



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



Elektronický podpis: 6.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Eliška Švaňová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 25.6.2021 07:36:23-00 +02:00  
Elektronický podpis: 6.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 25.6.2021 07:09:22-00 +02:00

Čj.: MSK 58266/2021  
Sp. zn.: KON/16754/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová  
Telefon: 595 622 561  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD LICHNOV okres Nový Jičín		č. dopor.
Dodáno: 07. 05. 2021	č.j.: 445/2021	Zpracováno: [přepis]
Přijato: /		Úč. znak: 573

1110

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lichnov, IČ 00298115 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 19. 6. 2020.

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

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno dne 24. 11. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 4. 5. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskosleského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 5. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 4. 5. 2021.

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

- Ing. Aleš Mičulka, starosta
- Jana Kyprová, účetní



Zavedl jímto 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 operací:**

- akce "Obnova místních komunikací v obci Lichnov",
- akce "Pořízení autododávky v obci Lichnov",
- akce "Zpracování projektové dokumentace - Rekonstrukce kuchyně ZŠ Lichnov",
- veřejnoprávní smlouvy,
- majetkoprávní smlouvy,
- úvěrová smlouva.

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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 20.200,00) | 2,86 %  |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 11.664.490,85)   | 26,36 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku   | 9,31 %  |

Podíl závazků na rozpočtu obce je ovlivněn mj. mimořádnou splátkou dlouhodobého úvěru na financování projektu "Chodníkové těleso Lichnov podél silnice III/4865 - Horní Konec" ve výši Kč 4.000.000,-- (viz Seznam předložených dokumentů).

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |         |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 42,21 % |
|--|---------|

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 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 nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 4. 5. 2021

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 místních komunikací v obci Lichnov"**příkazní smlouva

- veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána společností Výběrovka, s.r.o.,
- příkazní smlouva č. 312/2020 byla uzavřena dne 20. 8. 2020,
- předmětem smlouvy je zastupování příkazce (obec Lichnov) a organizační zajištění celého průběhu veřejné zakázky, a to v souladu s Podrobnými podmínkami stanovenými ministerstvem pro místní rozvoj (částečné krytí akce bude z dotace MMR),
- odměna stanovena ve výši Kč 20.000,-- (bez DPH),
  
- usnesení rady obce č. 5/36A ze dne 7. 9. 2020 - schválení dokumentace pro výběrové řízení,
- usnesení rady obce č. 5/36B ze dne 7. 9. 2020 - schválení výběrové komise pro výběrové řízení,
- usnesení rady obce č. 3/37 ze dne 25. 9. 2020 - schválení zhotovitele veřejné zakázky (společnost STRABAG a.s.) za vysoutěženou cenu Kč 2.276.446,29 bez DPH a pověření starosty podpisem smlouvy,
- oznámení zadavatele o výběru dodavatele zakázky ze dne 25. 9. 2020,

smlouva o dílo

- smlouva o dílo byla uzavřena dne 30. 9. 2020 se společností STRABAG a.s.,
  - předmětem smlouvy je zhotovení stavby "Obnova místních komunikací v obci Lichnov",
  - cena stanovena dle výsledku výběrového řízení - Kč 2.276.446,29 bez DPH (Kč 2.754.500,01 včetně DPH),
- smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 14. 10. 2020,
- výdaj byl rozpočtově kryt již v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,

dodatek č. 1

- dodatek č. 1 byl uzavřen dne 30. 11. 2020, přílohou dodatku je položkový rozpočet víceprací,
- předmětem dodatku je změna konečné ceny díla o vícepráce v hodnotě Kč 146.856,96 (bez DPH),
- konečná cena díla po započtení víceprací činí Kč 2.423.303,25 bez DPH (Kč 2.932.196,93 včetně DPH),
- dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 15. 12. 2020,
- uzavření dodatku schválila rada obce dne 30. 11. 2020 (usnesení č. 14/40),
- navýšení výdaje dle dodatku č. 1 bylo rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 5/2020 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/12A ze dne 26. 11. 2020, zveřejněno dne 1. 12. 2020),
- informace o skutečně uhrazené ceně byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 12. 2020,
- účetní doklady: č. 10514 ze dne 21. 12. 2020 (předpis) a č. 212097 ze dne 22. 12. 2020 (úhrada),

