



Čj.: MSK 64611/2022  
Sp. zn.: KON/11216/2021/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová  
Telefon: 595 622 307  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Lublice, IČ 00534919 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 21. 5. 2021.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno dne 15. 11. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	531/03/2021	2934

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Nové Lublice.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 11. 5. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	531/03/2021	2934
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	537/03/2021	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Nové Lublice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 2. 11. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 11. 5. 2022.

Starosta:

- Libor Kotlář

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

- Judita Ignácová, 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:**

- smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci,
- dispozice s nemovitým majetkem,
- dokontrolování akce z roku 2020 "Stavební úprava, přístavba a nástavba objektu čp. 76 pro potřeby nového obecního domu obce Nové Lublice",
- inventarizace majetku a závazků,
- dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071.

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)**
  - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:**  
**Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví**
  - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

#### **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

#### **neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání**

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

- nepřesně provedenou inventarizací se obec vystavuje riziku nevhodného nakládání se svým majetkem, jehož ochrana a využívání je dána § 38 zákona č. 128/2000Sb.

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

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |               |
|---|---------------|
| • <b>podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 1.265.500,00)</b> | <b>8,78 %</b> |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3.150.000,00)</b>       | <b>6,02 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</b>   | <b>0,00 %</b> |

### 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 2021**

### **střednědobý výhled rozpočtu**

#### **B.1**

Obec sestavila střednědobý výhled rozpočtu pro období 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, usnesení č. 9/5/2021 a zveřejněný na internetových stránkách dne 15. 12. 2021.

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahuje údaje o dlouhodobých pohledávkách a závazcích obce z poskytnutých půjček na "kotlíkové dotace" a jejich dopad na hospodaření obce po celou dobu jejich trvání.

**Zjištěný stav není v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb.**

### **účetování přijatých transferů**

#### **B.2**

V souvislosti s ověřením zaúčtování přijatých a poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování výměny kotlů na pevná paliva a výkazu rozvaha sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že:

- účetními doklady č. 20-013-00026 ze dne 31. 12. 2020 a č. 19-013-00025 ze dne 31. 12. 2019 souvztažným zápisem MÁ DÁTI 388 - Dohadné účty aktivní a DAL 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého hmotného majetku obec účtovala ve výši Kč 2.000.000,- o přijetí investičního transferu s vyúčtováním, dříve než byl uvedený transfer skutečně čerpán v rámci projektu „Podpora výměny kotlů v obci Nové Lublice, okr. Opava“, jehož součástí je dílčí projekt v rámci cíle 2, a to: „Energetické úspory obecní budovy“. Obec o transferu účtuje až ve výši skutečně vynaložených uznatelných nákladů na dílčí projekt cíle 2, který nebyl dosud zahájen.

**Zjištěný stav není v souladu s Českým účetním standardem č. 703 Transfery a metodickým pokynem MSK.**

### **inventarizace majetku a závazků**

#### **B.3**

Ověřením podkladů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že některé inventurní soupisy nebyly doloženy položkovými přehledy dle inventarizačních identifikátorů, tzn. nebyl doložen vykázaný zůstatek rozvahových účtů:

042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - nebyl doložen přehled položek - dodavatelských faktur,  
388 - Dohadné účty aktivní - nebyl doložen přehled položek souvisejících s jiným časovým obdobím,  
389 - Dohadné účty pasivní - nebyl doložen přehled položek souvisejících s jiným časovým obdobím,  
403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - nebyla doložena sestava z majetkového programu.

Dále byly zjištěny rozdíly mezi zůstatky uvedenými v inventarizaci a zůstatky vykázanými v rozvaze k 31. 12. 2021, v případě účtu 321 hlavní knize analytické za období 12/2021, které nebyly doloženy. Jedná se o účty 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky, 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku a 321 - Dodavatelé.

Obec neprovedla inventuru podrozvahových účtů 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek a 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů.

Inventarizace tak neposkytuje jistotu, že byl účetní jednotkou zjištěn skutečný stav majetku a závazků ve smyslu zákona o účetnictví.

**Zjištěný stav není v souladu s § 30 zákona č. 563/1991 Sb. a vyhláškou č. 270/2010 Sb.**

## **Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které nebyly do konce přezkoumávaného období napraveny**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2021 byly zjištěny nedostatky**, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **Nedostatek**

Obec sestavila střednědobý výhled rozpočtu pro období 2019-2021 (schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018 a zveřejněný na elektronické úřední desce dne 14. 1. 2019).

Střednědobý výhled rozpočtu není sestaven na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet a neobsahuje údaje o dlouhodobých pohledávkách obce z poskytnutých půjček na "kotlíkové dotace" a jejich dopad na hospodaření obce po celou dobu jejich trvání.

