



Čj.: MSK 59446/2020
Sp. zn.: KON/4301/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlebičov, IČ 00533947 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 2. 1. 2019.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. a 30. 11. 2019 bylo vykonáno dne 7. 8. 2019 a 22. 1. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor	704/03/2019	3723
Ing. Eva Samková	kontrolor	510/03/2019	2491

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

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 23. 7. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 12. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci 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 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:

- „Místa aktivního odpočinku pro cyklisty v Chlebičově“,
- „Oprava výtahu pro MŠ Chlebičov - jídelní výtah školka“,
- „Nákup cykloboxů“,
- „Workoutový park pro Park Chlebičov“,
- výkon funkce správce rozpočtu,
- přijaté dotace,
- odměňování zastupitelů.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

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

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 620.288,00) | 1,25 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,18 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

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. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 25.6.2019.

Nedostatek

Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce "Zateplení objektu č.p. 254 ul. Sluneční" nebyla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena, u akce "Rekonstrukce tělocvičny a diváckého zázemí v Chlebičově" nebyly zveřejněny na profilu zadavatele dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 25. 7. 2018 a skutečně uhrazená cena.

Opatření

Na základě projednání závěrečného účtu a jeho schválení s výhradou dne 13. 6. 2019 pod bodem usnesení č. 70/8 byla přijata nápravná opatření schválená pod bodem usnesení č. 71/8, kdy bylo ověřeno, že zadavatel zveřejnil předmětné výše skutečně uhrazených cen za plnění smluv a dodatek ke smlouvě, a to dne 26. 2. 2019 na Portále pro vhodné uveřejnění.

Přijatá opatření bylo splněno (ověřen profil zadavatele dne 7. 8. 2019).

C. Upozornění

- V souvislosti s ověřením realizace akce Místa aktivního odpočinku pro cyklisty v Chlebičově doporučujeme prověřit podmínky čerpání dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje, kterou byla tato akce spolufinancována, a v souladu s nimi provést příslušné opravy v zaúčtování a evidenci pořízeného majetku a souvisejících služeb.
Účetní evidence byla opravena účetním dokladem č. 40114 ze dne 1. 9. 2019, neinvestiční majetek byl zaveden do evidence pod inventárními č. 239 - 248.
- V rámci ověření rozpočtového procesu a výkaznictví obce bylo v některých ojedinělých případech zjištěno nesprávné navedení položek schváleného rozpočtu či jeho úprav do výkazu FIN 2-12 M, např. dotace Moravskoslezského kraje ve výši Kč 329.600,- duplicitně na pol. 4222 - investiční přijaté transfery od krajů i pol. 4122 - neinvestiční přijaté transfery od krajů, čímž došlo k navýšení vykázaného přebytku upraveného rozpočtu. Doplňujeme, že čerpání dotace je zaříděno dle skutečného stavu.
Výkaz FIN 2-12 M k 30. 11. 2019 byl v oblasti dotačních příjmů upraven v pol. 4222 o duplicitně navedenou dotaci ve výši Kč 412.000,-.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisech o výsledku dílčích přezkoumání hospodaření i výsledky 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.

