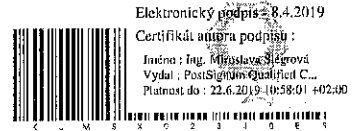


KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 43591/2019
Sp. zn.: KON/16241/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD Pustějov		Čís. dok.
Datum: 15. 4. 2019		Zpracov.
C. j.: 124		Čís. znak
Podpis: 9		54

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustějov, IČ 00600822 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 4. 6. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Pavel Frank	kontrolor	458/03/2018	3753

dne 25. 3. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pustějov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 2. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 25. 3. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Tomáš Malwaelder, starosta
- Petra Štefková, externí účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 13. 11. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Jiří Urbánek
- Ing. Miroslava Šlégrová



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 "Oprava místních komunikací v obci Pustějov",
- akce „SO 102 – Chodník a zpevněná plocha v obci Pustějov“,
- poskytnutí účelových dotací (příjemci Tělocvičná jednota Sokol Pustějov, Tělovýchovná jednota Pustějov a Fotbalový klub Pustějov),
- prodej pozemků z majetku obce (p.č. 890/20, 891/36 a 2237/3 v k.ú. Pustějov),
- pořízení majetku (štípačky na dřevo a paravan).

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 2018 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 0,00) | 0,57 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6 532 339,23) | 7,59 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 5,70 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 26,00 % |
|--|---------|

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 2017

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

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

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

Zpráva nevylučuje 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.

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

akce "Oprava místních komunikací v obci Pustějov"

- usnesení zastupitelstva obce č. 10.16. ze dne 8. 3. 2018 - schválení zadání výběrového řízení,
- telefonická objednávka u firmy VL Atelier Design s.r.o., Brno na zajištění výběrového řízení včetně zpracování kompletní agendy na dodavatele stavby "Oprava místních komunikací v obci Pustějov", účetní doklady č. 218107 ze dne 25. 5. 2018 (předpis) a č. 1452 ze dne 11. 6. 2018 (úhrada) Kč 29.000,-, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2018,
- výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 30. 4. 2018 včetně zadávací dokumentace,
- písemnost prokazující přímé oslovení 3 firem,
- ustavení komise pro otevírání obálek a pro hodnocení a posouzení nabídek účastníků ze dne 30. 4. 2018,
- čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 17. 5. 2018,

- protokol o postupu komise pro otevírání obálek s nabídkami účastníků na dodavatele stavby ze dne 17. 5. 2018,
- protokol z jednání a postupu komise při vyhodnocení nabídek dodavatele stavby ze dne 17. 5. 2018,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - komentář k předloženým nabídkám ze dne 17. 5. 2018,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 5. 2018 včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo č. 2018/0358 ze dne 29. 5. 2018 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou JANKOSTAV s.r.o., Ostrava, Kč 833.251,32 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 5. 2018,
- zápis o odevzdání a převzetí dokončených stavebních prací ze dne 21. 6. 2018,
- účetní doklady č. 218136 ze dne 26. 6. 2018 (předpis), č. 9004 ze dne 1. 7. 2018 (oprava předpisu), č. 1571 ze dne 18. 7. 2018 (úhrada) a č. 7003 ze dne 1. 7. 2018 (zařazení),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2018,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

akce „SO 102 – Chodník a zpevněná plocha v obci Pustějov“

- smlouva o dílo se společností GET – UP servise a.s. ze dne 17. 8. 2019 na akci „SO 102 – Chodník a zpevněná plocha v obci Pustějov“ na částku 639.199,-- bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 8. 2018,
- účetní doklad č. 218251 ze dne 16. 10. 2018 – předpis závazku, č. 7007 ze dne 9. 10. 2018 – zařazení do majetku, č. 1851 ze dne 1. 11. 2018 - platba, protokol o předání a převzetí díla ze dne 9. 10. 2018, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (zadání veřejné zakázky schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2018, usnesení č. 10.16, výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 30. 7. 2018, zadávací dokumentace ze dne 30. 7. 2018, výzva k podání nabídky ze dne 31. 7. 2018 datovou schránkou – osloveny 3 firmy, ustanovení komise ze dne 30. 7. 2018 starostou obce, seznam doručených nabídek, protokol o postupu komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 15. 8. 2018 – 2 nabídky, protokol o jednání a postupu komise při vyhodnocení nabídek na dodavatele stavby ze dne 15. 8. 2018, výběrové řízení na dodavatele stavebních prací ze dne 15. 8. 2018, protokol o kontrole nabídek uchazečů – doklady o prokázání způsobilosti a kvalifikaci ze dne 15. 8. 2018, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – komentář k předloženým nabídkám ze dne 15. 8. 2018, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 8. 2018, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 8. 2018, oznámení o podpisu smlouvy ze dne 17. 8. 2018),
- realizace veřejné zakázky zajištěna dodavatelsky u firmy VL Ateliér Design s.r.o., telefonická objednávka na zajištění výběrového řízení, účetní doklad č. 218181 ze dne 14. 8. 2018 a č. 218184 ze dne 17. 8. 2018 – předpis závazku, č. 1656 a č. 1657 ze dne 27. 8. 2018 – platba,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (odd/pa 2219),

