



Čj.: MSK 38397/2020  
Sp. zn.: KON/10116/2019/Sam  
113.1 V10 N  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hodslavice, IČ 00297917 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 11. 4. 2019.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2019 bylo vykonáno dne 18. 9. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	514/03/2019	2736
Ing. Miroslava Šlégrová	Kontrolor	513/03/2019	2569

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 9. 3. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569
Ing. Alexandra Klajmonová	Kontrolor	509/03/2019	2934

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hodslavice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 14. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 9. 3. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Pavla Adamcová, starostka
- Marie Pavlátová, DiS., 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:**

- akce "Sběrný dvůr pro obec Hodslavice – stavební práce",
- akce "Nákup služebního vozidla",
- akce "Technické vybavení pro péči o veřejnou zeleň",
- pořízení majetku obce,
- veřejnoprávní smlouvy,
- dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu - ÚZ 98 348,
- majetkoprávní smlouvy.

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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)     | 1,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 101.678.293,58) | 5,95 % |
| • 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 62,75 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o 1.349 tis. Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky 67 tis. Kč

Výši dluhu ovlivnily následující skutečnosti:

Obec splácí úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, a.s. - sjednaná výše úvěru činí Kč 6.000.000,-. Důvodem pro přijetí úvěru bylo zajištění financování realizace projektu – Energetické úspory ZŠ Hodslavice. Splatnost úvěru je k datu 31. 3. 2020. Obec dále uzavřela smlouvu na poskytnutí návratné finanční výpomoci ze Státního fondu životního prostředí ČR ve výši Kč 42.522.924,97 na akci „Odkanalizování obce Hodslavice“, splatné dle splátkového kalendáře v letech 2021 až 2040 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Vzhledem k tomu, že roční splátka úvěru je ve výši Kč 245.400,-, což převyšuje roční zákonnou povinnost snižování dluhu (Kč 67.000,-), nevyplyvá z této skutečnosti riziko neplnění povinností vyplývajících ze zákona č. 23/2017 Sb.

## **B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019**

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

**V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti nemělo vliv na hospodaření obce.**

- Obec přijala dne 3. 5. 2019 finanční prostředky ve výši Kč 29.000,-- určené na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu. Rozpočet byl o přijetí a použití dotace upraven rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019. Přestože se jednalo o schválení rozpočtového opatření na nejbližším možném plánovaném jednání zastupitelstva obce po přijetí avíza o poskytnutí dotace, nebylo rozpočtové opatření schváleno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl mj. ověřen postup zveřejňování na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek. Bylo zjištěno, že zadavatel zveřejnil dodatek č. 1 (uzavřený dne 1. 8. 2019) dne 18. 9. 2019. Jedná se o dodatek ke smlouvě o dílo uzavřené dne 15. 1. 2019 se společností aostav s.r.o. (předmět plnění díla - "Sběrný dvůr pro obec Hodslavice - stavení práce"). Na základě uvedeného upozorňujeme, že § 219 zákona č. 134/2016 Sb. ukládá zveřejnit smlouvu o dílo včetně dodatků do 15 dnů od jejich uzavření. Obec upozornila odpovědné zaměstnance na povinnost dodržovat příslušné právní předpisy, aby se již situace neopakovala.

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

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

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího 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.

