



Čj.: MSK 31971/2021  
Sp. zn.: KON/7276/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Eva Samková, MBA  
Telefon: 595 622 729  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlebičov, IČ 00533947 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 3. 3. 2020.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2020 bylo vykonáno dne 12. 8. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	382/03/2020	2502
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor	385/03/2020	3723

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno ve dnech 4. 3. - 5. 3. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Eva Samková MBA	kontrolor pověřený řízením	386/03/2020	2491

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 27. 7. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 8. 3. 2021.

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

- Ing. Zuzana Kašná, starostka
- Ing. Zuzana Mošová, 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:**

- „Výstavba VN Chlebičov“
- „Tribuna na hřišti SK Viktorie Chlebičov“
- „Obnova křížů“
- „Oprava místní komunikace směr Arnoštov“
- „Prodejní stánek“
- dispozice s nemovitým majetkem
- poskytování dotací a návratných finančních výpomocí

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.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
  - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem
  - Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající: v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**
  - Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem

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

V souvislosti se zjištěním uvedeným v bodu B.2 této zprávy upozorňujeme na riziko uložení pokuty za spáchání přestupku podle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

### 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 1 184 661,00)</b> | <b>3,59 %</b> |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)</b>               | <b>2,22 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</b>   | <b>0,00 %</b> |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |   |               |
|---|---------------|
| • <b>podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky</b> | <b>0,00 %</b> |
|---|---------------|

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 2020**

### **B.1**

Ověřením dokumentů zveřejněných ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele obce Chlebičov bylo zjištěno, že smlouvy z veřejných zakázek -

- Tribuna na hřišti SK Viktorie Chlebičov
- Oprava místní komunikace směr Arnoštov
- Prodejní stánek

nebyly zveřejněny do 15 dnů od jejich uzavření.

Dále bylo zjištěno, že skutečně uhrazená cena plnění ze smluv z veřejných zakázek -

- Tribuna na hřišti SK Viktorie Chlebičov
- Oprava místní komunikace směr Arnoštov
- Prodejní stánek
- Výstavba VN Chlebičov

nebyla ve věstníku veřejných zakázek zveřejněna do 30 dnů ukončení plnění. Skutečně uhrazená cena plnění byla u všech uvedených zakázek zveřejněna dne 4. 3. 2021.

**Zjištěný stav není v souladu s § 219 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.**

### **B.2**

Závěrečný účet obce za rok 2019 nebyl zveřejněn až do doby schválení zastupitelstvem obce. Zveřejnění trvalo do 2. 6. 2020, závěrečný účet obce byl zastupitelstvem schválen dne 4. 6. 2020.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněný na úřední desce obce dále neobsahoval alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.

**Zjištěný stav není v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb.**

### **B.3**

Ověřením realizace akce Obnova křížů bylo zjištěno, že dotace Ministerstva zemědělství poskytnutá na základě rozhodnutí id.č. 129D662002938 a č. 129D662002935 na pokrytí výdajů uskutečněných v roce 2020 ve výši Kč 205.049,- nebyla časově rozlišena a zaúčtovaná na výnosový účet 672 (výnosy z transferů).

**Zjištěný stav není v souladu s § 8 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb. a ČÚS 703 - Transfery.**

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

**Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2020 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **Nedostatek**

Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci z fondu rozvoje bydlení uzavřená dne 11. 5. 2020 ve výši Kč 100.000,- nebyla zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup.

### Opatření

Obec přijala opatření, veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci z fondu rozvoje bydlení obce Chlebičov uzavřená dne 11. 5. 2020 byla zveřejněna na úřední desce dne 13. 8. 2020. **Přijaté opatření bylo splněno.**

### **Nedostatek**

Smlouva č. 3713202001 o poskytnutí návratné finanční výpomoci na zajištění předfinancování výměn nevyhovujících kotlů ve výši Kč 150.000,- ze dne 1. 4. 2020 nebyla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30-ti dnů od uzavření smlouvy (zveřejněno dne 15. 5. 2020).

### Opatření

Obec přijala opatření, smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci na zajištění předfinancování výměn nevyhovujících kotlů č. 37132022003 a č. 37132022002 byly zveřejněny na úřední desce dne 24. 9. 2020, tj. do 30-ti dnů od jejich uzavření smlouvy v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. **Přijaté opatření bylo splněno.**

## **Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce**

**V průběhu přezkoumání hospodaření byla dále zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:**

- Z předloženého střednědobého výhledu obce nejsou zřejmé konkrétní údaje o dlouhodobých pohledávkách a závazcích, a to minimálně o jejich výši a době splácení. Obec doložila k tomuto pochybení střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020 s uvedením aktualizovaného objemu dlouhodobých pohledávek z titulu poskytnutých návratných finančních výpomocí občanům.