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace (ve výši 70 %) z prostředků ministerstva pro místní rozvoj bylo přijato dne 30. 9. 2020,
- příjem dotace bude zapojen do rozpočtu obce na rok 2021 (očekávaný příjem dotace v roce 2021),
- rozhodnutí o poskytnutí dotace obdržela obec dne 5. 2. 2021,
- přijetí dotace - účetní doklad č. 240020 ze dne 12. 4. 2021,

**akce "Pořízení autododávky v obci Lichnov"**

- usnesení rady obce ze dne 23. 12. 2019 - schválení zahájení výběrového řízení na pořízení dodávky,
- výzva k podání nabídky ze dne 6. 1. 2020 včetně zadávací dokumentace,
- písemná výzva zaslána 6 dodavatelům,
- ustanovení výběrové komise ze dne 13. 1. 2020,

- čestné prohlášení členů komise ze dne 20. 1. 2020,
- zpráva z veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 20. 1. 2020 (doručeny 4 nabídky, otevírání obálek, hodnocení nabídek a rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky),
- výzva k doplnění podkladů zaslána jednomu z uchazečů dne 21. 1. 2020,
- následné rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 27. 1. 2020 - vybrána společnost Autosalon Svoboda s.r.o.),
- usnesení rady obce č. 3/25 ze dne 27. 1. 2020 - schválení dodavatele veřejné zakázky a pověření starosty podpisem smlouvy,
- oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 28. 1. 2020,

#### kupní smlouva

- smlouva byla uzavřena s vybraným uchazečem - společností Autosalon Svoboda s.r.o. dne 5. 2. 2020,
- předmětem smlouvy je dodávka užitkového automobilu, a to za cenu dle výběrového řízení Kč 436.000,- bez DPH (Kč 527.560,- včetně DPH),
- záloha uhrazena v plné výši dne 6. 2. 2020,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- účetní doklady č. 10058 ze dne 17. 2. 2020 (předpis faktury a odúčtování zálohy) a č. 9014 ze dne 21. 2. 2020 (zařazení na majetkový účet),
- karta majetku - inventární číslo 2001980,

#### **akce "Zpracování projektové dokumentace - Rekonstrukce kuchyně ZŠ Lichnov"**

- výzva k podání nabídky byla zaslána 3 dodavatelům,
- zpráva výsledku veřejné zakázky malého rozsahu - doručeny 3 nabídky,
- jako nejvýhodnější nabídka byl vybrán dodavatel Ing. David Foldyna, IČ 67309780,
- usnesení rady obce č. 7/32 ze dne 8. 6. 2020 - schválení dodavatele veřejné zakázky a pověření starosty podpisem smlouvy,

#### smlouva o dílo

- smlouva byla uzavřena s vybraným uchazečem - Ing. David Foldyna, IČ 67309780 dne 15. 6. 2020,
- předmětem smlouvy je zpracování projektové dokumentace k akci "Rekonstrukce kuchyně ZŠ", a to za nabídkovou cenu Kč 192.000,- (bez DPH),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- účetní doklady č. 10432 ze dne 2. 11. 2020 (předpis faktury) a č. 211929 ze dne 25. 11. 2020,

#### **veřejnoprávní smlouvy**

##### Sbor dobrovolných hasičů Lichnov

- smlouva č. 11/2020 byla uzavřena dne 13. 2. 2020,
- neinvestiční dotace ve výši Kč 30.000,- je určena na zajištění provozních záležitostí, zabezpečení akcí pořádaných žadatelem dle žádosti, na zajištění nákupu a pronájmu zařízení, které pořádání veřejných akcí vyžaduje,
- žádost ze dne 17. 10. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7A ze dne 12. 12. 2019 - schválení dotace,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7C ze dne 12. 12. 2019 - schválení veřejnoprávní smlouvy,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- účetní doklad č. 210656 ze dne 22. 4. 2020 (poskytnutí dotace),