Vyhotoveno dne: 9. 3. 2020

<b>Zprávu zpracovali:</b>	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

**Seznam předložených dokumentů:****akce "Sběrný dvůr pro obec Hodslavice – stavební práce"**

- smlouva o dílo se společností aostav s.r.o. ze dne 15. 1. 2019 na akci „Sběrný dvůr pro obec Hodslavice – stavební práce“ na Kč 3.534.554,20 bez DPH (4.276.810,58 s DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 1. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 1. 8. 2019 – změna ceny díla na Kč 3.532.185,84 bez DPH, schválen radou obce dne 31. 7. 2019, bod I. písm. h), zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 9. 2019 (scan obrazovky – profil zadavatele),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (jmenování členů komise pro otevírání obálek ze dne 28. 11. 2018 starostkou obce, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 5. 12. 2018 – 3 hodnocené nabídky, protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 5. 12. 2018 – jedna společnost vyzvána k doplnění, druhý protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 13. 12. 2018, rada obce dne 19. 12. 2018 bod I písm. b) schvaluje nejvhodnější nabídku na veřejnou zakázku na sběrný dvůr, společnost aostav s.r.o. a pověřuje starostku podpisem smlouvy),
- účetní doklad č. 19-001-00141 ze dne 31. 3. 2019, č. 19-001-00164 ze dne 30. 4. 2019, č. 19-001-00252 ze dne 4. 6. 2019, č. 19-001-00347 ze dne 9. 8. 2019 a č. 19-001-00289 ze dne 9. 7. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-01406 ze dne 24. 4. 2019, č. 19-801-01951 ze dne 16. 5. 2019, č. 19-801-02236 ze dne 26. 6. 2019, č. 19-801-02309 ze dne 30. 8. 2019 a č. 19-801-02276 ze dne 19. 7. 2019 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 9. 2019,
- rozpočtové prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu,
- zápis o předání a převzetí stavby ze dne 27. 8. 2019, účetní doklad č. 19-007-00089 ze dne 22. 11. 2019 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas s užíváním stavby od Městského úřadu Nový Jičín, č.j. ÚPSŘ/83807/2019/Kop na sběrný dvůr tříděného odpadu v Hodslavicích ze dne 21. 11. 2019,
- zastupitelstvo obce dne 23. 2. 2017, usnesením č. 5/13/2017 schválilo plán investičních akcí, zastupitelstvo obce dne 21. 2. 2019, usnesením č. 6/3/2019 schvaluje plán investičních akcí na rok 2019 a dotační zdroje, v tom je i sběrný dvůr,

dotace

- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314021139 ze dne 25. 10. 2018 na akci Sběrný dvůr pro obec Hodslavice, dotace na částku Kč 3.300.576,35, celkové náklady Kč 3.883.031,01, realizace do 31. 12. 2019, vyúčtování do 30. 6. 2020, dotace zařazena do schváleného rozpočtu,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314021139 ze dne 19. 11. 2019 – změna, poskytovatel ministerstvo životního prostředí, dotace Kč 3.269.354,37, vlastní zdroje Kč 576.944,90, celkem Kč 3.846.299,27, realizace do 31. 12. 2019, vyúčtování do 30. 6. 2020,
- účetní doklad č. 19-802-00065 ze dne 9. 12. 2019 – příjem finančních prostředků z dotace, účetní doklad č. 19-007-00129 ze dne 31. 12. 2019 – předpis pohledávky,

další náklady

- zpracování žádosti pro získání dotace a za výběrové řízení - účetní doklad č. 18-001-00360 ze dne 3. 8. 2018 a č. 18-001-00305 ze dne 9. 7. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-02416 ze dne 24. 8. 2018