### Opatření

Obec sestavila střednědobý výhled rozpočtu pro období 2023 - 2025 (schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách dne 15. 12. 2021).

**Přijaté opatření nebylo splněno (viz bod B.1).**

## **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**

- V souvislosti s ověřením podílu na projektu Mikroregion Moravice door to door systém sběru a svozu odpadů a smlouvy o výpůjčce movitého majetku nabytého v rámci tohoto projektu doporučujeme zaúčtování předmětů výpůjčky na podrozvahové účty a provedení jeho inventury.

## **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 poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete 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 pojednání 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: 28. 5. 2022

<b>Zprávu zpracovaly:</b>	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Vybraný kontrolní vzorek:****smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci**

- Program na poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování náhrad stávajících nevyhovujících zdrojů tepla na pevná paliva za nové nízkoemisní zdroje "Kotlíkové půjčky", schválen usnesením zastupitelstva obce č. 3/2/2021 ze dne 19. 5. 2021 a zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26. 5. 2021 doposud,
- žádost ze dne 28. 6. 2021, smlouva č. 52021 ze dne 21. 7. 2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,-, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 12/3/2021 dne 30. 6. 2021, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 29. 7. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021, účetní doklad č. 21-806-00016 ze dne 1. 7. 2021 (platba),
- žádost ze dne 28. 6. 2021, smlouva č. 42021 ze dne 14. 7. 2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,-, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 12/3/2021 dne 30. 6. 2021, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 29. 7. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021, účetní doklad č. 21-806-00016 ze dne 1. 7. 2021 (platba),
- žádost ze dne 29. 9. 2021, smlouva č. 62021 ze dne 20. 12. 2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,-, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/4/2021 dne 29. 9. 2021, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 21. 12. 2021, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021, účetní doklad č. 21-806-00021 ze dne 20. 12. 2021 (platba),
- 
- účetní doklad č. 20-013-00026 ze dne 31. 12. 2020 a pohyby účtů 388 a 403 za období 1-12/2019 a 1-12/2020 (vše fotokopie),
- účetní doklady č. 20-013-00026 ze dne 31. 12. 2020 a č. 19-013-00025 ze dne 31. 12. 2019,

**dispozice s nemovitým majetkem**

- kupní smlouva ze dne 24. 2. 2021 uzavřená s kupujícími fyzickými osobami na prodej pozemku parc. č. 576/4 o výměře 118 m<sup>2</sup> v katastrálním území Nové Lublice ve výši Kč 33.800,-, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/1/2020 dne 27. 5. 2020, záměr zveřejněn na úřední desce obce od 30. 12. 2019 do 15. 1. 2020, právní účinky vkladu k 1. 3. 2021, účetní doklad č. 21-701-00093 ze dne 24. 2. 2021 (platba zálohy), č. 20-013-00002 ze dne 1. 3. 2021 (zúčtování zálohy), č. 20-013-00003 ze dne 1. 3. 2021 (vyřazení),

**dokontrolování akce z roku 2020 "Stavební úprava, přístavba a nástavba objektu čp. 76 pro potřeby nového obecního domu obce Nové Lublice"**

- smlouva o dílo uzavřená dne 25. 11. 2020 s dodavatelem petit atelier s.r.o., IČ 03787907, na zhotovení architektonické studie a projektové dokumentace k akci "Stavební úprava, přístavba a nástavba objektu čp. 76 pro potřeby nového obecního domu obce Nové Lublice", cena díla sjednaná na Kč 488.400,- bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2020,
- účetní doklad č. 21-001-00033 ze dne 8. 3. 2021 (dílčí předpis) a č. 21-806-00012 ze dne 18. 3. 2021 (dílčí úhrada ve výši Kč 133.800,-),
- finančně kryto schváleným rozpočtem na rok 2021,
- účetní doklad č. 21-001-00143 ze dne 2. 11. 2021 (dílčí předpis) a č. 21-806-00020 ze dne 23. 11. 2021 (dílčí úhrada Kč 399.300,-),
- účetní doklad č. 21-001-00144 ze dne 11. 11. 2021 (dílčí předpis) a č. 21-806-00020 ze dne 29. 11. 2021 (dílčí úhrada Kč 58.564,-),

**inventarizace majetku a závazků**

- plán inventur na rok 2021 – schváleno usnesením zastupitelstvem obce č. 10/5/2021 ze dne 10. 12. 2021,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise, jmenované k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 3. 1. 2022,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25. 2. 2022 (fotokopie),
- hlavní kniha analytická 12/2021 (fotokopie),
- inventurní soupisy (zápis o provedení dílčí inventarizace jednotlivých rozvahových účtů) účtů 021, 022, 028, 031, 042, 081, 082, 088, 231, 241, 261, 262, 311, 316, 321, 388, 389, 401, 403,
- inventurní soupisy účtů 021, 028, 031, 042, 088, 321, 388, 389, 403 (fotokopie),

**dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071**

- účetní doklad č. 21-804-00010 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 31.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 22. 11. 2021 včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce ze dne 27. 9. 2021 a 7. 10. 2021,
- účetní doklad č. 21-013-00016 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování skutečně použité dotace ve výši Kč 19.316,-,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 3/2021 (schváleno starostou obce dne 30. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 10. 2021),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv v roce 2021 ze dne 8. 2. 2022 (vratka Kč 11.684,-), účetní doklad č. 22-803-00002 ze dne 2. 2. 2022,

**rozpočet a závěrečný účet**

- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/5/2020 dne 22. 12. 2020, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 23. 12. 2020,
- návrh rozpočtu na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce od 15. 3. 2021 do 31. 3. 2021, rozpočet na rok 2021 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 3/1/2021 dne 31. 3. 2021, zveřejněný na elektronické úřední desce dne 7. 4. 2021,
- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce od 11. 6. 2021 do 30. 6. 2021, závěrečný účet za rok 2021 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 3/3/2021 dne 30. 6. 2021, zveřejněný na elektronické úřední desce od 7. 7. 2021,
- rozpočtová opatření č. 1/2021 - č. 3/2021 schválená starostou obce dne 22. 6., 20. 8. a 3. 9. 2021 na základě pravomoci přenesené usnesením zastupitelstva obce ze dne 21. 12. 2018, zveřejnění schválených rozpočtových opatření na úřední desce dne 15. 7., 10. 9. a 15. 10. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu pro období 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, usnesení č. 6/1/2018 a zveřejněný na internetových stránkách dne 14. 1. 2019 (fotokopie),
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro období 2023 - 2025 zveřejněn na úřední desce obce od 22. 11. 2021 dosud,
- střednědobý výhled rozpočtu pro období 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, usnesení č. 9/5/2021 a zveřejněný na internetových stránkách dne 15. 12. 2021 (fotokopie),

**evidence majetku**

- inventární číslo 236 - drtič větví v hodnotě Kč 15.990,--, účetní doklad č. 21-001-00066 ze dne 13. 5. 2021 (předpis, zařazení), č. 21-803-00097 ze dne 10. 5. 2021 (úhrada),
- finančně kryto schváleným rozpočtem na rok 2021,



- inventární číslo 232 - budova pohostinství č.p. 76 v hodnotě Kč 240.000,--, účetní doklad č. 21-013-00006 ze dne 31. 5. 2021 (zařazení),

#### **odměňování členů zastupitelstva obce**

- usnesení zastupitelstva obce č. 16/1/2018 ze dne 21. 12. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2019,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - září 2021,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2021,

#### **účetnictví a výkazy**

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M k 30. 9. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2021,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021 (fotokopie),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021,
- účetní závěrka za rok 2020 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 4/3/2021 dne 30. 6. 2021,

#### **smlouva o výpůjčce uzavřená dne 30. 7. 2021**

- smlouva o výpůjčce uzavřená dne 30. 7. 2021 s půjčitelem Venkovský mikroregion Moravice, obec vypůjčitel, doba trvání výpůjčky do 31. 12. 2028, po uplynutí výpůjčky půjčitel bezplatně převede vypůjčitelovi předmět výpůjčky do vlastnictví, účelem výpůjčky je užívání vypůjčených věcí ke zvyšování kvality nakládání s odpadem v rámci projektu "Mikroregion Moravice - door to door systém sběru a svozu odpadů,"
- o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2021 usnesením č. 6/3/2021,
- dohoda o úhradě podílu na projekt "Mikroregion Moravice - door to door systém sběru a svozu odpadů" uzavřená den 30. 7. 2021 s příjemcem Venkovský mikroregion Moravice, obec poskytovatel na Kč 60.778,22, předmětem dohody je úhrada finančního podílu projektu,
- o uzavření dohody rozhodlo zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2021 usnesením č. 7/3/2021,
- smlouva o zápůjčce - peněžní uzavřená dne 14. 7. 2021 s vydlužitelem Venkovský mikroregion Moravice, obec zapůjčitel, na předfinancování projektu na částku Kč 273.435,31, splatnost do 30. 6. 2022 (účetní doklad č. 22-803-00004 ze dne 22. 4. 2022),

#### **pověření**

- pověření starosty obce k zastupování ve věci přezkoumání hospodaření za rok 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. 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.**