poskytnutí účelových dotací

- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Pustějov subjektu Tělocvičná jednota Sokol Pustějov na částku Kč 40.000,-- ze dne 19. 3. 2018, použití rok 2018, vyúčtování do 31. 1. 2019, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2018, usnesení č. 3.16, účetní doklad č. 1197 ze dne 22. 3. 2018 – platba, žádost ze dne 19. 2. 2018, dodatek č. 1 ze dne 11. 6. 2018 ke smlouvě – navýšení dotace o Kč 40.000,--, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 9/17, účetní doklad č. 1461 ze dne 13. 6. 2018, smlouva a dodatek zveřejněny na internetových stránkách obce, úřední desce dne 11. 6. 2018, žádost ze dne 28. 5. 2018,
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Pustějov subjektu Tělovýchovná jednota Pustějov na částku Kč 40.000,-- ze dne 19. 3. 2018, použití rok 2018, vyúčtování do 31. 1. 2019, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2018, usnesení č. 3.16, účetní doklad

- č. 1196 ze dne 22. 3. 2018 - platba, žádost ze dne 26. 2. 2018, dodatek č. 1 ze dne 8. 6. 2018 ke smlouvě – navýšení dotace o Kč 30.000,--, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 7/17, účetní doklad č. 1460 ze dne 13. 6. 2018, smlouva a dodatek zveřejněny na internetových stránkách obce, úřední desce dne 11. 6. 2018, žádost ze dne 25. 5. 2018,
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Pustějov subjektu Fotbalový klub Pustějov na částku Kč 40.000,-- ze dne 19. 3. 2018, použití rok 2018, vyúčtování do 31. 1. 2019, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2018, usnesení č. 3.16, účetní doklad č. 1195 ze dne 22. 3. 2018 - platba, žádost ze dne 27. 2. 2018, dodatek č. 1 ze dne 8. 6. 2018 ke smlouvě – navýšení dotace o Kč 30.000,--, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 10/17, účetní doklad č. 1459 ze dne 13. 6. 2018, smlouva a dodatek zveřejněny na internetových stránkách obce, úřední desce dne 11. 6. 2018, žádost ze dne 29. 5. 2018,
 - smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Pustějov subjektu Fotbalový klub Pustějov, z.s. na částku Kč 200.000,-- ze dne 19. 3. 2018, použití rok 2018, vyúčtování do 31. 1. 2019, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2018, usnesení č. 4.16, účetní doklad č. 1193 ze dne 22. 3. 2018 – platba, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 20. 3. 2018, žádost ze dne 27. 2. 2018 na Kč 200.000,--, sdělení subjektu Fotbalový klub Pustějov, z.s o vrácení finančních prostředků ve výši Kč 200.000,-- ze dne 29. 11. 2018, účetní doklad č. 1297 ze dne 29. 11. 2018 – vrátka finančních prostředků,
 - účetní doklady č. 3400 - 3403 ze dne 31. 12. 2018 - zaúčtování dohadné položky k poskytnutým dotacím, které nebyly k 31. 12. 2018 vyúčtovány,
 - smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Pustějov subjektu DentAdel centrum s.r.o. na částku Kč 300.000,-- ze dne 27. 11. 2018, čerpání do 31. 12. 2020, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2018, usnesení č. 2.19, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 5. 12. 2018, účetní doklad č. 1977 ze dne 19. 12. 2018 - platba, žádost ze dne 20. 9. 2018, účetní doklad č. 3402 ze dne 31. 12. 2018 – zaúčtování dohadné položky do nákladů,
 - vyúčtování poskytnuté dotace subjektem Fotbalový klub Pustějov ze dne 30. 10. 2018, dotace na Kč 30.000,--, finanční kontrola provedené poskytovatelem dotace dne 6. 11. 2018, účetní doklad č. 3332 ze dne 6. 11. 2018,

prodej pozemků z majetku obce

- kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 890/20, 891/36 a 2237/3 v k.ú. Pustějov ze dne 24. 1. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 4. 6. do 11. 12. 2017, prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesení č. 5.15, právní účinky ze dne 26. 1. 2018, účetní doklad č. 7001 ze dne 26. 1. 2018 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 1055 ze dne 24. 1. 2018 – platba, žádost ze dne 6. 12. 2017,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 72/2 v k.ú. Pustějov ze dne 6. 11. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 8. 6. do 30. 8. 2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2018, usnesení č. 2.18, právní účinky ze dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 7002 ze dne 7. 6. 2018 – přecenění pozemku na reálnou hodnotu, č. 7007 ze dne 13. 12. 2018 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 5541 ze dne 6. 12. 2018 – platba, žádost ze dne 13. 2. 2018,

pořízení majetku

- štípačky na dřevo – inv. č. 1664 (účetní doklad č. 5405 ze dne 14. 9. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- paravany – inv. č. 1658 – 1661 (účetní doklad č. 218081 ze dne 30. 4. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1796 ze dne 25. 4. 2018 – platba),