- a č. 18-801-01859 ze dne 19. 7. 2018 - platba (žádost o dotaci), účetní doklad č. 19-001-00209 ze dne 2. 5. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-02024 ze dne 30. 5. 2019 - platba (veřejná zakázka), příkazní smlouva č. SML-Z-ZP-17-035 se společností Regionální poradenská agentura, s.r.o. ze dne 25. 4. 2017 na zpracování dokumentů pro získání dotace na akci „Sběrný dvůr pro obec Hodslavice“, cenová nabídka, fakturace souhlasí na smlouvu o dílu,
- výkon činnosti koordinátora BOZP - účetní doklad č. 19-001-00324 ze dne 13. 8. 2019 - předpis závazku, č. 19-801-02302 ze dne 20. 8. 2019 - platba, příkazní smlouva s firmou Palát, IČ 18504400 ze dne 17. 4. 2019 na koordinátora BPZP na Kč 30.000,-, smlouva schválena radou obce dne 17. 4. 2019, bod I. B),
  - technický dozor - účetní doklad č. 19-001-00142 ze dne 30. 4. 2019, č. 19-001-00220 ze dne 31. 5. 2019, č. 19-001-00284 ze dne 30. 6. 2019 a č. 19-001-00316 ze dne 31. 7. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-01428 ze dne 30. 4. 2019, č. 19-801-02067 ze dne 6. 6. 2019, č. 19-801-02273 ze dne 16. 7. 2019 a č. 19-801-02285 ze dne 31. 7. 2019 – platba, příkazní smlouva na výkon funkce technického dozoru stavebníka s firmou Trlica, IČ 14590913 ze dne 5. 4. 2019 na Kč 80.000,- bez DPH, smlouva schválena radou obce dne 17. 4. 2019, bod I. c)
  - projektová dokumentace - účetní doklad č. 17-001-00527 ze dne 2. 12. 2017 – předpis závazku, smlouva o dílo s Projekční kancelář Vladimír Mořkovský, IČ 44764031 ze dne 10. 5. 2017 na projektovou dokumentaci na Kč 55.000,-, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
  - autorský dozor – účetní doklad č. 19-001-00346 ze dne 14. 8. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-02309 ze dne 30. 8. 2019 - platba,
  - správní poplatek - účetní doklad č. 17-801-03180 ze dne 30. 11. 2017 - platba,
  - elektrické připojení - účetní doklad č. 19-001-00112 ze dne 2. 4. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-0 1149 ze dne 2. 4. 2019 – platba,
  - podání podkladů k rozhodnutí o poskytnutí dotace, k závěrečnému vyhodnocení akce a k ukončení fyzické realizace akce - účetní doklad č. 19-001-00450 – 19-001-00452 ze dne 4. 11. 2019 – předpis závazků, č. 19-801-02364 ze dne 13. 11. 2019 - platba,
  - technické zařízení sběrného dvoru - účetní doklad č. 19-001-00435 ze dne 25. 10. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-02354 ze dne 30. 10. 2019 - platba, č. 19-007-00089 ze dne 22. 11. 2019 – zařazení do majetku, kupní smlouva se společností FRIPOS EUROPLAST, s.r.o. IČ 29396816, ze dne 13. 6. 2019 na dodání technického zařízení sběrného dvoru za Kč 482.034,-, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,

### **akce "Nákup služebního vozidla"**

- kupní smlouva se společností Automotoland CZ, s.r.o. ze dne 12. 4. 2019 na pořízení osobního vozidla Dacia Duster 4x4 na částku Kč 399.926,-,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (rada obce dne 14. 3. 2019, I písm. g) schválila zadávací podmínky veřejné zakázky na nákup služebního vozidla, výzva k podání cenové nabídky na dodání automobilu ze dne 19. 3. 2019 - osloveny 4 společnosti, prodloužení lhůty pro dodání nabídek ze dne 28. 3. 2019, 2 cenové nabídky, rada obce dne 3. 4. 2019, bod I, písm. a) schválila nejvýhodnější cenovou nabídku na nákup služebního vozidla a pověřuje starostku podpisem kupní smlouvy),
- účetní doklad č. 19-007-00050 ze dne 19. 6. 2019 – zařazení do majetku, č. 19-001-00227 ze dne 6. 6. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-02088 ze dne 10. 6. 2019 – platba, inv. č. 1393, faktura souhlasí na kupní smlouvu, rozpočtové prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu,

### **akce "Technické vybavení pro péči o veřejnou zeleň"**

- kupní smlouva se společností SDO Technika s.r.o. ze dne 18. 7. 2019 na pořízení technického vybavení pro péči o veřejnou zeleň" - travní mulčér, mulčovač, 2 křovinořezy, 2 plotostřihy, vertikulátor a traktorový přívěs na celkovou částku Kč 442.578,-,