Charita Frenštát pod Radhoštěm, církevní organizace

- smlouva č. 4/2020 byla uzavřena dne 13. 2. 2020,
- neinvestiční dotace ve výši Kč 20.000,-- je určena na zajištění provozních záležitostí, zabezpečení akcí pořádaných žadatelem dle žádosti, na zajištění nákupu a pronájmu zařízení, které pořádání veřejných akcí vyžaduje,
- žádost ze dne 30. 10. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7A ze dne 12. 12. 2019 - schválení dotace,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7C ze dne 12. 12. 2019 - schválení veřejnoprávní smlouvy,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- účetní doklad č. 210657 ze dne 22. 4. 2020 (poskytnutí dotace),

Český svaz včelařů, z.s., ZO Lichnov

- smlouva č. 6/2020 byla uzavřena dne 13. 2. 2020,
- neinvestiční dotace ve výši Kč 3.000,-- je určena na zajištění provozních záležitostí, zabezpečení akcí pořádaných žadatelem dle žádosti, na zajištění nákupu a pronájmu zařízení, které pořádání veřejných akcí vyžaduje,
- žádost ze dne 27. 10. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7A ze dne 12. 12. 2019 - schválení dotace,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7C ze dne 12. 12. 2019 - schválení veřejnoprávní smlouvy,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- účetní doklad č. 210661 ze dne 22. 4. 2020 (poskytnutí dotace),

NFC Lichnov, z.s.

- smlouva č. 2/2020 byla uzavřena dne 13. 2. 2020,
  - neinvestiční dotace ve výši Kč 80.000,-- je určena na zajištění provozních záležitostí, zabezpečení akcí pořádaných žadatelem dle žádosti, na zajištění nákupu a pronájmu zařízení, které pořádání veřejných akcí vyžaduje,
  - žádost ze dne 1. 11. 2019,
  - usnesení zastupitelstva obce č. 10/7A ze dne 12. 12. 2019 - schválení dotace,
  - usnesení zastupitelstva obce č. 10/7C ze dne 12. 12. 2019 - schválení veřejnoprávní smlouvy,
  - výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
  - účetní doklad č. 210659 ze dne 22. 4. 2020 (poskytnutí dotace),
  - smlouva byla zveřejněna dne 25. 2. 2020,
- 
- vyúčtování dotací - účetní doklad č. 9239 ze dne 31. 12. 2020,

**majetkoprávní smlouvy**kupní smlouva uzavřená dne 26. 8. 2020 s fyzickou osobou

- předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 2055/16 v k.ú. Lichnov u Nového Jičína,
- kupní cena Kč 3.900,--,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 (usnesení č. 6/9D),
- právní účinky vkladu ke dni 27. 8. 2020,
- účetní doklady: č. 51342 ze dne 26. 8. 2020 (úhrada), č. 51344 ze dne 27. 8. 2020 (úhrada Kč 2.000,-- za návrh na vklad) a č. 7006 ze dne 27. 8. 2020 (zařazení na majetkový účet v celkové hodnotě Kč 5.900,--),

kupní smlouva uzavřená dne 26. 8. 2020 s fyzickými osobami

- předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 2015/15 v k.ú. Lichnov u Nového Jičína,

- kupní cena Kč 950,--,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 (usnesení č. 6/9E),
- právní účinky vkladu ke dni 27. 8. 2020,
- účetní doklady: č. 51338 a 51339 ze dne 26. 8. 2020 (úhrada), č. 51345 ze dne 27. 8. 2020 (úhrada Kč 2.000,-- za návrh na vklad) a č. 7005 ze dne 27. 8. 2020 (zařazení na majetkový účet v celkové hodnotě Kč 2.950,--),

