



Čj.: MSK 61819/2020  
Sp. zn.: KON/12032/2019/Sam  
113.1 V10 N  
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová  
Telefon: 595 622 561  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Lomná, IČ 00535966 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 6. 5. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 18. 5. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	514/03/2019	2736
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	512/03/2019	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2019 bylo vykonáno dne 4. 12. 2019, místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Dolní Lomná.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

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

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 19. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Renata Pavlinová, starostka
- Marie Czudková, 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 rozpočtované roky.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operacích:**

- akce "Obnova mostních objektů",
- akce "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné",
- veřejnoprávní smlouvy,
- dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu - ÚZ 98 348.

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

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

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

- při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |         |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 976.000,00) | 3,64 %  |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 15.915.431,11)    | 21,27 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 0,01 %  |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |         |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 17,63 % |
|--|---------|

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 zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje 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: 19. 5. 2020

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

**Seznam předložených dokumentů:****akce "Obnova mostních objektů"**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 26. 6. 2013 - schválení strategického plánu obce Dolní Lomná,
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/99 ze dne 10. 12. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje zadávací podmínky na výběrové řízení na zhotovitele stavby "Obnova mostních objektů - SO 201 Most",
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/100 ze dne 10. 12. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje zadávací podmínky na výběrové řízení na zhotovitele stavby "Obnova mostních objektů - SO 202 Lávka",
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/163 ze dne 27. 3. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje postup a výsledek výběrového řízení na stavbu "Obnova mostních objektů - SO 201 Most" a "Obnova mostních objektů - SO 202 Lávka" a smlouvu s firmou DEV COMPANY, spol. s r.o. Ostrava,
- *akce "Obnova mostních objektů - v řkm 6,561 (SO 201)":*
- smlouva o dílo ze dne 20. 5. 2019 uzavřená se zhotovitelem DEV COMPANY, spol. s r.o. na akci "Obnova mostních objektů - v řkm 6,561 (SO 201)" ve výši Kč 7.606.264,87 včetně DPH, smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 5. 6. 2019,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo "Obnova mostních objektů - v řkm 6,561 (SO 201)" podepsaný dne 30. 9. 2019 (změna ustanovení v článku IV. - doba plnění), usnesení zastupitelstva obce č. 8/313 ze dne 30. 9. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje dodatek č. 1, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 2. 10. 2019,
- účetní doklad č. 55510 ze dne 13. 9. 2019 (předpis) a č. 3002 ze dne 14. 10. (platba) na akci "Obnova mostních objektů - v řkm 6,561 (SO 201)"
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019 (akce přímo uvedena ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019),
- *akce "Obnova mostních objektů - lávka pro pěší a cyklisty v řkm 6,235 (SO 202)":*
- smlouva o dílo ze dne 20. 5. 2019 uzavřená se zhotovitelem DEV COMPANY, spol. s r.o. na akci "Obnova mostních objektů - lávka pro pěší a cyklisty v řkm 6,235 (SO 202)" ve výši Kč 3.536.769,04 včetně DPH, smlouva o dílo uveřejněná na profilu zadavatele dne 5. 6. 2019,
- účetní doklady č. 55509 ze dne 13. 9. 2019, č. 55451 ze dne 15. 8. 2019 (předpisy) a č. 3003 ze dne 14. 10. 2019, č. 2694 ze dne 4. 9. 2019 (platby v celkové výši Kč 3.536.769,04) na akci "Obnova mostních objektů - lávka pro pěší a cyklisty v řkm 6,235 (SO 202)",
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019 (akce přímo uvedena ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019),
- předpisy faktur přijatých k části Most SO 201 - účetní doklady č. 55585 ze dne 14. 10. 2019, č. 55627 ze dne 4. 11. 2019 a č. 55699 ze dne 5. 12. 2019,
- úhrady faktur přijatých k části Most SO 201 - účetní doklady č. 2941 ze dne 13. 11. 2019, č. 3000 ze dne 3. 12. 2019 a č. 3155 ze dne 17. 12. 2019,
- zařazení stavby na majetkový účet obce na základě kolaudačního souhlasu č. 15/2019 ze dne 27. 12. 2019, účetní doklad č. 5387 ze dne 27. 12. 2019, inv. č. 178 (lávka) a 30 (most),
- informace o celkové skutečně uhrazené ceně zveřejněna dne 14. 1. 2020,