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání cenové nabídky na dodání technického vybavení pro péči o veřejnou zeleň ze dne 21. 6. 2019 - osloveno 5 společností, 1 cenová nabídka, rada obce dne 10. 7. 2019, bod I, písm. c) schválila nejvýhodnější cenovou nabídku a pověřuje starostku podpisem kupní smlouvy),
- účetní doklady č. 19-001-00340 ze dne 27. 8. 2019 – předpis faktury a zařazení do majetku, č. 19-801-02309 ze dne 30. 8. 2019 – platba, inv. č. 1394 - 1401, faktura souhlasí na kupní smlouvu,
- rozpočtové prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu na rok 2019 a navýšeny rozpočtovým opatřením č. 3/2019 schváleným radou obce dne 31. 7. 2019 usnesením č. 16 (dotace), zveřejněným na internetových stránkách dne 8. 8. 2019 (OdPa 3639),

#### dotace

- smlouva o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR uzavřená dne 18. 11. 2019 ve výši Kč 500.000,- na pořízení technického vybavení pro péči o veřejnou zeleň v obci Hodslavice, schválená radou obce dne 5. 11. 2019 bod I, písm. e),
- závěrečné vyhodnocení akce a finanční vypořádání ze dne 23. 1. 2020,
- účetní doklady č. 19-802-00071 ze dne 17. 12. 2019 (příjem dotace), č. 19-007-00077 ze dne 1. 10. 2019 a č. 19-007-00120 ze dne 31. 12. 2019,

#### **pořízení majetku obce**

- řetězová houpačka – inv. č. 1389 a 1390, účetní doklad č. 19-001-00204 ze dne 22. 5. 2019 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 19-801-02021 ze dne 30. 5. 2019 – platba,
- počítač – inv. č. 1391, účetní doklad č. 19-001-00237 ze dne 10. 6. 2019 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 19-801-02204 ze dne 20. 6. 2019 – platba,
- program KEO4 – inv. č. 1392, účetní doklad č. 19-001-00250 ze dne 13. 6. 2019 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 19-801-02221 ze dne 21. 6. 2019 - platba,
- ohřívací várnice – inv. č. 1414, účetní doklad č. 19-701-01439 ze dne 5. 12. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- kamerový systém – inv. č. 1415, účetní doklad č. 19-701-01463 ze dne 12. 12. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- sběrné nádoby – inv. č. 1402 a 1403, účetní doklad č. 19-001-00356 ze dne 9. 9. 2019 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 19-801-02325 ze dne 19. 9. 2019 - platba,

#### **veřejnoprávní smlouvy**

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 20. 5. 2019 s příjemcem FK Hodslavice z.s. - dotace ve výši Kč 49.000,- je určena na úhradu nákladů spojených s činností spolku, schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy je do 30. 11. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 17. 1. 2019, účetní doklad č. 19-801-02025 ze dne 30. 5. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 20. 3. 2019 s příjemcem TJ Sokol Hodslavice - dotace ve výši Kč 49.000,- je určena na úhradu nákladů spojených s nájmem tělocvičny, s pojištěním majetku, schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy je do 30. 11. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 17. 1. 2019, účetní doklad č. 19-801-01287 ze dne 15. 4. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 20. 3. 2019 s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Hodslavice - dotace ve výši Kč 35.000,- je určena na úhradu nákladů spojených se zajišťováním pořádaných společenských akcí a na činnost, schváleno radou obce dne 14. 3. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy je do 30. 11. 2019, žádost o poskytnutí dotace