## **C. 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.**

## **D. Upozornění**

- V souvislosti s ověřením veřejnoprávních smluv na poskytnutí návratné finanční výpomoci zveřejněných na úřední desce obce doporučujeme prověřit rozsah anonymizovaných údajů a uvádět datum uzavření smlouvy minimálně tak, aby bylo zřejmé, zda a od kdy je smlouva platná a účinná, a aby bylo možno ověřit dodržení povinnosti zveřejnit smlouvy ve lhůtě dle zákona č. 250/2000 Sb.

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

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

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

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

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

Datum vyhotovení: 8. 3. 2021

<b>Zprávu zpracovaly:</b>	
Ing. Eva Samková, MBA, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Mgr. Olga Nedopilová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

## Seznam předložených dokumentů:

### akce "Výstavba VN Chlebičov"

- územní plán obce Chlebičov schválený dne 21. 12. 2017 usnesením zastupitelstva obce č. 318/33/2017
- smlouva o dílo 2020/007/N065/S37391 ze dne 30. 3. 2020 uzavřena s firmou Lesostavby Frýdek - Místek a.s., IČ 45193118, na akci "Výstavba VN Chlebičov", cena díla v Kč 3.690.000,- bez DPH (Kč 4.464.900,- včetně DPH) schválená usnesením Zastupitelstva obce č. 196/14 dne 12. 3. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 3. 2020, účetní doklad č. 50345 ze dne 15. 6. 2020 (předpis), č. 10701 ze dne 18. 6. 2020 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,
- příkazní smlouva ze dne 3. 10. 2019 uzavřena s firmou ing. Jiří Knopp, IČ 74757431, na zajištění administrace veřejné zakázky na Kč 15.000,-, účetní doklad č. 50286 ze dne 28. 5. 2020 (předpis), č. 10598 ze dne 25. 5. 2020 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k podání nabídky byla dne 19. 2. 2020 zaslána 6 dodavatelům, 5 dodavatelů odmítlo z kapacitních důvodů, zpráva o otevírání obálek a hodnocení 1 nabídky ze dne 5. 3. 2020, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 5. 3. 2020, čestná prohlášení členů komise ze dne 5. 3. 2020, výsledek výběrového řízení a vítězného uchazeče schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 3. 2020 usnesením č. 196/14, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 3. 2020,
- účetní doklady (faktury přijaté) č. 50495 ze dne 17. 8. 2020, č. 50428 ze dne 17. 7. 2020, č. 50648 ze dne 23. 10. 2020, č. 50570 ze dne 25. 9. 2020 a č. 50718 ze dne 24. 11. 2020, zápis o předání díla ze dne 12. 11. 2020, karta majetku inv. č. 20030, zveřejnění skutečně uhrazené ceny plnění ve věstníku veřejných zakázek dne 4. 3. 2021,

### akce "Tribuna na hřišti SK Viktorie Chlebičov"

- volební program 2018 - 2022
- objednávka na zhotovení dokumentace schválena zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2018 usnesením č. 361/37,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k podání nabídky zaslána mailem 3 dodavatelům dne 30. 10. 2019, nabídky od 3 dodavatelů, výběr nejvhodnější nabídky ze dne 25. 11. 2019 a pověření k podpisu smlouvy starostkou schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 132/11 ze dne 25. 11. 2019,
- smlouva o dílo ze dne 30. 1. 2020 uzavřena s firmou FEMONT OPAVA s.r.o., IČ 47154918, na akci "Tribuna na hřišti SK Viktorie Chlebičov", cena díla Kč 505.760,- bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2020, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020, účetní doklad č. 50200 ze dne 7. 4. 2020 (předpis), č. 10400 ze dne 9. 4. 2020 (platba), dodatek č. 1 ze dne 25. 3. 2020, předmětem dodatku je účel a předmět smlouvy, cena díla a termín plnění, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2020,
- žádost o poskytnutí dotace v Programu obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2020 podána dne 6. 1. 2020, rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2020, smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 12283/2020/RRC ze dne 4. 5. 2020 na úhradu nákladů vynaložených na realizaci projektu "Tribuna na hřišti SK Viktorie Chlebičov" ve výši Kč 370.000,-, účetní doklad č. 10620 ze dne 27. 5. 2020 (příjem dotace, 1. splátka),
- kolaudační souhlas s užíváním stavby čj. MMOP 82464/2020 ze dne 27. 7. 2020, účetní doklad č. 40080 ze dne 27. 7. 2020, inv. č. v evidenci majetku 20028, zveřejnění skutečně uhrazené ceny plnění ve věstníku veřejných zakázek dne 4. 3. 2021,

