



KRAJSKÝ ÚŘAD

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

Odbor podpory korporátního řízení a kontroly

28. října 117, 702 18 Ostrava Obecní úřad Komorní Lhotka



Elektronický podpis: 26.2.2020

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Alexandra Klajmonová

Vydal: PostSignum Qualified C

Platnost do: 29.6.2020 08:00:22-000 +02:00

Elektronický podpis: 27.2.2020

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Eliška Švaňová

Vydal: PostSignum Qualified C

Platnost do: 29.6.2020 07:23:22-000 +02:00

Čj.: MSK 25675/2020
Sp. zn.: KON/12719/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

DOŠLO: 06/00225/2020
č. jedn.: JAR
příloha: 7-02-2020
MS-1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komorní Lhotka, IČ 00494232 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 6. 5. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno dne 6. 11. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Pavel Frank	kontrolor	505/03/2019	3753

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 17. 2. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	514/03/2019	2736

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Komorní Lhotka.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 16. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 17. 2. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ivo Sztefek, starosta
- Marcela Wurstzová, účetní

Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bssd

IC: 70890692

DIČ: CZ70890692

Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.30, Pa 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. – centrála Praha

č. účtu: 16506763490809



www.msk.cz

Seh

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 operací:

- akce "Oprava havárie mostu u Wojnara č. p. 72 v Komorní Lhotce",
- smlouva o prodeji pozemku parc. č. 3173/8,
- smlouvy o přijetí úvěru,
- dotace na volby do Evropského parlamentu,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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 0,00) | 0,16 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 8,44 % |
| • 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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

B. 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.

Zprávu zpracovali:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

akce "Oprava havárie mostu u Wojnara č. p. 72 v Komorní Lhotce"

- smlouva o dílo č. 33-06/19 ze dne 11. 6. 2019 uzavřená se zhotovitelem Tispol s.r.o. IČ 26858851 na zajištění výběrového řízení pro akci "Oprava havárie mostu u Wojnara č. p. 72 v Komorní Lhotce" ve výši Kč 18.000,- bez DPH, účetní doklady č. 520273 ze dne 12. 7. 2019 (předpis faktury), č. 720448 ze dne 18. 7. 2019 (úhrada)
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k předložení cenové nabídky k veřejné zakázce ze dne 20. 6. 2019, přímé oslovení 3 subjektů doručením do datové schránky ze dne 20. 6. 2019, 2 cenové nabídky, protokol o otevírání nabídek ze dne 2. 7. 2019, zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 2. 7. 2019, oznámení o výběru dodavatele ze dne 2. 7. 2019, vítězný uchazeč firma K2 stavební Moravia, IČ 28573994,
- smlouva o dílo č. R179/19 ze dne 9. 7. 2019 uzavřená se zhotovitelem K2 stavební Moravia, IČ 28573994, ve výši Kč 1.792.561, 78 bez DPH, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/IX/ZO/2019 ze dne 3. 7. 2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek 9. 7. 2019, účetní doklady č. 520360 ze dne 11. 9. 2019 (předpis faktury), č. 720635 ze dne 3. 10. 2019 (úhrada), č. 520403 ze dne 8. 10. 2019 (předpis faktury), č. 720674 ze dne 15. 10. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 2212, položka 6121),
- účetní doklady č. 520472 ze dne 14. 11. 2019 (předpis faktury), č. 720773 ze dne 25. 11. 2019 (úhrada), č. 520513 ze dne 5. 12. 2019 (předpis faktury), č. 720799 ze dne 6. 12. 2019 (úhrada),

- kolaudační rozhodnutí ze dne 21. 1. 2020 (závěrečná kontrolní prohlídka dne 7. 1. 2020), účetní doklad č. 820002 ze dne 7. 1. 2020 (zařazení do majetku),
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 20. 11. 2019, vícepráce dle přiloženého rozpočtu ve výši Kč 120.624,43 bez DPH, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2019 usnesením č. 20/XIV/ZO/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 26. 11. 2019,
- finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 2212, položka 6121),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 12. 2019,

smlouva o prodeji pozemku parc. č. 3173/8

- smlouva o koupi nemovité věci ze dne 25. 3. 2019 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou na prodej pozemku parc. č. 3173/8 o výměře 279 m² v k.ú. Komorní Lhotka, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/V/ZO/2019 ze dne 6. 3. 2019, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 8. 2. 2019 do 6. 3. 2019, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 27. 3. 2019, účetní doklady č. 110007 ze dne 25. 3. 2019 (předpis), č. 720184 ze dne 26. 3. 2019 (úhrada), č. 820010 ze dne 27. 3. 2019 (vyřazení majetku),

smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru registrační číslo 99022796238 uzavřená s Komerční bankou, a.s. dne 4. 4. 2019 (poskytnut úvěr ve výši Kč 18.000.000,- na rozšíření kanalizace, čerpání úvěru nejpozději do 31. 12. 2019, splatnost úvěru do 31. 12. 2025, zajištění úvěru nebylo sjednáno), usnesení zastupitelstva obce č. 4/VI/ZO/2019 ze dne 3. 4. 2019,
- smlouva o úvěru registrační číslo 99023251147 uzavřená s Komerční bankou, a.s. dne 8. 7. 2019 (poskytnut úvěr ve výši Kč 16.000.000,- na stavební úpravy a přístavbu mateřské školy v Komorní Lhotce, čerpání úvěru nejpozději do 29. 2. 2020, splatnost úvěru do 31. 5. 2029, zajištění úvěru nebylo sjednáno), usnesení zastupitelstva obce č. 10/IX/ZO/2019 ze dne 3. 7. 2019,

dotace na volby do Evropského parlamentu

- ÚZ 98348 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu, poskytnuto Kč 29.000,--, účetní doklad č. 710012 ze dne 3. 5. 2019, čerpáno Kč 27.350,--, předběžné vyúčtování voleb ze dne 2. 7. 2019, včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 10. 5. 2019, rozpočtové opatření č. II. schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/VII/ZO/2019 ze dne 2. 5. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 5. 2019,
- účetní doklad č. 820054 ze dne 30. 11. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace (Kč 27.650,--),

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1 - 9/2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 16 ze dne 1. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 2. 11. 2018,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 10 - 12/2019,

střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet a závěrečný účet obce

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2020 - 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 29. 11. 2018 do 5. 2. 2019,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2020 - 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/IV/ZO/2019 dne 5. 2. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6. 2. 2018,
- návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 29. 11. 2018 do 18. 12. 2018,

- rozpočet obce na rok 2019 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 4/III/ZO/2018 ze dne 18. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11. 1. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 17. 4. 2019 do 3. 5. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/VII/ZO/2019 ze dne 2. 5. 2019 (s výrokem bez výhrad) a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 5. 2019,
- informace o zveřejnění dokumentů obce (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet obce, závěrečný účet obce a rozpočtová opatření), včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentů ze dne 14. 3. 2018,

zřízení příspěvkové organizace

- Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, příspěvková organizace
- sdělení závazného ukazatele ze dne 27. 12. 2018 organizaci Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, p.o. (neinvestiční příspěvek na provoz na rok 2019 ve výši Kč 324.000,-),
- účetní závěrka za rok 2018 organizace Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, p.o. schválená usnesením zastupitelstva obce č. 14/VI/ZO/2019 ze dne 3. 4. 2019 (protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018),
- Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, příspěvková organizace
- sdělení závazného ukazatele ze dne 27. 12. 2018 organizaci Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o. (neinvestiční příspěvek na provoz na rok 2019 ve výši Kč 1.000.000,-),
- účetní závěrka za rok 2018 organizace Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o., schválena usnesením zastupitelstva obce č. 13/VI/ZO/2019 ze dne 3. 4. 2019 (protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019),
- protokol č. VSK/2019/1 o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2018 u Základní školy T. G. Masaryka a Mateřské školy Komorní Lhotka, příspěvkové organizace vykonané dne 15. 3. 2019, protokol ze dne 25. 3. 2019, pověření ke kontrole ze dne 7. 3. 2019,

evidence majetku a účetnictví

- pořízení majetku: inv.č. 200411 - "stavební úpravy mostu" v celkové hodnotě Kč 2.902.836,62, účetní doklad č. 820039 ze dne 17. 7. 2019, kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 17. 7. 2019, výpis zápisů účtu 042 (AU 0225), inv. č. 501449 - 501450 - "2 branky na minikopanou" v celkové hodnotě Kč 45.806,- (objednávka ze dne 17. 7. 2019, účetní doklad č. 720551 ze dne 29. 8. 2019, inv. č. 501409 - 501424 - "vybavení místností veřejný opatrovník a místostarosta" v celkové hodnotě Kč 220.492,-, účetní doklad č. 720172 ze dne 19. 3. 2019, finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu na rok 2019,
- pořízení majetku: "Stavební úpravy a přístavba MŠ" v celkové hodnotě Kč 24.772.469,76, účetní doklad č. 820003 ze dne 16. 1. 2020, kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 24. 1. 2020 (závěrečná kontrolní prohlídka provedena dne 16. 1. 2020), oznámení o předání majetku do správy příspěvkové organizaci Základní škola T. G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o. ze dne 20. 1. 2020,
- finanční prostředky zajištěny rozpočtovými opatřeními č. IV a č. V, schválenými zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2019 (přijetí úvěru) a dne 13. 11. 2019 (přijetí dotace), zveřejněnými na internetových stránkách dne 5. 9. a 14. 11. 2019,
- ÚZ 98858 - registrace akce a sdělení o poskytnutí dotace ze dne 23. 10. 2019 (poskytovatel Ministerstvo financí), rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva financí ve výši Kč 18.308.072,- předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31. 7. 2020, účetní doklady č. 710029 ze dne 26. 11. 2019 a č. 710033 ze dne 16. 12. 2019 (přijetí dotace),
- pořízení majetku: inv.č. 501453 - počítač v celkové hodnotě Kč 36.603,-, účetní doklady č. 720662 ze dne 11. 10. 2019 a č. 520406 ze dne 9. 10. 2019, inv. č. 600126 - 600127 - 2 ks hasicí přístroje

v celkové hodnotě Kč 63.525,--, účetní doklady č. 720766 ze dne 22. 11. 2019 a č. 520478 ze dne 19. 11. 2019, finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu na rok 2019,