- z rozpočtu obce ze dne 23. 1. 2019, účetní doklad č. 19-801-02239 ze dne 27. 6. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 20. 3. 2019 s příjemcem Farní sbor českobratrské církve evangelické - dotace ve výši Kč 25.000,- je určena na celoroční činnost sboru, pořádání kulturních, společenských a náboženských akcí, schváleno radou obce dne 14. 3. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy je do 30. 11. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 17. 1. 2019, účetní doklad č. 19-701-00665 ze dne 9. 4. 2019, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
  - protokol ze dne 15. 12. 2018 o výsledku kontroly dotace poskytnuté z rozpočtu obce Tělocvičné jednotě SOKOL Hodslavice (dotace ve výši Kč 49.000,-),
  - protokol ze dne 16. 12. 2019 o výsledku kontroly dotace poskytnuté z rozpočtu obce FK Hodslavice z.s. (dotace ve výši Kč 49.000,-),
  - protokol ze dne 13. 12. 2019 o výsledku kontroly dotace poskytnuté z rozpočtu obce SDH Hodslavice (dotace ve výši Kč 35.000,-),
  - protokol ze dne 13. 12. 2018 o výsledku kontroly dotace poskytnuté z rozpočtu obce Farnímu sboru českobratrské církve evangelické (dotace ve výši Kč 25.000,-),
  - účetní doklad č. 19-007-00094 ze dne 30. 11. 2019 - vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu obce,

#### **dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu - ÚZ 98 348**

- přijetí dotace - účetní doklad č. 19-802-00022 ze dne 3. 5. 2019 ve výši Kč 29.000,-, avízo ze dne 29. 4. 2019,
- předběžné vyúčtování ze dne 25. 6. 2019 v celkové výši Kč 28.337,-, včetně čerpání dotace,
- dohody (2) o provedení práce uzavřené dne 6. 5. 2019 - distribuce a roznos volebních lístků a příprava volební místnosti,
- rozpočtově zajištěno rozpočtovým opatřením č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 6. 2019,
- účetní doklad č. 19-007-00118 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace,
- účetní doklad č. 20-801-00022 ze dne 27. 1. 2020 - vratka dotace ve výši Kč 663,-,

#### **rozpočet a závěrečný účet**

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 2. do 22. 2. 2019,
- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, usnesení č. 9/2/2018 a zveřejněná na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 19. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, usnesení č. 10/3/2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 4. 3. 2019,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na 2020 – 2024 zveřejněn na úřední desce od 3. 6. do 24. 6. 2019,
- střednědobý výhled rozpočtu obce schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019, usnesení č. 7/5/2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 25. 6. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 4. 2019 dosud,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019, usnesení č. 7/4/2019 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 26. 4. 2019,

#### **příspěvková organizace**

- oznámení o schválení neinvestičního příspěvku na provoz pro rok 2019 zaslané dne 4. 3. 2019 Základní škole a Mateřské škole Františka Palackého Hodslavice, příspěvková organizace,
- do doby schválení rozpočtu obce na rok 2019 byla příspěvkové organizaci zaslána částka Kč 200.000,-,



- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Františka Palackého Hodslavice, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2018 schválená radou obce dne 3. 4. 2019, bod I, písm. b),

### účetnictví a výkazy

- hlavní kniha (analytická) k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2019 v Kč,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019, usnesení č. 8/4/2019,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2019 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2019,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

### inventarizace

- plán inventur vydaný starostkou obce dne 3. 12. 2019,
- zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2019,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019,

### odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2019,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019,

