



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



Čj.: MSK 45534/2019
Sp. zn.: KON/17841/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice u Oder, IČ 00600750 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 19. 6. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	457/03/2018	3789

dne 26. 3. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 17. 8. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 26. 3. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Vendula Jarošová, starostka
- Daniela Galdová, DiS., účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 5. 9. 2018.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692

DIČ: CZ70890692

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

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

č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

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 operacích:

- směnná smlouva na pozemek obce p.č. 650/5 za pozemek p.č. 259/4 v k.ú. Heřmanice u Oder,
- oprava místní komunikace,
- zalesnění a vylepšení v obecních lesích,
- pěstební činnost v porostech,
- pořízení dlouhodobého majetku - motorová pila, kancelářský stůl a box, lavice do šatny, požární nádrž a zatrubnění otevřeného koryta kanalizace,
- nájemní smlouvy na pronájem pozemku p.č. 213/1 a vodojemu na pozemku p.č. 111 v k.ú. Heřmanice u Oder,
- přijatá dotace – volby prezidenta republiky a do zastupitelstev obcí.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 173 439,00) | 10,73 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,03 % |
| • 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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

V průběhu závěrečného hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce.

Ověřením mzdového listu člena zastupitelstva obce osobní č. 1040 bylo zjištěno, že za období 5-12/2018 mu byla vyplacena odměna na základě uzavřené dohody o pracovní činnosti ze dne 28. 4. 2018. Tato dohoda nebyla schválena zastupitelstvem obce.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2018 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Přijatá opatření byla splněna.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 12. 3. 2018 směnnou smlouvu na směnu pozemku obce p.č. 650/5 za pozemek p.č. 259/4 v k.ú. Heřmanice u Oder. Obec nedoložila záměr obce směnit svůj pozemek p.č. 650/5 v k.ú. Heřmanice u Oder.

Obec byla upozorněna na možné důsledky v případě nedodržení § 39 zákona č. 128/2000 Sb.

Opatření

Záměr směnit pozemek p.č. 650/5 v k.ú. Heřmanice u Oder dodatečně zveřejněn od 10. 9. do 26. 9. 2018.

Přijatá opatření bylo ověřeno na prodeji pozemků p.č. 1406/2 a 1406/13 v k.ú. Heřmanice u Oder, kdy záměry prodeje byly zveřejněny od 10. 12. do 28. 12. 2018 a prodeje pozemků byly schváleny zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2019.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 12. 3. 2018 směnnou smlouvu na směnu pozemku obce p.č. 650/5 za pozemek p.č. 259/4 v k.ú. Heřmanice u Oder. Za pozemek nabytý směnou měla obec uhradit částku Kč 133.000,--. Uvedená částka byla zaplacená dne 1. 3. 2018 (účetní doklad č. 34 ze dne 1. 3. 2018). Finanční prostředky na nákup pozemku v rámci schváleného rozpočtu nebyly dostatečné, proto starostka obce schválila dne 27. 3. 2018 rozpočtové opatření č. IV (navýšila výdaje). Rozpočtové opatření však bylo provedeno až po úhradě, tzn., že platba nebyla rozpočtově zajištěna.

Opatření

Obec přijala systémové opatření, které bylo ověřeno na přijaté účelové dotaci na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstva obcí. Obec obdržela finanční prostředky dne 26. 9. 2018 a rozpočtové opatření bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2018 (rozpočtové opatření č. IX, odd/pa 4111, 6115).

Nedostatek

Starostka obce provedla dne 27. 3. 2018 rozpočtové opatření č. IV, a to nad rámec kompetence svěřené ji zastupitelstvem obce. Jedná se o rozpočtové opatření na výdajové části u odd/pa 3639 - Komunální služby a územní rozvoj j.n. (schválený rozpočet Kč 110.000,--, navýšení o částku Kč 60.000,--). Zastupitelstvo obce dne 24. 4. 2017, usnesením č. 30, bod 14 schválilo starostce obce kompetence k provádění rozpočtových opatření na straně výdajů do výše 40 % schváleného rozpočtu závazného ukazatele. Ve výše uvedeném případě mohla starostka obce navýšit výdaj o Kč 44.000,--.