Datum vyhotovení: 12. 5. 2020

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

**Seznam předložených dokumentů:
veřejné zakázky**

- stavební akce: „Místa aktivního odpočinku pro cyklisty v Chlebičově“:
 - požadavek na administraci veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 31. 1. 2019 (na firmu Jiří Knopp), výzva k podání nabídky ze dne 5. 4. 2019 (potvrzení o odeslání 1 zájemci na základě jeho výzvy - EDS Trade s.r.o.), 2 ks nabídek, zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 23. 4. 2019 (včetně příloh č. 1, 2), oznámení o výběru ze dne 6. 5. 2019, smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2019 uzavřená s vítězným uchazečem EDS Trade s.r.o. na zhotovení akce v hodnotě Kč 254.635,50 bez DPH (Kč 308.108,96 s DPH), usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 64/7a ze dne 6. 5. 2019, záznam o předání a převzetí staveniště ze dne 31. 5. 2019, účetní doklad č. 50334 ze dne 17. 6. 2019 a č. 20026 ze dne 20. 6. 2019 (úhrada a zařazení do majetku), účetní doklad č. 50311 ze dne 5. 6. 2019 (předpis faktury na administraci veřejné zakázky), č. 10684 ze dne 20. 6. 2019, inventární karta majetku č. 20026 v hodnotě Kč 310.608,96,
 - dohoda o narovnání č. 00550/2019/RRC/1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 22. 10. 2019 na změnu termínu ukončení realizace projektu ke dni 15. 11. 2019 a změnu termínu vyúčtování do 15. 12. 2019, usnesení zastupitelstva obce č. 110/10 ze dne 2. 10. 2019, oznámení o poukázání dotace čj. MSK 180905/2019 ze dne 13. 12. 2019,
 - účetní doklad č. 40114 ze dne 1. 9. 2019 - oprava dokladu č. 50311 a č. 10684, č. 10830 ze dne 22. 7. 2019 (platba účetního doklad č. 50400), č. 40156 ze dne 17. 12. 2019 - zúčtování a doplatek dotace, evidence majetku - inventární č. majetku 239 - 248,
- rozpočtový doklad č. 6 ze dne 13. 6. 2019, č. 9 ze dne 17. 9. 2019 a č. 10 ze dne 17. 10. 2019 (změny rozpisu rozpočtu),
- nákupní akce: „Nákup cykloboxů“:
 - poptávkové řízení na nákup cykloboxů ze dne 29. 4. 2019, 2 ks nabídek, záznam z výběru cykloboxů ze dne 6. 5. 2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 64/7b ze dne 6. 5. 2019, kupní smlouva ze dne 20. 5. 2019 uzavřená s vybraným dodavatelem jk grant s.r.o. na dodávku 8 ks cykloboxů v celkové hodnotě Kč 297.000,- bez DPH (Kč 359.370,- s DPH), účetní doklad č. 50400 ze dne 12. 7. 2019 (předpis faktury zaplacená dne 22. 7. 2019),
- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00550/2019/RRC ze dne 8. 3. 2019 ve výši Kč 412.000,- (max 60 % z celkových uznatelných nákladů), usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 32/4 ze dne 30. 1. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 10. 2018, účetní doklad č. 10465 ze dne 25. 4. 2019 (přijetí zálohy na dotaci), žádost o prodloužení termínu realizace akce ze dne 24. 6. 2019,
- rozpočtové opatření č. IV ze dne 10. 4. 2019 (pol. 4122 - příjem ve výši Kč 329.600,-), schválený rozpočet obce na rok 2019 (OdPa 2219 kapitálové výdaje výši Kč 686.700,-, příjem pol. 4222 ve výši Kč 412.000,-),
- "Workoutový park pro Park Chlebičov":
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu: nabídka ze dne 31. 7. 2019 od společnosti WORKOUT CLUB PARKD s.r.o., nabídka ze dne 17. 6. 2019 od společnosti Enuma Elis s.r.o., nabídka ze dne 28. 5. 2019 od společnosti Bonita Group Service s.r.o., zápis z výjezdního zasedání zastupitelstva obce Chlebičov po okolních workoutových hřištích ze dne 10. 7. 2019, výběr nejvhodnější nabídky na doporučení z výjezdního zasedání zastupitelů a referencí starostů, schválení vítězného uchazeče a pověření starostky obce k podpisu smlouvy o dílo – zasedání zastupitelstva obce ze dne 1. 8. 2019 usnesení č. 98/9, - smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2019 se společností Enuma Elis s.r.o., IČO 01688260 na akci „Workoutový park pro Park Chlebičov“, cena díla Kč 236.880,- bez DPH (Kč 286.624,80- včetně DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2019 usnesením č. 98/9.
- účetní doklad č. 50561 ze dne 26. 9. 2019 (předpis), č. 11104/19 ze dne 27. 9. 2019 (platba), č. 50575 ze dne 3. 10. 2019 (předpis), č. 11150/19 ze dne 11. 10. 2019 (platba), č. 50596 ze dne

9. 10. 2019 (předpis), č. 11182/19 ze dne 18. 10. 2019 (platba), č. 50609 ze dne 16. 10. 2019 (předpis), č. 11195/19 ze dne 18. 10. 2019 (platba), č. 40140 ze dne 31. 10. 2019 (zařazení), inventární karta majetku č. 20027 v hodnotě 294.135,45 Kč, dílo předáno dne 14. 10. 2019 na základě předávacího protokolu, fakturace souhlasí na smlouvu, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019,
- „Oprava výtahu pro MŠ Chlebičov - jídelní výtah školka“:
 - rozpočtové opatření č. 5 ze dne 13. 6. 2019 (usnesení č. 74/8 ze dne 13. 6. 2019), č. 8 ze dne 1. 9. 2019 (schváleno starostky obce č. 19 ze dne 1. 9., 2019) - oprava položky z 6121 na 6122, zveřejnění rozpočtového opatření elektronickým způsobem,
 - nabídky pěti oslovených uchazečů, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 6. 2019,
 - smlouva o dílo uzavřená s vybraným uchazečem VÝTAHY SILESIA s.r.o. dne 20. 6. 2019 v objemu Kč 175.000,- bez DPH,
 - účetní doklady č. 50518 ze dne 3. 9. 2019 - předpis faktury, č. 11019 ze dne 4. 9. 2019 - platba faktury, č. 40116 ze dne 3. 9. 2019 - zařazení výtahu do majetku v hodnotě Kč 211.750,-, inventární č. majetku 30041,
 - rozpočtový doklad č. 10 ze dne 17. 10. 2019 (změny rozpisu rozpočtu),

