



Čj.: MSK 48614/2020
Sp. zn.: KON/15183/2019/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 Heřmanice u Oder, IČ 00600750 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 7. 6. 2019.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno dne 22. 10. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 14. 4. 2020.

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 26. 9. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 20. 04. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Vendula Jarošová, starostka
- Daniela Galdová, 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 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:

- akce "Správy a údržby veřejného osvětlení",
- akce „Víceúčelové hřiště obce Heřmanice u Oder“,
- akce "Hasičská zbrojnice",
- majetkoprávní úkony obce,
- pořízení majetku 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 262.592,00) | 4,85 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.680.000,00) | 2,16 % |
| • 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

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 nevyklučuje 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: 20. 4. 2020

Zprávu zpracovala:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

akce "Správy a údržby veřejného osvětlení"

- smlouva o provádění správy a údržby veřejného osvětlení s firmou Pařenica, IČ 47866420, ze dne 8. 1. 2019,
- účetní doklad č. 4027 ze dne 14. 1. 2019 a č. 4120 ze dne 5. 4. 2019 - předpis závazku, č. 15 ze dne 23. 1. 2019 a č. 55 ze dne 9. 4. 2019 – platba,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (oslovení firem k podání nabídky ze dne 5. 12. 2018 – osloveny 4 firmy, výzva k podání nabídky ze dne 5. 12. 2018, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 7. 1. 2019 – 3 nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 1. 2019, ustanovení komise k výběrovým zakázkám ze dne 17. 12. 2018),

akce „Víceúčelové hřiště obce Heřmanice u Oder“

- smlouva o dílo se společností StavoSport s.r.o. ze dne 29. 7. 2019 na částku Kč 1.129.068,- bez DPH (Kč 1.366.172,- s DPH), zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2019 bodem 13 pověřilo starostku obce k podpisu smlouvy, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 8. 2019,
- účetní doklad č. 4349 ze dne 18. 10. 2019 – předpis závazku, č. 175 ze dne 13. 11. 2019 – platba, č. 3061 ze dne 25. 10. 2019 – zařazení do majetku, inv. č. 1504,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, zápis o předání a převzetí díla ze dne 30. 9. 2019, kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 24. 10. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 11. 2019,
- realizace akce ve strategickém plánu rozvoje obce 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 10. 2016 bod 5,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. III schváleným starostkou obce dne 11. 3. 2019 (zveřejněno dne 18. 4. 2019), č. V schváleným starostkou obce dne 1. 7. 2019, č. VI schváleným starostkou obce dne 12. 7. 2019 (zveřejněno dne 30. 7. 2019) a č. VII schváleným zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019 (zveřejněno dne 24. 9. 2019),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 24. 5. 2019, zadávací dokumentace ze dne 24. 5. 2019, oslovení 3 dodavatelů mailem dne 24. 5. 2019, dodatečné informace č. 1 ze dne 29. 5. 2019, ustanovení komise ve výběrovém řízení zakázky malého rozsahu ze dne 24. 5. 2019, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12. 6. 2019 – 2 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 6. 2019, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zasláno mailem dne 13. 6. 2019),

dotace

- zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2018, bodem 14 schválilo podání žádosti o dotaci na realizaci této akce, zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2019 bodem 4 schválilo přijetí dotace,
- registrace akce id.č. 117D8210B2031 na "Obnovu školního hřiště v obci Heřmanice u Oder – víceúčelové hřiště" ze dne 12. 7. 2019, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, požadovaná dotace