Opatření

Rozpočtové opatření č. IV bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2018, usnesení č. 4a. Další rozpočtová opatření provedená starostkou obce byla provedena v souladu s kompetencí, svěřenou ji zastupitelstvem obce.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

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

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

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

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 zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

směnná smlouva na pozemek obce p.č. 650/5 za pozemek p.č. 259/4 v k.ú. Heřmanice u Oder

- směnná smlouva č. 2003 S 16/56 s ČR – Státním pozemkovým úřadem na směnu pozemku obce p.č. 650/5 za pozemek p.č. 259/4 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 12. 3. 2018, směna pozemků schválená zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2018, usnesení č. 37, bod 9, obec doplatí za nabývaný pozemek částku Kč 133.200,--, právní účinky ze dne 12. 3. 2018, účetní doklad č. 3009 ze dne 12. 3. 2018 – zařazení do majetku, vyřazení z majetku, předpis pohledávky a závazku, č. 34 ze dne 1. 3. 2018 - platba (fotokopie),

- finanční prostředky částečně zajištěny v rámci schváleného rozpočtu a dále navýšeny rozpočtovým opatřením č. IV schváleným starostkou obce dne 27. 3. 2018, rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 20. 4. 2018,

oprava místní komunikace

- přímé oslovení dle směrnice po zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, objednávka včetně předem dohodnuté ceny ze dne 15. 3. 2018 uzavřená s dodavatelem Radek Scharel na částku Kč 61.372,-, účetní doklady č. 4121 ze dne 6. 4. 2018 a č. 69 ze dne 4. 5. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (OdPa 2212 Pol. 5171),
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016 účinná od 1. 12. 2016,

zalesnění a vylepšení v obecních lesích

- přímé oslovení dle směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu, objednávka na základě domluvené ceny ze dne 4. 4. 2018 uzavřena s dodavatelem Vasyl Shymonya na částku Kč 80.344,-, účetní doklady č. 4180 ze dne 18. 5. 2018 a č. 79 ze dne 29. 5. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (OdPa 1031 Pol. 5169),

pěstební činnost v porostech

- přímé oslovení dle směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu, objednávka na základě domluvené ceny ze dne 4. 4. 2018 uzavřená s dodavatelem Josef Zobaník na částku Kč 57.265,-, účetní doklady č. 4179 ze dne 18. 5. 2018 a č. 79 ze dne 29. 5. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (OdPa 1031 Pol. 5169),

pořízení dlouhodobého majetku - motorová pila, kancelářský stůl a box, lavice do šatny, požární nádrž a zatrubnění otevřeného koryta kanalizace

- motorová pila – inv. č. 1461, účetní doklad č. 4074 ze dne 27. 2. 2018 – předpis závazku, č. 40 ze dne 12. 3. 2018 – platba a zařazení do majetku,
- kancelářský stůl a box – inv. č. 1462 a 1463, účetní doklad č. 4116 ze dne 5. 4. 2018 – předpis závazku, č. 65 ze dne 23. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku,
- lavice do školní šatny – inv. č. 1464, účetní doklad č. 4117 ze dne 5. 4. 2018 – předpis závazku, č. 65 ze dne 23. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku,
- požární nádrž – inv. č. 1470, účetní doklad č. 90 ze dne 20. 6. 2018 – platba a zařazení do majetku, č. 4203 ze dne 14. 6. 2018 – předpis závazku,
- zatrubnění otevřeného koryta kanalizace Heřmanice u Oder – inv. č. 1475, účetní doklad č. 3046 ze dne 2. 10. 2018 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas č.j. MěÚO/1480/2018 od Městského úřadu Odry na stavbu vodního díla „Zatrubnění otevřeného koryta kanalizace v Heřmanicích u Oder“,

nájemní smlouvy na pronájem pozemku p.č. 213/1 a vodojemu na pozemku p.č. 111 v k.ú. Heřmanice u Oder

- nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 213/1 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 24. 4. 2018 na zřízení zahrádky, záměr pronájmu zveřejněn od 1. 12. do 18. 12. 2017, účetní doklad č. 2370 ze dne 24. 5. 2018 – platba, č. 4152 ze dne 24. 4. 2018 – předpis pohledávky, žádost ze dne 18. 12. 2017,
- nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 213/1 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 24. 4. 2018 na zřízení zahrádky, záměr pronájmu zveřejněn od 1. 12. do 18. 12. 2017, účetní doklad č. 2347 ze dne 14. 5. 2018 – platba, č. 4146 ze dne 24. 4. 2018 - předpis pohledávky, žádost ze dne 18. 12. 2017,

- nájemní smlouva se společností Povodí Odry, státní podnik ze dne 11. 6. 2018 na vodojem, umístěný na pozemku p.č. 111 v k.ú. Heřmanice u Oder, záměr pronájmu zveřejněn od 17. 4. do 3. 5. 2018, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018, usnesení č. 39, bod 9, účetní doklad č. 4207 ze dne 19. 6. 2018 – předpis pohledávky, č. 94 ze dne 27. 6. 2018 - platba,

přijatá dotace – volby prezidenta republiky a do zastupitelstev obcí

- účelová dotace na výdaje spojené s volbami prezidenta České republiky - ÚZ 98008, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 16. 3. 2018 včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 5. 1. 2018, účetní doklad č. 7002 ze dne 10. 1. 2018 - příjem finančních prostředků, rozpočtové opatření č. I ze dne 12. 1. 2018, zveřejněno na úřední desce dne 12. 2. 2018,
- účelová dotace na výdaje spojené s konáním do voleb zastupitelstva obcí - ÚZ 98187, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 30. 11. 2018 ve výši Kč 17.400,79, účetní doklady týkající se čerpání dotace včetně dohody o provedení práce ze dne 27. 9. 2018, účetní doklad č. 3063 ze dne 31. 12. 2018 (zaúčtování do výnosů), účetní doklad č. 7025 ze dne 26. 9. 2018 (příjem finančních prostředků), finanční krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. IX ze dne 3. 10. 2018, zveřejněným na úřední desce dne 2. 11. 2018,

rozpočet

- rozpočtový výhled obce na roky 2018 – 2021 schválen starostkou obce a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části povinné informace dne 10. 1. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. do 11. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesení č. 36, bod 4 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části povinné informace,
- rozpočtové opatření č. IV schválené starostkou obce dne 27. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 20. 4. 2018 (fotokopie),
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 5. do 18. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2018, bod 4 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části povinné informace od 19. 6. 2018,

účetnictví a výkazy

- výkaz FIN 2-12 M k 30. 6. 2018,
- účetní závěrka obce k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2018, usnesení č. 40 bod 5,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2018,
- nucený odkup akcií České spořitelny a výplata protiplnění, oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a.s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG ze dne 8. 10. 2018, účetní doklad č. 3078 ze dne 31. 12. 2018 - vyřazení akcií a předpis pohledávky, č. 19 ze dne 30. 1. 2019 - platba,

inventarizace

- závěrečná zpráva o provedení roční inventarizaci majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2018 ze dne 31. 1. 2019,
- přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů k inventarizaci majetku,
- plán inventur za rok 2018 vydaný starostkou obce dne 30. 11. 2018,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018,

příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2018, usnesení č. 40, bod 6,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 7. 3. 2018,
- oznámení o poskytnutí mimořádného příspěvku na provoz pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 5. 3. 2018,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace provedené dne 25. 6. 2018, kontrola dodržování zákona o účetnictví, provádění hospodářských operací, čerpání neinvestičních prostředků, hospodaření s fondy a inventarizace majetku, bez nedostatků, oznámení o provedení kontroly ze dne 18. 6. 2018, pověření ke kontrole č. 1/2018 vydané starostkou obce dne 18. 6. 2018,
- oznámení o poskytnutí mimořádné dotace pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 23. 5. 2018, zastupitelstvo obce dne 21. 5. 2018, usnesením č. 12 schválilo mimořádnou dotaci na náklady související se službami pověřence GDPR ve výši Kč 5.096,--, rozpočtové opatření č. V schválené zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018, usnesení 39, bod 14,
- oznámení o navýšení příspěvku pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci na provoz na počet žáků ze dne 24. 9. 2018, zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2017, usnesením č. 6 schválilo poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 1.000,-- na každý nový školní rok na počet žáků školy, rozpočtové opatření č. VIII schválené zastupitelstvem dne 17. 9. 2018, usnesení č. 42.4,

odměňování

- mzdový list č. 3079 za období 01-07/2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce č. 3081, 3049, 3080, 1074, 3079, 1096, 1040 za období 11-12/2018,
- unesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,

majetkoprávní smlouva

- kupní smlouva o převodu nemovitostí na koupi pozemku p.č. 213/6 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 29. 1. 2018, o koupi pozemku rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11. 12. 2017, usnesení č. 36, bod 8, právní účinky ze dne 11. 4. 2018, účetní doklad č. 3016 ze dne 11. 4. 2018 – předpis závazku, č. 2126 ze dne 7. 2. 2018 – platba, pozemek pod komunikací,

ostatní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder ze dne 28. 2. 2018 na Kč 30.000,-- na celoroční činnost TJ, dotace a smlouva schváleny zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2018, usnesení č. 37, bod 12 a 13, účetní doklad č. 4083 ze dne 28. 2. 2018, č. 34 ze dne 1. 3. 2018 – platba, žádost ze dne 19. 2. 2018,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8013152 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemek p.č. 1366/2 v k.ú. Heřmanice u Oder na zemní vedení NN ze dne 28. 5. 2018, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018, usnesení č. 39, bod 6, účetní doklad č. 4217 ze dne 29. 6. 2018 - předpis pohledávky.
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 10. 2018 se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder ve výši Kč 10.000,- na nákup dresů pro muže a vesty pro pořadatele, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2018 usnesením č. 42, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 9. 2018,

- předložené vyúčtování ze dne 26. 11. 2018, účetní doklad č. 4320 ze dne 1. 10. 2018 (předpis) a č. 177 ze dne 29. 11. 2018 (platba), finanční krytí ve schváleném rozpočtu OdPa 3412,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18. 12. 2018 se subjektem SDH Heřmanice u Oder ve výši Kč 6552,- na nákup sportovních hadic a pronájem sportovní haly, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 usnesením č. 2, žádost ze dne 10. 12. 2018, předložené vyúčtování ze dne 18. 12. 2018, účetní doklady č. 4427 ze dne 17. 12. 2018 (předpis) a č. 187 ze dne 20. 12. 2018 (platba), finanční krytí ve schváleném rozpočtu OdPa 5512,
 - zápis finančního výboru z provedení kontroly poskytnutých příspěvků ze dne 9. 1. 2019, bez zjištěných nedostatků,

dokontrovaná písemnost z minulých let

- veřejná zakázka malého rozsahu na prodej dřeva na stojato v roce 2016 – výzva ze dne 13. 11. 2015 – osloveny 3 firmy, zveřejnění výzvy na elektronické úřední desce od 13. 11. do 30. 11. 2015, nabídky dvou firem, zápis o průběhu vyhodnocení nabídek ze dne 30. 11. 2015, oznámení o výsledku veřejné zakázky ze dne 2. 12. 2015,
- smlouva se Správou Lesů Fulnek spol. s r.o. na provádění lesnických činností v lesích obce Heřmanice u Oder a prodeji dříví na rok 2016 ze dne 20. 1. 2016, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015, usnesení č. 14, bod 8,
- účetní doklad č. 104 ze dne 26. 7. 2016 a č. 127 ze dne 14. 9. 2016 – platba, č. 4217 ze dne 14. 7. 2016 a č. 4259 ze dne 6. 9. 2016 – předpis pohledávky.

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.**