rozpočet a závěrečný účet obce

- rozpočet obce na rok 2019 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 38/5 ze dne 20. 2. 2019, návrh rozpočtu zveřejněný na úřední desce od 6. 2. do 20. 2. 2019, schválený rozpočet zveřejněný na webových stránkách obce,
- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 22/3 ze dne 19. 12. 2018, schválený návrh pravidel rozpočtového provizoria zveřejněný na úřední desce ode dne 20. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2023 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 39/5 ze dne 20. 2. 2019, schválený střednědobý výhled zveřejněný na webových stránkách obce,
- závěrečný účet obce za rok 2019, návrh zveřejněn ve dnech 22. 5. - 13. 6. 2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 70/8 ze dne 13. 6. 2019,
- opatření k nápravě nedostatku zjištěného při přezkoumání za rok 2018 - ověření profilu zadavatele - zveřejnění dne 26. 2. 2019 dodatku č. 1 ze dne 25. 7. 2018 a skutečně uhrazených cen u akce "Zateplení objektu č.p. 254 ul. Sluneční" a u akce "Rekonstrukce tělocvičny a diváckého zázemí v Chlebičově",
- usnesení č. 14/2 ze dne 22. 11. 2018 - pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/2 ze dne 22. 11. 2018 a č. 47/6 ze dne 10. 4. 2019 - předání pravomoci starostce obce k uzavírání obchodních smluv do Kč 100.000,-,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M k 30. 6. 2019, 30. 11. 2019 a k 31. 12. 2019,
- příloha rozvahy k 30. 6. 2019, 30. 11. 2019 a k 31. 12. 2019,
- rozvaha k 30. 6. 2019, 30. 11. 2019 a k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2018, 30. 11. 2019 a k 31. 12. 2019,
- účetní závěrka obce za rok 2018 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 72/8 ze dne 13. 6. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 123/11 ze dne 25. 11. 2019 - schválení inventarizačního plánu, inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 11. 2. 2020, inventurní soupis k účtu 069, 042, 112, 311, 314, 321, 324 a 403 k 31. 12. 2019, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu práva ke dni 19. 6. 2019 - potvrzení o zániku zástavního práva, usnesení zastupitelstva obce č. 188/14 ze dne 12. 3. 2019 - schválení provedené inventarizace,

pořízení a evidence movitého majetku

- zahradní traktor John Deere - účetní doklad č. 50345 ze dne 19. 6. 2019, inv.č. 30040, rozpočtové krytí - rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019,
- zametač sněhu EGHOLM - účetní doklad č. 50148 ze dne 21. 3. 2019, inv.č. 30024, rozpočtové krytí - rozpočtové opatření č. 3 schválené starostkou obce dne 18. 3. 2019,
- party stany 2 ks - účetní doklad č. 50228 ze dne 2. 5. 2019, inv.č. 30037 a 30038, rozpočtové krytí - rozpočtové opatření č. 2 schválené starostkou obce dne 1. 3. 2019 a rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2019,
- 15 ks pívni sety (lavice, stoly) - účetní doklad č. 50263 ze dne 15. 5. 2019, inv.č. 30039, rozpočtové krytí - rozpočtové opatření č. 2 schválené starostkou obce dne 1. 3. 2019 a rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2019,
- zveřejnění schválených rozpočtových opatření na webových stránkách obce,

odměňování zastupitelstva

- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 4/1 ze dne 31. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-6/2019,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-12/2019, schválení mimořádných odměn členům zastupitelstva obce usnesením zastupitelstva obce č. 148/11 - 153/11 ze dne 25. 11. 2019,
- dohoda o pracovní činnosti se zaměstnancem os.č. 0151 ze dne 21. 2. 2019 schválená zastupitelstvem obce Chlebičov usnesení č. 44/5 ze dne 20. 2. 2019, mzdový list zaměstnance č. 0151 za období 2-12/2019
- dohoda o pracovní činnosti se zaměstnancem os.č. 5611 ze dne 21. 2. 2019 schválená zastupitelstvem obce Chlebičov usnesení č. 44/5 ze dne 20. 2. 2019, mzdový list zaměstnance č. 5611 za období 2-12/2019,