### majetkoprávní smlouvy

- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená dne 19. 2. 2019 se společností Metrostav a.s. - předmětem nájmu je nebytový prostor v 1. podlaží budovy č.p. 78, která je součástí pozemku p.č. 463 v k.ú. Hodslavice, a to za účelem využití jako kancelářského zázemí pro stavbu "Odkanalizování obce Hodslavice", nájem je sjednán na dobu určitou od 10. 1. 2019 do 10. 1. 2020, cena ročního nájmu činí Kč 20.940,- (pololetní splátky), záměr byl zveřejněn v období od 12. 12. do 28. 12. 2018 a schválen radou obce dne 9. 1. 2019, účetní doklad č. 19-002-00058 ze dne 24. 6. 2019 (předpis faktury vydané), úhrada dne 26. 7. 2019,
- kupní smlouva č. S 2/4/19 se společností Lesy České republiky, s.p. na prodej pozemků p.č. 1724/34, 1724/37 a 1724/38 v k.ú. Hodslavice ze dne 8. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 25. 7. do 10. 8. 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, usnesení č. 13/3/2019, právní účinky ze dne 11. 3. 2019, účetní doklad č. 19-007-00017 ze dne 11. 3. 2019 – vyřazení z majetku, č. 19-007-00016 ze dne 8. 3. 2019 – předpis pohledávky, č. 19-801-01425 ze dne 30. 4. 2019 – platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene se společností ČEPS, a.s. (povinný) na pozemky p.č. 1118/3, 1121, 1674/4, 1675/8, 1689/6, 1794/1, 1794/14 a 1796/2 v k.ú. Hodslavice na zřizování a provozování zařízení přenosné soustavy ze dne 20. 12. 2018, věcné břemeno schváleno radou obce dne 19. 12. 2018, bod 4/2018, účetní doklad č. 19-002-00006 ze dne 17. 2. 2019 – předpis pohledávky, č. 19-007-00003 ze dne 17. 1. 2019 – změna analytiky, č. 19-801-01100 ze dne 29. 3. 2019 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8014733/002 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (povinný) na pozemky p.č. 1351/2 a 1351/5 v k.ú. Hodslavice na zemní vedení NN ze dne

31. 1. 2019, věcné břemeno schváleno radou obce dne 16. 10. 2018, účetní doklad č. 19-002-00007 ze dne 4. 2. 2019 – předpis pohledávky, č. 19-007-00007 ze dne 4. 2. 2019 – změna analytiky, č. 19-801-001152 ze dne 3. 4. 2019 - platba,
- směnná smlouva na směnu pozemku obce p.č. 1824 za pozemek p.č. 150, díl „d“ v k.ú. Hodslavice ze dne 18. 12. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 21. 10. do 6. 11. 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, právní účinky ze dne 30. 12. 2019, účetní doklad č. 19-007-00108 ze dne 30. 12. 2019 – vyřazení a zařazení do majetku, předpis pohledávky a závazku a jejich zúčtování,
  - smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8022501 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (povinný) na pozemek p.č. 1820 v k.ú. Hodslavice na zemní vedení NN ze dne 18. 7. 2019, za Kč 5.000,- bez DPH, věcné břemeno schváleno radou obce dne 7. 8. 2018, usnesení č. 79, účetní doklad č. 19-002-00061 ze dne 30. 7. 2019 – předpis pohledávky, č. 19-007-00055 ze dne 25. 7. 2019 – změna analytiky, č. 19-801-02308 ze dne 29. 8. 2019 - platba,

### **ostatní smlouvy**

- smlouva č. 17000171 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ve výši Kč 42.522.924,97 na akci „Odkanalizování obce Hodslavice“ ze dne 14. 5. 2019, splatná dle splátkového kalendáře v letech 2021 až 2040 v pravidelných čtvrtletních splátkách, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019 usnesením č. 6/4/2019 c),

### **fond financování a obnovy vodovodu - skupinový vodovod Straník Hodslavice**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 4. 2014 - zřízení fondu, včetně stanovení způsobu tvorby a čerpání,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 21. 2. 2019 - schválení rozpočtu fondu na rok 2019,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 21. 2. 2019 - schválení převodu finančních prostředků ve výši Kč 636.464,25 do fondu - účetní doklady č. 19-801-01417 ze dne 26. 4. 2019 a č. 19-805-00001 ze dne 26. 4. 2019,
- finanční prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu,
- vazba zůstatků účtu 419 - Ostatní fondy (analytika 0140 a 0148) a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (analytika 0140) k 30. 6. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/6/2019 b) - schválení čerpání částek ze sociálního fondu obce uvolněným členům zastupitelstva obce,
- vazba zůstatků účtu 419 - Ostatní fondy (analytika 0140 a 0148) a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (analytika 0140) k 31. 12. 2019.

**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.**