- ve výši Kč 1.076.000,-, vlastní zdroje Kč 670.112,-, celkem Kč 1.746.112,-, realizace do 31. 12. 2019, financování do 31. 5. 2020, vyúčtování do 30. 6. 2020,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210B2031 na akci „Obnova školního hřiště v obci Heřmanice u Oder – víceúčelové hřiště“ ze dne 9. 10. 2019, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 1.076.000,-, vlastní zdroje Kč 461.377,-, celkem Kč 1.537.377,-, realizace do 31. 12. 2019, financování do 31. 5. 2020, vyúčtování do 30. 6. 2020,
 - žádost o platbu ze dne 18. 10. 2019,
 - účetní doklad č. 7024 ze dne 5. 11. 2019 – příjem finančních prostředků, č. 3061 ze dne 25. 10. 2019 – zaúčtování dotace - dohad,
 - finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu ze dne 28. 2. 2020,

další náklady na realizaci akce

- výkon činnosti technického dozoru – účetní doklad č. 4294 ze dne 2. 9. 2019, č. 4337 ze dne 4. 10. 2019 a č. 4372 ze dne 12. 11. 2019 - předpis závazku, č. 140 ze dne 16. 9. 2019, č. 160 ze dne 16. 10. 2019 a č. 175 ze dne 13. 11. 2019 – platba, objednávka ze dne 12. 7. 2019 na Kč 29.040,-, cenová nabídka ze dne 11. 2. 2019,
- správní poplatek za vydání stavebního povolení – účetní doklad č. 64 ze dne 26. 4. 2019 - platba,
- legislativní vyřízení ke stavebnímu povolení – účetní doklad č. 4105 ze dne 20. 3. 2019 – předpis závazku, č. 51 ze dne 3. 4. 2019 - platba, objednávka ze dne 12. 2. 2019,
- vynětí pozemku ze zemědělského půdního fondu – účetní doklad č. 4093 ze dne 11. 3. 2019 – předpis závazku, č. 43 ze dne 20. 3. 2019 - platba,
- projektová dokumentace – účetní doklad č. 4019 ze dne 4. 1. 2019 – předpis závazku, č. 9 ze dne 15. 1. 2019 – platba, objednávka ze dne 20. 9. 2018,
- terénní zaměření – účetní doklad č. 4348 ze dne 17. 10. 2018 – předpis závazku, č. 163 ze dne 31. 10. 2018 – platba

akce "Hasičská zbrojnice"

- účetní doklad č. 4090 ze dne 8. 3. 2019 – předpis závazku, č. 39 ze dne 14. 3. 2019 - platba, č. 3019 ze dne 12. 4. 2019 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas k užívání stavby stavební úpravy požární zbrojnice, č.j. MěÚO/07837/2019,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2019 bod 5,
- cenová nabídka ze dne 15. 4. 2019, objednávka ze dne 16. 4. 2019 odeslaná mailem dle směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016,

další náklady na realizaci akce

- správní poplatek – účetní doklad č. 55 ze dne 9. 4. 2019,
- technický dozor – účetní doklad č. 4128 ze dne 10. 4. 2019 – předpis závazku, č. 59 ze dne 16. 4. 2019 – platba,

majetkoprávní úkony obce

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1406/13 díl a) v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 18. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 10. 12. do 28. 12. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2019, bod 6, právní účinky ze dne 27. 3. 2019, účetní doklad č. 3014 ze dne 27. 3. 2019 – vyřazení z majetku a předpis pohledávky, č. 2166 ze dne 18. 3. 2019 - platba, žádost ze dne 20. 12. 2018,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1406/2 díl a) v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 21. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 10. 12. do 28. 12. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2019, bod 7, právní účinky ze dne 27. 3. 2019, účetní doklad č. 3015 ze dne 27. 3. 2019 –