**dotace na akci "Obnova mostních objektů - SO 201 Most":**

- registrace akce ze dne 19. 6. 2018 na akci "Obnova mostních objektů - SO 201 Most", program - 11791- Obnova obecního a krajského majetku po živelných pohromách, poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, typ financování - Ex ante, účast státního rozpočtu (max) Kč 4.567.126,--,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 7. 2019 na akci "Obnova mostních objektů - SO 201 Most", typ financování - EX ante, účast státního rozpočtu (max) Kč 4.567.126,--, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 6. 2020 (max),

- usnesení zastupitelstva obce č. 36/1593 ze dne 29. 6. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje příjem dotace na stavbu "Obnova mostních objektů SO 201 Most" (Ministerstvo pro místní rozvoj ČR),
- účetní doklad č. 5161 ze dne 29. 6. 2018 - zaúčtování na podrozvahu (dotace na akci "Obnova mostních objektů - SO 201"),
- účetní doklad č. 8138 ze dne 29. 11. 2019 - přijetí dotace "Obnova mostních objektů SO 201 Most",
- schválený rozpočet obce na rok 2019 - očekávaný příjem dotace,

dotace na akci "Obnova mostních objektů - SO 202 Lávka":

- registrace akce ze dne 19. 6. 2018 na akci "Obnova mostních objektů - SO 202 Lávka", program - 11791- Obnova obecního a krajského majetku po živelných pohromách, poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, typ financování - Ex ante, účast státního rozpočtu (max) Kč 2.283.260,--,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 7. 2019 na akci "Obnova mostních objektů - SO 202 Lávka", typ financování - EX ante, účast státního rozpočtu (max) 2.283.260,--, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 6. 2020 (max),
- usnesení zastupitelstva obce č. 36/1594 ze dne 29. 6. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje příjem dotace na stavbu "Obnova mostních objektů SO 202 Lávka" (Ministerstvo pro místní rozvoj ČR),
- účetní doklad č. 5162 ze dne 29. 6. 2018 - zaúčtování na podrozvahu (dotace na akci "Obnova mostních objektů - SO 202"),
- účetní doklad č. 8137 ze dne 29. 11. 2019 - přijetí dotace "Obnova mostních objektů SO 202 Lávka",
- schválený rozpočet obce na rok 2019 - očekávaný příjem dotace,

#### **akce "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné"**

- usnesení zastupitelstva obce č. 5/161 ze dne 27. 3. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje zadávací dokumentaci na projekt "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné",
- zadávací dokumentace obsahující zadávací podmínky na akci "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné",
- odeslání výzvy k podání cenové nabídky uchazečům (e-mail ze dne 1. 4. 2019, 4 příjemci),
- seznam oslovených firem k veřejné zakázce - osloveny 4 firmy,
- jmenování komise/pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 4. 2019,
- oznámení o jmenování členem komise pro otevírání obálek s nabídkami, dále členem komisi pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 4. 2019,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 17. 4. 2019,
- zápis a zpráva o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 4. 2019 (seznam doručených nabídek - 3 nabídky, včetně posouzení nejvhodnější nabídky),
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/215 ze dne 24. 4. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje postup a výsledek výběrového řízení na projekt "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné",
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/216 ze dne 24. 4. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu o dílo na akci "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné" s firmou ZAHRADY HANYZ s.r.o.,
- rozhodnutí zadavatele ze dne 25. 4. 2019 - výběr nejvhodnější nabídky a pořadí na dalších místech,
- oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 4. 2019 (doloženy e-maily ze dne 29. 4. 2019 včetně potvrzení o doručení),
- smlouva o dílo ze dne 29. 4. 2019 uzavřená se zhotovitelem ZAHRADY HANYZ s.r.o. na akci "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné" ve výši Kč 413.029,60 bez DPH (Kč 499.765,81 včetně DPH),