**akce "Oprava místní komunikace směr Arnoštov"**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - cenové nabídky dvou dodavatelů ze dne 5. 8. a 16. 9. 2020, záznam o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 9. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 268/19 ze dne 17. 9. 2020 - schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo uzavřená dne 21. 9. 2020 s vybraným dodavatelem Silnice Morava s.r.o. na opravu komunikace za cenu Kč 573.366,20 bez DPH, termín realizace do 40. týdne roku 2020, zveřejnění smlouvy ve věstníku veřejných zakázek od 3. 11. 2020,
- rozpočtové krytí - rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2020 usnesením č. 233/16 a zveřejněným na webových stránkách obce,
- účetní doklady č. 50655 ze dne 23. 10. 2020 (faktura přijatá) a č. 11258 ze dne 23. 10. 2020 (úhrada faktury),
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 24. 9. 2020, zveřejnění skutečně uhrazené ceny plnění ve věstníku veřejných zakázek od 4. 3. 2020,

**akce "Obnova křížů"**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - cenové nabídky dvou dodavatelů ze dne 15. 7. 2020, záznam o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 7. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 256/18 ze dne 29. 7. 2020 - schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo uzavřená dne 3. 8. 2020 s vybraným dodavatelem Tomáš Skalík Ateliér s.r.o. na provedení restaurování kamenných křížů na ul. Hlavní za cenu Kč 321.448,- vč. DPH, termín realizace do 20. 11. 2020, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 18. 9. 2020 - sjednání víceprací v objemu Kč 21.275 vč. DPH, uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2020 usnesením č. 276/19,
- rozpočtové krytí - rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2020 usnesením č. 233/16 a zveřejněným na webových stránkách obce,
- účetní doklady č. 80026 ze dne 9. 10. 2020 (úhrada zálohové faktury), č. 50723 a č. 50724 ze dne 18. 11. 2020 (faktury přijaté s vypořádáním zálohy), karty majetku inv. č. 70001 - 70003 (3 kříže - kulturní předměty),
- předávací protokol dokončeného díla ze dne 5. 11. 2020,
- spolufinancování - registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 129D662002938 a č. 129D662002935 ze dne 8. 7. 2020, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, celková výše dotace max. Kč 205.049,-, přijetí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 256/18 ze dne 29. 7. 2020,

**akce "Prodejní stánek"**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - záznam o projednání pořízení mobilního prodejního stánku ze dne 27. 1. a 9. 3. 2020, cenová nabídka mobilního stánku č. 013/2020 ze dne 11. 3. 2020, schválení výběru dodavatele zastupitelstvem obce usnesením č. 197/14 ze dne 12. 3. 2020,
- kupní smlouva uzavřená s dodavatelem Ing. Vít Škrobánek, IČ 42076234, dne 29. 3. 2020 na dodávku předmětu koupě za cenu Kč 638.700,- bez DPH, zveřejnění smlouvy ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele od 12. 8. 2020,
- rozpočtové krytí - rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020 usnesením č. 178/14 a zveřejněným na webových stránkách obce,
- účetní doklady č. 40038 ze dne 6. 4. 2020, č. 50372 a č. 50389 ze dne 1. 7. 2020 (faktury přijaté), č. 40081 ze dne 28. 7. 2020 (zařazení na majetkový účet obce), technický průkaz vozidla - registrace dne 28. 7. 2020, karta majetku inv. č. 30044
- zveřejnění skutečně uhrazené ceny plnění ve věstníku veřejných zakázek dne 4. 3. 2021,