- vyřazení z majetku a předpis pohledávky, č. 2177 ze dne 21. 3. 2019 - platba, žádost ze dne 27. 12. 2018,
- pachtovní smlouva na pacht zemědělských pozemků - části p.č. 228, 229/2, 678/1, 701/1, 959/4, 1072, 1350, 650/4 a pozemků p.č. 296/5, 644, 813, 1048/4, 1050, 1076/1, 1078/4, 1079, 1305, 1326/1 vše v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 1. 4. 2019, záměr pachtu zveřejněn od 15. 2. do 4. 3. 2019, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2019, bod 6, pacht od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2024, dodatek č. 1 ze dne 27. 5. 2019 k pachtovní smlouvě – změna výměry pozemků, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, bod 7, účetní doklad č. 4177 ze dne 29. 5. 2019 – předpis pohledávky,
 - pachtovní smlouva – zemědělský pacht na pacht zemědělských pozemků - části p.č. 104/3, 137/2, 155/2, 179/3, 322/3, 322/4, 322/5, 324, 342, 403/1, 621/1 a pozemků p.č. 155/1, 179/2, 322/1, 322/2, 341, 400, 575/2, 618, 620, 621/2 vše v k.ú. Véska u Oder ze dne 1. 4. 2019, záměr pachtu zveřejněn od 15. 2. do 4. 3. 2019, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2019, bod 7, pacht od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2024, dodatek č. 1 ze dne 27. 5. 2019 k pachtovní smlouvě – změna výměry pozemků, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, bod 7, účetní doklad č. 4176 ze dne 29. 5. 2019 – předpis pohledávky,
 - výběrové řízení na pachtu pozemků - ustanovení komise ve výběrovém řízení starostkou obce dne 4. 3. 2019, zpráva z výběrového řízení na pacht ze dne 6. 3. 2019, obálková metoda, 6 nabídek, informace o otevření obálek ze dne 7. 3. 2019, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 3. 2019,
 - pachtovní smlouva – zemědělský pacht na část pozemku p.č. 1050 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 27. 6. 2019, záměr pachtu pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 a zveřejněn od 27. 5. do 11. 6. 2019, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, bod 7, pacht od 1. 7. 2019 do 30. 6. 2024, účetní doklad č. 3039 ze dne 1. 7. 2019 – předpis pohledávky, č. 138 ze dne 10. 9. 2019 – platba,
 - kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 175/1 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 16. 12. 2019, záměr prodeje pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, bod 5 a zveřejněn od 19. 9. do 5. 10. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2019, bod 8, právní účinky ze dne 19. 12. 2019, účetní doklad č. 3073 ze dne 19. 12. 2019 – předpis pohledávky, č. 194 ze dne 17. 12. 2019 - platba, žádost ze dne 7. 10. 2019,
 - kupní smlouva č. 1006931956 s Českou republikou, státním pozemkovým úřadem (prodávající) na koupi pozemku p.č. 128/4 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 23. 10. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, bod 7, právní účinky ze dne 25. 10. 2019, účetní doklad č. 3062 ze dne 25. 10. 2019 – zařazení do majetku, č. 161 ze dne 17. 10. 2019 - platba

pořízení majetku obce

- propustky a místní komunikace – inv. č. 1483 – 1488, účetní doklad č. 3008 ze dne 31. 1. 2019 - zařazení do majetku, kolaudační souhlas s užíváním stavby Oprava místních komunikací v obci Heřmanice u Oder po živelné pohromě, ze dne 31. 1. 2019, č.j MěÚO/02180/2019.
- posezení na Staré Oderské – inv. č. 1494, účetní doklad č. 4275 ze dne 19. 8. 2019 – předpis závazku, č. 131 ze dne 28. 8. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- sekačka – inv. č. 1492, účetní doklad č. 4259 ze dne 26. 7. 2019 – předpis závazku, č. 116 ze dne 1. 8. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- chladič vitrína – inv. č. 1490, účetní doklad č. 4118 ze dne 2. 4. 2019 – předpis závazku, č. 5029 ze dne 16. 4. 2019 – platba a zařazení do majetku,
- mulčovač – inv. č. 1506, účetní doklad č. 182 ze dne 25. 11. 2019 – platba a zařazení do majetku, č. 4378 ze dne 15. 11. 2019 – předpis závazku,