#### kupní smlouva uzavřená dne 26. 11. 2020 s Povodí Odry, státní podnik

- předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 2191/30 v k.ú. Lichnov u Nového Jičína,
- kupní cena Kč 2.340,-- byla stanovena dohodou v návaznosti na znalecký posudek č. 2020/182,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 (usnesení č. 6/9A),
- právní účinky vkladu ke dni 21. 12. 2020,
- účetní doklady: č. 10501 ze dne 10. 12. 2020 (předpis), č. 212027 ze dne 14. 12. 2020 (úhrada), č. 51736 ze dne 15. 12. 2020 (úhrada Kč 2.000,-- za návrh na vklad) a č. 7007 ze dne 21. 12. 2020 (zařazení na majetkový účet v celkové hodnotě Kč 4.340,--),

#### **úvěrová smlouva**

- smlouva č. 0632760139 byla uzavřena dne 10. 4. 2020 s Českou spořitelnou, a.s.,
- úvěrová částka Kč 9.000.000,-- je určena na financování projektu "Chodníkové těleso Lichnov podél silnice III/4865 - Horní Konec",
- úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/8 ze dne 7. 4. 2020 - schválení úvěrové smlouvy,

#### dodatek č. 1 ke smlouvě

- dodatek byl uzavřen dne 21. 8. 2020,
- předmětem dodatku je změna termínu splácení úvěru - první splátka bude uhrazena dne 1. 10. 2020 (původně 1. 8. 2020), termín poslední splátky se nemění (do 1. 7. 2025), stejně se nemění splátka ve výši Kč 4.000.000,-- do 30. 6. 2021 (z prostředků přijaté dotace),

#### **smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti**

- smlouva byla uzavřena dne 13. 3. 2020 se společností ČEZ Distribuce, a.s.,
- předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - vedení nízkého napětí na dotčených pozemcích,
- dotčené pozemky obce: p.č. 1904/1, 1904/5 a 1933/3 v k.ú. Lichnov u Nového Jičína,
- břemeno je úplatné za jednorázovou úplatu Kč 1.000,-- (bez DPH),
- schváleno radou obce dne 24. 2. 2020 (usnesení č. 16/27),
- účetní doklady: č. 310061 ze dne 13. 3. 2020 (předpis pohledávky), č. 210795 ze dne 20. 5. 2020 (platba) a č. 7001 ze dne 13. 3. 2020 (zařazení majetku zatíženého věcným břemenem na samostatný analytický účet),

#### **rozpočet a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 (usnesení č. 10/7D),
- návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 26. 11. do 12. 12. 2019, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 13. 12. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/7F ze dne 12. 12. 2019 - schválení pravomoci radě obce k provádění rozpočtových opatření,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 (usnesení č. 11/7A),



- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn v období od 26. 11. do 12. 12. 2019, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 13. 12. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 (usnesení č. 5/9A) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 15. 6. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024 (včetně uvedení informace o dlouhodobých závazcích obce) byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 (usnesení č. 10/13),
- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn v období od 1. 12. do 18. 12. 2020, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 18. 12. 2020,

#### **Základní škola a Mateřská škola Lichnov okres Nový Jičín, příspěvková organizace**

- návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn v období od 22. 11. do 22. 12. 2019,
- schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 27. 12. 2019,
- usnesení rady obce č. 3/23 ze dne 23. 12. 2019 - schválení rozpočtu příspěvkové organizace,
- oznámení o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2020 bylo zasláno dne 29. 1. 2020,
- usnesení rady obce ze dne 18. 5. 2020 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2019,

#### **účetnictví a výkazy**

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2020 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2020 v Kč,
- příloha sestavená k 31. 12. 2020,
- 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,

#### **odměňování**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - říjen 2020 (osobní čísla 327, 493, 334, 491, 387, 330, 490, 381 a 470),

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- směrnice o účetnictví a oběhu účetních dokladů, schválená radou obce dne 27. 12. 2012 (čl. 11 Oceňování majetku a závazků),
- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená radou obce dne 21. 10. 2019 (účinná od 22. 10. 2019),
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/9B ze dne 11. 6. 2020 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2019,

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

- plán inventur vydaný starostou dne 9. 11. 2020,
- usnesení rady obce č. 5/39 ze dne 9. 11. 2020 - schválení plánu inventur,
- inventurní soupisy účtů 231, 321, 403, 331, 336, 333 a 342,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021.

**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.**