- účetní doklady č. 55572 ze dne 1. 10. 2019 (předpis) a č. 2877 ze dne 23. 10. 2019 ve výši Kč 499.765,81 včetně DPH (platba),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019 (akce je přímo vymezená ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019),
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/274 ze dne 24. 6. 2019 - zastupitelstvo obce bere na vědomí "Realizaci dodatečně podpořených investičních staveb v roce 2019 včetně financování" (akce "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné" přímo uvedena),
- předání stavby proběhlo 27. 9. 2019 a dne 7. 11. 2019 proběhlo školení personálu a pedagogů k využívání výstupu projektu,
- zařazení akce na majetkový účet - účetní doklad č. 5340 ze dne 7. 11. 2019, inv. č. 172,

dotace na akci "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné":

- usnesení zastupitelstva obce č. 31/1415 ze dne 19. 3. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje žádost o podporu s dofinancováním stavby - Státní fond životního prostředí ČR,
- rozhodnutí č. 03271861 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 27. 7. 2018 ve výši Kč 452.875,--,
- usnesení zastupitelstva obce č. 37/1626 ze dne 29. 8. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje příjem dotace na akci "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné",
- schválený rozpočet obce na rok 2019 - očekávaný příjem dotace,

náklady související s realizací veřejné zakázky na akci "Přírodní zahrada u mateřské školy s polským jazykem vyučovacím v Dolní Lomné":

- objednávka na realizaci veřejné zakázky zasláná dne 27. 3. 2019 společnosti Dobrá zakázka s.r.o. ve výši Kč 29.040,-- včetně DPH,
- účetní doklady č. 55531 ze dne 23. 9. 2019 (předpis) a č. 2809 ze dne 8. 10. 2019 ve výši Kč 29.040,-- (platba),

### **veřejnoprávní smlouvy**

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 17. 6. 2019 s Tělovýchovnou jednotou Dolní Lomná - dotace v celkové výši Kč 52.000,-- je určena na činnost lyžařského běžeckého oddílu (Kč 47.000,--), a na pořádání akce Běh na Kozubovou (Kč 5.000,--), schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019 (usnesení č. 5/173) na základě žádosti ze dne 7. 12. 2018, účetní doklady č. 2467 ze dne 24. 6. 2019 a č. 10595 ze dne 17. 6. 2019, smlouva zveřejněna dne 17. 7. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2019,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 18. 4. 2019 s Maticí slezskou, pobočný spolek v Dolní Lomné - dotace v celkové výši Kč 50.000,-- je určena na kulturní činnost v obci, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019 (usnesení č. 5/169) na základě žádosti ze dne 1. 2. 2019, účetní doklad č. 2325 ze dne 18. 4. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2019,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 12. 6. 2019 s KST Dolní Lomná, z.s., - dotace v celkové výši Kč 34.920,-- je určena na náklady spojené s pronájmem tělocvičny, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019 (usnesení č. 5/174) na základě žádosti ze dne 29. 11. 2018, účetní doklad č. 2497 ze dne 24. 6. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2019,
- vyúčtování dotace poskytnuté subjektu Tělovýchovná jednota Dolní Lomná - účetní doklad č. 5381 ze dne 19. 12. 2019,
- vyúčtování dotace poskytnuté subjektu Matice slezská, pobočný spolek v Dolní Lomné - účetní doklad č. 5373 ze dne 12. 12. 2019,

- vyúčtování dotace poskytnuté subjektu KST Dolní Lomná, z.s. - účetní doklad č. 5382 ze dne 19. 12. 2019,

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

- přijetí dotace - účetní doklad č. 8109 ze dne 3. 5. 2019 ve výši Kč 29.000,--, avízo ze dne 29. 4. 2019,
- předběžné vyúčtování ze dne 9. 7. 2019 v celkové výši Kč 18.509,--, včetně čerpání dotace,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 6. 5. 2019 - distribuce a roznos volebních lístků,
- finančně zajištěno v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2019 včetně následné úpravy rozpočtovým opatřením č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 (zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 7. 2019),
- účetní doklad č. 5436 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace ve výši Kč 18.509,--,