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

- sdělení závazného ukazatele příspěvku na provoz na rok 2019 včetně dofinancování mzdových nákladů ze dne 4. 1. 2019, příspěvek schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22/3 ze dne 19. 12. 2018,
- účetní závěrka organizace za rok 2018 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 48/6 ze dne 10. 4. 2019,
- zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chlebičov ze dne 25. 11. 2019, usnesení zastupitelstva obce č. 124/11 ze dne 25. 11. 2019, smlouva o výpůjčce ze dne 26. 11. 2019 uzavřená s příspěvkovou organizací Základní škola a Mateřská škola Chlebičov na výpůjčku majetku za účelem provozování školské činnosti,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva uzavřená dne 19. 6. 2019 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10.000,- Nadačnímu fondu Pavla Novotného, účetní doklad č. 1720 ze dne 28. 6. 2019
- darovací smlouva uzavřená dne 18. 6. 2019 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 48.000,- Základní organizaci Českého zahrádkářského svazu Chlebičov, poskytnutí daru schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 85/8 ze dne 13. 6. 2019, účetní doklad č. 10679 ze dne 20. 6. 2019,
- dotace SK Viktorie Chlebičov, z.s. - žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 1. 2019, schválení žádosti usnesením zastupitelstva obce č. 50/6 ze dne 10. 4. 2019, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 140.000,- uzavřená dne 18. 4. 2019, smlouva zveřejněná na úřední desce od 25. 4. 2019,

- dotace Myslivecký spolek "Angelika" Chlebičov - žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 2. 2019, schválení žádosti usnesením starostky obce č. 11 ze dne 10. 4. 2019, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 40.000,- uzavřená dne 18. 4. 2019,
- návratná finanční výpomoc z Fondu rozvoje bydlení - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 70.000,- uzavřená dne 17. 4. 2019, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 53/6 ze dne 10. 4. 2019, účetní doklad č. 30004 ze dne 18. 4. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce od 25. 4. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 2. 2019 provedené u příjemce návratné finanční výpomoci ve výši Kč 70.000,-, zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 7. 2. 2019, pověření k provedení kontroly ze dne 4. 2. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyúčtování dotace poskytnuté S.K. Viktorie Chlebičov, z. s. ve výši Kč 140.000,- ze dne 31. 12. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyúčtování dotace poskytnuté Mysliveckému spolku Angelika, z.s. ve výši Kč 40.000,- ze dne 31. 12. 2019,
- účetní doklad č. 40161 ze dne 31. 12. 2019 (zúčtování poskytnutých dotací),

omezení majetkových dispozic

- smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 12. 4. 2019 - obec zřizuje věcné břemeno ke svému pozemku parc.č. 512 v k.ú. Chlebičov spočívající v právu zřízení a provozování plynárenského zařízení ve prospěch GasNet s.r.o., právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 24. 4. 2019, faktura vystavená ev.č. 20190038 ze dne 25. 3. 2019 za zřízení věcného břemene (uhrazeno v hotovosti),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 10. 2019 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. na zřízení distribuční soustavy podzemního kabelového vedení nízkého napětí na pozemku parc. č. 27 v k.ú. Chlebičov, usnesení zastupitelstva obce č. 111/10 ze dne 2. 10. 2019, vyzooměněn o provedeném vkladu do katastru nemovitostí právními účinky vkladu práva ke dni 16. 10. 2019, účetní doklady č. 20123 ze dne 23. 10. 2019 - předpis platby, č. 11352 ze dne 28. 11. 2019 - úhrada faktury a č. 40153 ze dne 6. 11. 2019 - přeúčtování analytiky věcného břemene,

písemnosti k majetkoprávním úkonům

- kupní smlouva ze dne 5. 12. 2019 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi pozemku parc. č. 491/6 a č. 487/31 v k.ú. Chlebičov, usnesení zastupitelstva obce č. 130/11 ze dne 25. 11. 2019, vyzooměněn o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu práva ke dni 13. 12. 2019, účetní doklady č. 60857 ze dne 4. 12. 2019 - platba smlouvy a č. 40162 ze dne 31. 12. 2019 - předpis platba a zařazení do majetku a oprava doklad č. 60857, rozpočtové opatření č. 11 ze dne 22. 11. 2019 (usnesení starostky obce č. 22 ze dne 22. 11. 2019), zveřejněn rozpočtové opatření elektronickým způsobem, znalecké posudky č. 121-22/2019 a č. 120-21/2019 ze dne 14. 11. 2019,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26. 8. 2019 uzavřená s povinným Česká republika - Státní pozemkový úřad na zřízení kanalizačního zařízení na pozemku parc. č. 66/4 a 508/1 v k.ú. Chlebičov, usnesení zastupitelstva obce č. 94/9 ze dne 1. 8. 2019, vyzooměněn o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu práva ke dni 26. 9. 2019, účetní doklady č. 10960 ze dne 21. 8. 2019 - platba, č. 40129 ze dne 1. 10. 2019 - zařazení do majetku, evidence majetku obce - inventární č. 213,

peněžní fondy

- inventurní soupisy k účtům 419 a 236 k 31. 12. 2019 fond rozvoje bydlení, sociální fond, fond oprav a fond obnovy majetku).

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.**