- vstupní cedule – inv. č. 1666 – 1669 (účetní doklad č. 218241 ze dne 10. 10. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1802 ze dne 15. 11. 2018 – platba),
- informační vitríny – inv. č. 1673 – 1677 (účetní doklad č. 218292 ze dne 3. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1961 ze dne 12. 12. 2018 - platba),
- kancelářská židle – inv. č. 1680 a 1681 (účetní doklad č. 218316 ze dne 20. 12. 20018 – předpis závazku, zařazení do majetku, č. 1980 ze dne 19. 12. 2018 - platba),
- počítač – inv. č. 1678 a office 2019 – inv. č. 1679 (účetní doklad č. 218302 ze dne 12. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1953 ze dne 12. 12. 2018 - platba),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2017 do 29. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, usnesení č. 1.15 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části úřední deska dne 29. 12. 2017,
- rozpočtový výhled obce na rok 2017 – 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části úřední deska dne 28. 2. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 5. 2018 do 8. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 1.17, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části úřední deska dne 8. 6. 2018,

zřízená příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 4.17,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Pustějov, příspěvkovou organizaci ze dne 12. 12. 2017,
- zpráva z kontroly na základě vnitřního kontrolního systému u Základní školy a Mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace provedené dne 15. 4. 2018, kontrolované období 8-12/2017, bez nedostatků,
- zpráva z kontroly na základě vnitřního kontrolního systému u Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace provedené dne 21. 8. 2018, kontrolované období 1-7/2018, bez nedostatků,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Pustějov, příspěvkovou organizaci ze dne 14. 12. 2018 ve výši Kč 60.000,-, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem a rozpočtovým opatřením č. 5/2018, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3.1 ze dne 13. 12. 2018 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 27. 12. 2018,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 362, 14, 3, 398, 361, 426, 434, 363 a 219 za období od ledna 2018 do října 2018, usnesení zastupitelstva obce č. IV. ze dne 11. 12. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 362, 493, 361, 3, 363, 219, 14, 492 a 495 za období od listopadu 2018 do prosince 2018, usnesení ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,

účetnictví a výkazy

- rozvaha k 31. 10. 2018 v Kč,
- účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 2.17,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 10. 2018 v Kč,

- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2018 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018 v Kč,

inventarizace

- zpráva o provedení inventarizace majetku ze dne 31. 1. 2019,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 7. 1. 2019,
- inventarizace majetku obce Pustějov k 31. 12. 2018 ze dne 24. 9. 2018 – složení inventarizačních komisí,
- organizační zabezpečení inventarizace – plán schválený starostou obce dne 24. 9. 2018,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018,

smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- ÚZ 98008 – dotace a výdaje spojené s volbou prezidenta české republiky ve výši Kč 32.359,--, účetní doklad č. 6002 ze dne 10. 1. 2018 – příjem finančních prostředků,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 2. 2. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, částí úřední deska dne 2. 3. 2018,
- předběžné vyúčtování výdajů ze dne 15. 3. 2018 na Kč 30.180,--,
- podklady, týkající se čerpání dotace - kancelářské potřeby, občerstvení a odměny volební komise,
- ÚZ 98187 - dotace na volby do zastupitelstva obce ve výši Kč 32.186,--, finančně kryto rozpočtovým opatřením č. 4/2018, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 19 ze dne 24. 9. 2018 a zveřejněným na internetových stránkách obce 8. 10. 2018,
- podklady k přijetí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí, použito Kč 32.051,-, předběžné vyúčtování ze dne 28. 11. 2018,

nájemní smlouva

- nájemní smlouva ze dne 1. 1. 2018 na nebytové prostory v budově č.p. 54 za účelem lékařské služby, záměr pronájmu zveřejněn od 28. 11. do 31. 12. 2017, nájem ve výši Kč 5.064,--/rok, účetní doklady č. 3265 ze dne 31. 8. 2018 a 3296 ze dne 30. 9. 2018 – předpis pohledávky, č. 1641 ze dne 20. 8. 2018 a č. 713 ze dne 20. 9. 2018 - platba, žádost ze dne 4. 12. 2017.

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.**

