objektu bývalé likérky v obci Žermanice“,
- práce budou probíhat dle časového harmonogramu částečně v roce 2021 a následně v roce 2022,
- cena díla činí Kč 14.571.645,- včetně DPH,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/6/2/2021 ze dne 23. 6. 2021,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 9. 2021,

darovací smlouva ze dne 21. 6. 2021

- darovací smlouva ze dne 21. 6. 2021 uzavřená s obdarovaným - Linka bezpečí, z.s., obec Žermanice - "dárce",
- předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000,-,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/6/2021 ze dne 9. 6. 2021,
- účetní doklady č. 5187 ze dne 21. 7. 2021 a č. 2218 ze dne 28. 7. 2021,
- rozpočtové opatření č. 2/2021 - schválené zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 a zveřejněno dne 10. 6. 2021,

smlouva o poskytnutí finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování a refinancování náhrad stávajících nevyhovujících zdrojů tepla na pevná paliva za nový nízkoemisní zdroj

- výdaj týkající se této smlouvy byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,
- v rámci přezkoumání hospodaření bylo ověřováno zaúčtování poskytnuté finanční výpomoci a její zveřejnění na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- smlouva č. 1/2021 o poskytnutí návratné finanční výpomoci byla uzavřena dne 23. 8. 2021 s fyzickou osobou, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021 (usnesení č. 8/6/2/2021), dotace ve výši Kč 130.000,- je určena na zabezpečení náhrady stávajícího nevyhovujícího zdroje tepla

(kotle) na pevná paliva za nový nízkoemisní zdroj, max. doba splácení je stanovena na 10 let, smlouva byla zveřejněna dne 21. 9. 2021, součástí smlouvy je splátkový kalendář, účetní doklad č. 2248 ze dne 26. 8. 2021 (poskytnutí dotace),

dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje

- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje byla uzavřena dne 29. 6. 2021,
- dotace v max. výši Kč 250.000,- je určena na úhradu skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Oprava propustku pod místní komunikací v obci Žermanice",
- podání závěrečného vyúčtování stanoveno dle smlouvy do 20. 1. 2022,
- o přijetí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 9. 6. 2021 (usnesení č. 10/6/2021),
- přijetí dotace bylo navedeno do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 2/2021 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/6/2021 ze dne 9. 6. 2021, zveřejněno dne 10. 6. 2021),
- avízo o poskytnutí 1. splátky dotace ze dne 12. 7. 2021,
- účetní doklad č. 310 ze dne 19. 7. 2021 (přijetí 1. splátky dotace ve výši Kč 200.000,-),
- účetní doklad č. 316 ze dne 8. 11. 2021 – vratka dotace ve výši Kč 200.000,- (výpis z účtu ČNB ze dne 8. 11. 2021),

doplnění k akci z roku 2020 "Příprava žádosti o dotaci - Rekonstrukce objektu nového OÚ"

- smlouva o poradenské činnosti ze dne 25. 11. 2020 uzavřená se zhotovitelem INNOVA Int. s.r.o., předmětem smlouvy je poskytnutí poradenských služeb spočívajících především ve zpracování a následného podání žádosti o finanční podporu v rámci MMR ČR - Program obnovy a rozvoje venkova pro rok 2021 - DT "E" - "Rekonstrukce objektu nového OÚ" - dále viz smlouva o poradenské činnosti,
- smluvní strany se dohodly na odměně "Flat fee" ve výši Kč 21.780,- včetně DPH po odevzdání žádosti o dotaci a odměně "Success fee" ve výši Kč 147.620,- včetně DPH (po získání finanční podpory) - dále viz smlouva,
- účetní doklad č. 5310 ze dne 31. 12. 2020 a č. 2011 ze dne 6. 1. 2021 (úhrada ve výši Kč 21.780,- včetně DPH), Informativní sdělení o zamítnutí dotace ze dne 15. 7. 2021 - dotace nebyla přidělena,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,

inventarizace majetku a závazků

- vnitřní směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce (včetně seznamu inventarizačních identifikátorů), účinná od 13. 12. 2011,
- plán inventur na rok 2021 vydaný starostou obce dne 28. 12. 2021, včetně jmenování inventarizační komise,
- zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 1. 2022,
- inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2021, inventurní soupis účtu 031 – fotokopie,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25. 1. 2022,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 (usnesení č. 4/12/2020),
- návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn v období od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 (usnesení č. 3/12/2020),

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022-2023 byl zveřejněn v období od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 17. 12. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 (usnesení č. 5/6/2021),
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn v období od 24. 5. do 10. 6. 2021, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 14. 6. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- účetní doklad č. 5013 ze dne 28. 1. 2021 - zařazení na majetkový účet 021 (akce - rozšíření vodovodu v Žermanicích, v části obce „Ku Těrlicku“), protokol o zařazení ze dne 28. 1. 2021, kolaudační souhlas ze dne 15. 2. 2021, opravný doklad č. 5206 ze dne 31. 8. 2021 (oprava chybně zaúčtovaného odpisu za měsíc únor), evidenční karta majetku - inv. č. 126 (datum pořízení, datum zařazení - 15. 2. 2021),
- účetní doklad č. 5271 ze dne 21. 10. 2021 – zařazení na účet 021 (akce „manipulační zpevněná plocha pro odpadové kontejnery“), protokol o zařazení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do užívání ze dne 21. 10. 2021 (datum zařazení do užívání – 21. 10. 2021), zápis o předání a převzetí stavby,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 4/6/2021 ze dne 9. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 6. 2021,

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. **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.**