#### **rozpočet a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019 (usnesení č. 5/162),
- návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 11. 3. do 28. 3. 2019, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 23. 4. 2019,
- rozpočtové provizorium schválené zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 (usnesení č. 3/95), zveřejněno dne 7. 1. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 (usnesení č. 7/247) a uzavřen v souladu s § 17, odst. 7 písm. a) (souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad),
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 3. 6. do 24. 6. 2019, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 19. 7. 2019,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 (návrh byl zveřejněn od 30. 11. 2019, schválený výhled byl zveřejněn dne 23. 12. 2019),

#### **příspěvková organizace**

- usnesení zastupitelstva obce č. 7/250 ze dne 24. 6. 2019 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Dolní Lomná 149, příspěvková organizace k rozvahovému dni 31. 12. 2018,
- oznámení o výši příspěvku na období leden - březen 2019 zaslané dne 8. 1. 2019 Základní škole a Mateřské škole Dolní Lomná 149, příspěvková organizace (dle schváleného rozpočtového provizoria),
- oznámení o výši příspěvku pro rok 2019 zaslané dne 9. 4. 2019 Základní škole a Mateřské škole Dolní Lomná 149, příspěvková organizace (dle schváleného rozpočtu obce na rok 2019),
- oznámení o navýšení účelově vázaného příspěvku zaslané dne 10. 7. 2019 Základní škole a Mateřské škole Dolní Lomná 149, příspěvková organizace (dle usnesení zastupitelstva obce č. 7/252 ze dne 24. 6. 2019),
- protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Dolní Lomná 149, příspěvková organizace, kontrola byla provedena dne 14. 5. 2019 na základě pověření ze dne 2. 5. 2019,

#### **účetnictví a výkazy**

- zařazení stavby vodního díla "Dolní Lomná - opatření pro zajištění pitné vody - propojení pramenišť" v celkové hodnotě Kč 819.266,-- na majetkový účet obce - účetní doklad č. 5024 ze dne 21. 1. 2019 (na základě kolaudačního souhlasu ze dne 21. 1. 2019), inv. č. 171,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,



- usnesení zastupitelstva obce č. 7/248 ze dne 24. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2018,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

#### **odměňování**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 2. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - říjen 2019,

#### **smlouva o převodu vlastnictví**

- smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky uzavřená dne 11. 12. 2018 s ČR - Záchraným útvarem Hasičského záchranného sboru České republiky - předmětem smlouvy je bezúplatné nabytí nákladního automobilu Ford tranzit v celkové pořizovací ceně Kč 1.057.588,--, protokol o fyzickém předání a převzetí majetku za dne 11. 1. 2019, účetní doklad č. 5022 ze dne 11. 1. 2019 (zařazení na majetkový účet obce), inv. č. 170,

#### **smlouva o úvěru**

- smlouva o úvěru č. 0495256189/LCD uzavřená dne 27. 6. 2019 s Českou spořitelnou, a.s. - úvěr ve výši Kč 14.900.000,-- je určen na financování projektů uvedených ve smlouvě, úvěr bude splácen od ledna 2020 do prosince 2024 a není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 (usnesení č. 7/256),

#### **inventarizace majetku a závazků**

- plán inventur včetně jmenování členů inventarizačních komisí, schváleno opatřením starostky dne 29. 11. 2019 a projednáno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019,
- inventurní soupisy účtů: 028, 021, 031, 081, 451, 331, 336, 337, 342, 321,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020 včetně seznamu inventurních soupisů,

#### **darovací smlouva**

- darovací smlouva uzavřená dne 24. 7. 2019 s fyzickou osobou - předmětem smlouvy je nabytí pozemků p.č. 952/36 a 953/4 v k.ú. Dolní Lomná,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019,
- návrh na vklad ze dne 18. 12. 2019, účetní doklad č. 5378 ze dne 18. 12. 2019,

#### **sociální fond**

- vazba zůstatku účtů 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 - Ostatní fondy k 31. 10. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2019 - schválení nových zásad k sociálnímu fondu,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2019,
- tvorba fondu za 3. čtvrtletí 2019 - účetní doklad č. 9029 ze dne 22. 10. 2019,
- vazba zůstatku účtů 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 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.**