### rozpočet

- návrh rozpočtu obce na rok 2020, zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2020 na úřední desce obce ve dnech 4. 12. - 19. 12. 2019, schválený rozpočet obce na rok 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 154/12 ze dne 19. 12. 2019, zveřejnění schváleného rozpočtu obce elektronickým způsobem,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2021 - 2024, zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 4. 12. - 19. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2021 - 2024, usnesení zastupitelstva obce č. 155/12 ze dne 19. 12. 2019 - schválení střednědobého výhledu obce na roky 2021 - 2024, schválený střednědobý výhled zveřejněný elektronickým způsobem,
- závěrečný účet obce za rok 2019, zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 18. 5. - 2. 6. 2020 (fotokopie), usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 234/16 ze dne 4. 6. 2020 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2019, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce za rok 2019 elektronickým způsobem,

### výkon zřizovatelských funkcí funkce vůči příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Chlebičov

- sdělení závazného ukazatele příspěvku na provoz na rok 2020, příspěvek schválen usnesením zastupitelstva obce č. 154/12 ze dne 19. 12. 2019,
- účetní závěrka organizace za rok 2019 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 189/14 ze dne 12. 3. 2020, protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 13. 3. 2020,
- návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu organizace zveřejněný na úřední desce obce ve dnech 4. 12. - 19. 12. 2019, schválený rozpočet organizace na rok 2020 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 - usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2019, zveřejnění schválených dokumentů elektronickým způsobem,

### účetnictví a výkazy

- daňový doklad č. 120000022 ze dne 21. 4. 2020 vystavený dodavatelem ELIO Slezsko a.s., IČ 60193860, na nákup sekačky svahové Spider ILD 01 ve výši Kč 247.933,88 bez DPH (Kč 300.000,- včetně DPH), účetní doklad č. 50233 ze dne 27. 4. 2020 (předpis), č. 10486 ze dne 27. 4. 2020 (platba), č. 40042 ze dne 27. 4. 2020 (zařazení), inventární karta č. 30043 ze dne 27. 4. 2020, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným zastupitelstvem obce usnesením č. 178/14 ze dne 12. 3. 2020
- nabídka odprodeje a odkup sekačky schválený zastupitelstvem obce č. 211/14 ze dne 12. 3. 2020,
- znalecký posudek č. 0212/002/20 ze dne 18. 3. 2020 vypracovaný dne 18. 4. 2020, obvyklá cena Kč 300.000,- včetně DPH,
- výkaz FIN 2-12 M ke dni 30. 6. 2020,
- výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2020,
- rozvaha ke dni 30. 6. 2020,
- rozvaha ke dni 31. 12. 2020,
- výkaz zisku a ztráty ke dni 30. 6. 2020,
- výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2020,
- účetní závěrka obce za rok 2019, usnesení zastupitelstva obce 235/16 ze dne 4. 6. 2020 - schválení účetní závěrky obce za rok 2019,
- inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020,

### odměňování zastupitelstva

- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 156/12 ze dne 19. 12. 2019 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-6/2020,
- dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2020 uzavřená se zaměstnancem os.č. 0339 schválená zastupitelstvem obce Chlebičov usnesením č. 171/13 ze dne 30. 1. 2020,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-12/2020,
- dohoda o provedení práce ze dne 3. 7. 2020 uzavřená se zastupitelem os.č. 0150 schválená zastupitelstvem obce usnesením č. 255/17 ze dne 2. 7. 2020
- usnesení zastupitelstva obce č. 324/21 ze dne 9. 12. 2020 - schválení mimořádných odměn členům zastupitelstva,