účetní a finanční výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019 v Kč,

smlouvy darovací

- darovací smlouva č. 2 - finanční dar ze dne 15. 5. 2019 uzavřená se subjektem Farní sbor Slezské církve evangelické, IČ 69609802 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- na vybudování bezbariérového vstupu do farní budovy, žádost ze dne 11. 3. 2019, poskytnutí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/VI/ZO/2019 ze dne 3. 4. 2019, účetní doklady č. 120029 ze dne 15. 5. 2019 (přepis), č. 720295 ze dne 15. 5. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 3330 položka 5223),
- darovací smlouva č. 7 - finanční dar ze dne 22. 5. 2019 uzavřená se subjektem Sbor dobrovolných hasičů Komorní Lhotka, IČ 64122107 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- na činnost kroužku mladých hasičů v roce 2019, žádost ze dne 9. 4. 2019, poskytnutí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/VII/ZO/2019 ze dne 2. 5. 2019, účetní doklady č. 120031 ze dne 15. 5. 2019 (přepis), č. 720320 ze dne 23. 5. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 3429 položka 5222),
- darovací smlouva č. 17 - finanční dar ze dne 16. 9. 2019 uzavřená se subjektem Slezská diakonie, IČ 65468562 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši Kč 40.000,- na nákup nového vybavení, vzdělávací aktivity pro pracovníky, zabezpečení běžného provozu, žádost ze dne 16. 8. 2019, poskytnutí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/XII/ZO/2019 ze dne 4. 9. 2019, účetní doklady č. 120054 ze dne 16. 9. 2019 (přepis), č. 720599 ze dne 20. 9. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 4350, položka 5223),

věcná břemena

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014288/VB2, uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) ze dne 12. 3. 2019 o umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 3028/1 v k.ú. Komorní Lhotka, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/V/ZO/2019 ze dne 6. 3. 2019, vyznění o vkladu věcného břemene do katastru nemovitostí ze dne 18. 3. 2019, účetní doklady č. 110006 ze dne 12. 3. 2019 (předpis), č. 720243 ze dne 17. 4. 2019 (platba),

usnesení, zápisy, vnitřní směrnice, apod.

- účetní závěrka obce za rok 2018 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/VII/ZO/2019 ze dne 2. 5. 2019 (protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018),
- účetní závěrka za rok 2018 obchodní společnosti Služby občanům, s.r.o. schválena usnesením zastupitelstva obce v působnosti valné hromady č. 6/V/ZO/2019 ze dne 6. 3. 2019,
- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena usnesením zastupitelstva obce č. II/6 ze dne 4. 12. 2018, účinná od 5. 12. 2018,

fondy

- rozpočet sociálního fondu obce na rok 2019 schválen v rámci rozpočtu obce (usnesením zastupitelstva obce č. 4/III/ZO/2019 ze dne 18. 12. 2018),
- Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Komorní Lhotka, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 7/VII/ZO/2019 ze dne 2. 5. 2019 s účinností od 2. 5. 2019,
- Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Komorní Lhotka, schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 6/XIX/ZO/2015 ze dne 30. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016,
- čerpání: účetní doklady č. 730029 ze dne 9. 8. 2019 (splátka půjčky), č. 730034 ze dne 10. 9. 2019 (splátky půjček), č. 730024 ze dne 18. 6. 2018 (stravné),
- vazba zůstatků účtů 419 - Ostatní fondy, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 261 - Pokladna (analytický účet 0700), 335 - Pohledávky za zaměstnanci k 31. 12. 2019,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventarizací pro rok 2019 vydaný starostou dne 11. 11. 2019 a schválená zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2019 (včetně zřízení inventarizačních komisí),
- protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 11. 12. 2019,
- seznam inventarizačních identifikátorů,
- inventurní soupisy účtů 028, 022, 021, 081, 082, 311, 315, 231, 321, 331, 336, 337, 342 a 389,
- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020,

smlouva o ručení

- smlouva o ručení uzavřená s Komerční bankou, a.s. dne 24. 7. 2019 k zajištění budoucích peněžitých dluhů klienta Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka č.p. 184, příspěvková organizace, vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 99023614842 (výše jistiny Kč 10.000.000,-- a řádná konečná splatnost do 31. 12. 2039), schválená zastupitelstvem obce usnesením č. 7/2019 dne 24. 7. 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.**