- multifunkční kopírka – inv. č. 1509, účetní doklad č. 186 ze dne 3. 12. 2019 – platba a zařazení do majetku, č. 4386 ze dne 26. 11. 2019 – předpis závazku,
- počítač – inv. č. 1507, účetní doklad č. 182 ze dne 25. 11. 2019 – platba a zařazení do majetku, účetní doklad č. 4382 ze dne 20. 11. 2019 – předpis závazku,

rozpočet

- rozpočtový výhled obce na roky 2018 – 2021 schválený starostkou obce a zveřejněný na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části povinné informace dne 10. 1. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 17. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, bod 10, zveřejněný na internetových stránkách obce, v části obecní úřad, sekci povinné informace dne 20. 12. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 4. do 15. 5. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, bod 11, a to bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce, v části obecní úřad - sekce povinné informace dne 10. 6. 2019,
- zastupitelstvo obce dne 24. 4. 2017 bod 14 – pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření,

účetnictví a výkazy

- rozvaha k 31. 9. 2019,
- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2019,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 bod 12,
- rozvaha k 31. 12. 2019,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,

inventarizace

- závěrečná zpráva o provedené roční inventarizaci majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2019 ze dne 16. 1. 2020,
- plán inventur na rok 2019 ze dne 29. 11. 2019 vydán starostkou obce,
- prezenční listina členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019,
- inventura účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků, 241 – Běžné účty, 261 - Pokladna, 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 374 – Krátkodobé přijaté zálohy, 465 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 10 2018 bod 18 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva,
- podklady k odměnám členů zastupitelstva obce za období leden - září 2019,

smlouvy o poskytnutí dotace

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Heřmanice u Oder uzavřená se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder dne 29. 3. 2019 na Kč 30.000,- na celoroční činnost, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2019, bod 4, účetní doklad č. 55 ze dne 9. 4. 2019 - platba, žádost ze dne 11. 3. 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu uzavřená se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder dne 30. 4. 2019

- na Kč 10.000,- na sportovní den Heřmancup, vyúčtování do 1. 12. 2019, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2019, bod 4, účetní doklad č. 76 ze dne 16. 5. 2019 - platba, žádost ze dne 9. 4. 2019, podklady pro vyplácení účelové dotace ze dne 10. 6. 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů uzavřená se subjektem Spolek žen dne 21. 5. 2019 na Kč 10.000,- na Vesčanskou lávku, vyúčtování do 1. 9. 2019, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, bod 17, účetní doklad č. 55 ze dne 9. 4. 2019 - platba, žádost ze dne 17. 5. 2019,
 - vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder doloženo dne 18. 12. 2019, dotace ve výši Kč 30.000,-, účetní doklad č. 3072 ze dne 31. 12. 2019 – vyúčtování dotace,
 - vyúčtování poskytnuté dotace subjektem Spolek žen doloženo dne 1. 7. 2019, dotace ve výši Kč 10.000,-,

přijaté dotace

- ÚZ 98348 – dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu ve výši Kč 29.000,-, účetní doklad č. 7007 ze dne 3. 5. 2019 – příjem finančních prostředků,
- rozpočtové opatření č. IV schválené starostkou obce dne 30. 4. 2019 na Kč 29.000,-,
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 20. 6. 2019 na Kč 17.573,79, včetně účetních dokladů, dohoda o provedení práce ze dne 15. 5. 2019 na kompletaci a vkládání volebních lístků a distribuci hlasovacích lístků,
- účetní doklad č. 3077 ze dne 31. 12. 2019 – zúčtování dotace do výnosů, finanční vypořádání dotací poskytnutých prostřednictvím kraje státním rozpočtem ze dne 30. 1. 2019 na Kč 17.573,79, účetní doklad č. 17 ze dne 3. 2. 2020 – vrátka finančních prostředků,

příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, bod 13,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro příspěvkovou organizaci ze dne 13. 2. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů u Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace provedené dne 25. 9. 2019, bez nedostatků, pověření č. 1/2019 starostky obce ze dne 11. 9. 2019, oznámení o provedení kontroly ze dne 11. 9. 2019,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016, bod 7,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 4. 2019, body 6 a 7 - schválení dohody o pracovní činnosti a dohodu o provedení práce s členy zastupitelstva obce.

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.**