### dotace a dary poskytnuté z rozpočtu obce

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 94.000 uzavřená dne 29. 3. 2020 s příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Chlebičov, pobočný spolek na úhradu nákladů spojených s činností - vyjmenované v žádosti o dotaci ze dne 26. 2. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 201/14 ze dne 12. 3. 2020, smlouva zveřejněná na úřední desce od 7. 4. 2020, účetní doklad č. 10349 ze dne 31. 3. 2020,
- finanční zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2020 - OdPa 3429,
- výzva č. 1/2019 k předkládání žádosti na zajištění předfinancování výměn nevyhovujících kotlů v obci Chlebičov v rámci programu na podporu výměny kotlů na pevná paliva v domácnostech (v Moravskoslezském kraji), zveřejněno na úřední desce obce ode dne 20. 8. 2019 - dosud, usnesení zastupitelstva obce č. 92/9 ze dne 1. 8. 2019 - schválení výzvy,
- finanční zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2020 - OdPa 3713 (výdej), pol. 4213 (příjem),
- smlouva č. 3713202001 o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 1. 4. 2020 ve výši Kč 150.000,- na předfinancování výměny nevyhovujících kotlů na pevná paliva, žádost ze dne 5. 3. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 200/14 ze dne 12. 3. 2020, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 15. 5. 2020 (kopie), účetní doklad č. 10379 ze dne 3. 4. 2020,
- zásady tvorby a čerpání finančních prostředků z Fondu rozvoje bydlení obce Chlebičov na poskytnutí návratných finančních výpomocí vlastníkům obytných budov nebo bytových jednotek na území obce Chlebičov pro rok 2020, program pro podávání žádostí o poskytnutí návratných finančních výpomocí z fondu rozvoje bydlení na rok 2020 (včetně příloh) ze dne 25. 11. 2019 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 140-143/11 ze dne 25. 11. 2019, zveřejnění programu na úřední desce obce ve dnech 2. 12. 2019 - 31. 3. 2020, podávání žádostí ve dnech 1. 1. - 31. 3. 2020,
- peněžní prostředky schválené v rozpočtu obce na rok 2020 (OdPa 3612),
- návratná finanční výpomoc z Fondu rozvoje bydlení - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci (dále jen NFV) ve výši Kč 100.000,- uzavřená dne 11. 5. 2020 se splátkami do 31. 7. 2024, žádost o poskytnutí NFV ze dne 10. 3. 2020, poskytnutí NFV dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 217/15 ze dne 29. 4. 2020, účetní doklad č. 3005 ze dne 31. 5. 2020,
- darovací smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností Velké Hoštice dne 12. 11. 2020 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 200.000,-, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 293/20 dne 4. 11. 2020, účetní doklad č. 11368 ze dne 23. 11. 2020, finanční krytí - ve schváleném rozpočtu na rok 2020,

### **dispozice s nemovitým majetkem**

- nájemní smlouva ze dne 1. 4. 2020 uzavřena s nájemcem Josef Lokoč, IČ 42862744, předmětem pronájem nebytového prostoru v budově č. popisné 265 na pozemku parcelní č. 483/8 v katastrálním území Chlebičov schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 178/13 ze dne 30. 1. 2020, výše nájemného Kč 12.000,- bez DPH ročně, záměr (zveřejněn na úřední desce od 30. 12. 2019 do 14. 1. 2020),
- kupní smlouva ze dne 23. 3. 2020 uzavřena s prodávajícím Kateřinská zemědělská a.s., IČ 00533947, předmětem smlouvy je koupě zemědělské stavby bez č.p. na pozemku parc. č. 483/7 ve vlastnictví obce ve výši Kč 25.830,-, schválená ZO usnesením č. 194/14 ze dne 12. 3. 2020, účetní doklad č. 40050 ze dne 12. 5. 2020 (předpis), návrh na vklad ze dne 17. 4. 2020, právní účinky vkladu k 17. 4. 2020, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020, znalecký posudek č 127-06/2020 ze dne 24. 2. 2020 (místní šetření provedeno 1. 2. 2020), návrh obvyklé ceny Kč 25.830,-, účetní doklad č. 40071 ze dne 1. 7. 2020 (zařazení na majetkový účet),
- kupní smlouva uzavřená dne 16. 11. 2020 s fyzickou osobou na koupi pozemku parc.č. 627/74 a 627/75 v k.ú. Chlebičov za Kč 143.940,-, nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2020 usnesením č. 282/20, účetní doklad č. 40139 ze dne 17. 12. 2020 (předpis závazku, úhrada a zařazení na majetkový účet obce), vyzoomění o vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky vkladu dne 25. 11. 2020,
- směnná smlouva uzavřená dne 18. 11. 2020 s fyzickou osobou na směnu pozemků parc.č. 482/2, č. 483/62 a č. 483/63 v k.ú. Chlebičov za pozemek par.č. 480/16 v k.ú. Chlebičov, sjednaný doplatek obci činí Kč 163.800,-, záměr směnit uvedené pozemky zveřejněný na úřední desce od 15. 4. 2020, směna schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2020 usnesením č. 278/20, účetní doklad č. 40140 ze dne 28. 12. 2020, vyzoomění o provedení vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky vkladu dne 25. 11. 2020,

### **sociální fondy**

- příspěvek do fondu schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020,
- směrnice č. 3/2013 - zásady poskytování sociálních výhod schválená zastupitelstvem obce usnesením č 191/24 ze dne 21. 11. 2013.



**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.**