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

Elektronický podpis - 17.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 7.7.2021 07:10:20-000 +02:00

Elektronický podpis - 18.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavla Frydrychová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 25.6.2021 07:19:22-000 +02:00

Čj.: MSK 62986/2021
Sp. zn.: KON/16431/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD HEŘMANICE u ODER
Čís. dop. 1
Došlo: 18. 5. 2021
Zpracov.
Č. jedn. 331
Úkl. znak 1
Poč. listů 6 Příl: 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice u Oder, IČ 00600750 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 18. 6. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	388/03/2020	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	381/03/2020	3789

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2020 bylo vykonáno dne 3. 12. 2020.

Místem provedení dílčího přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 13. 5. 2021.

Místem provedení závěrečného přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 16. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 13. 5. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:
- Mgr. Vendula Jarošová, starostka
- Daniela Špundová, DiS., účetní

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 "Snížení energetické náročnosti budovy OÚ a ZŠ v Heřmanicích u Oder",
- akce "Úprava povrchu",
- akce "Oprava sociálního zařízení v budově obecní hospůdky",
- realizované akce obce,
- majetkoprávní úkony obce,
- pořízení majetku obce.

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

tel. 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: ex6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-15.00
www.msk.cz

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

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 2020 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 661.980,00)**	**6,08 %**
• **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4.09. 874,20)**	**4,62 %**
• **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**	**12,64 %**

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 2020

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem:

- smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva o převodu nemovitostí na pozemek p.č. 109/4 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 1. 7. 2020,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8a6bxsd Úřední hodiny: Po, St 8.00-17.00; Út, Čt 8.00-14.30; Pá 8.00-13.00
www.msk.cz

- smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva o převodu nemovitostí na pozemek p.č. 109/2 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 22. 6. 2020.

Došlo tak k situaci, kdy byly uzavřeny smlouvy bez 100% zajištění rozpočtového krytí, smlouvy na Kč 157.203,- na odd/pa 3639 - Komunální služby a územní rozvoj Kč 110.000,-.
Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupovat dle § 10 - § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je v souladu se schváleným veřejným rozpočtem a o tento výdaj rozpočet upravit před uzavřením smlouvy. Doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.
Zajištění rozpočtového krytí realizovaných projektů a finančních operací bylo ověřeno u akcí uvedených v seznamu předložených dokumentů.

Kontrolou mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce bylo zjištěno, že zastupitel os. č. 1040 byl odměňován i na základě uzavřené dohody o pracovní činnosti.
Dle ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb. je vyhrazeno zastupitelstvu obce vyslovení souhlasu se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce. Souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu nebyl zastupitelstvem obce schválen.
Zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2020, usnesením č. 19/5 dodatečně vyslovuje souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu se členem zastupitelstva obce.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

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.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 14. 5. 2021

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. ú. tu.: 19560763490800
ID DS: 8xebsad Úřední hodiny: Po, St 9:00-17:00, Út, Čt 9:00-14:30, Pá 9:00-13:00
www.msk.cz

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

Seznam předložených dokumentů:
akce "Snížení energetické náročnosti budovy OÚ a ZŠ v Heřmanicích u Oder"

- smlouva o dílo na zpracování projektové dokumentace stavby „Snížení energetické náročnosti budovy OÚ a ZŠ v Heřmanicích u Oder, včetně změny zdroje vytápění" se společností Blažek projekt, s.r.o., IČ 03412105, na zpracování projektové dokumentace za Kč 540.000,- bez DPH (Kč 653.400,-) ze dne 24. 1. 2020, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 2. 2020,
- dodatek č. 1 ze dne 30. 6. 2020 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace do 30. 9. 2020 a 31. 10. 2020 z důvodu vyhlášeného nouzového stavu, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, bod 5 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 7. 2020,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným starostkou obce dne 1. 4. 2020 (navýšení odd/pa 3713 o Kč 700.000,-), zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 30. 4. 2020,
- účetní doklad č. 4303 ze dne 25. 9. 2020 – předpis závazku, č. 185 ze dne 22. 10. 2020 - platba,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva a zadávací dokumentace ze dne 14. 11. 2019, oslovení 3 dodavatelů mailem dne 14. 11. 2019, ustanovení komise pro výběrové řízení ze dne 2. 12. 2019, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 12. 2019 – 3 nabídky, oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 12. 2019),
- účetní doklad č. 4338 ze dne 2. 11. 2020 a č. 4058 ze dne 3. 2. 2021 – předpis závazku, č. 209 ze dne 26. 11. 2020 a č. 25 ze dne 8. 2. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, předávací protokol ze dne 25. 9. 2020,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2021,

<u>dotace</u>

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 08286/2020/RRC ze dne 11. 12. 2020 na projekt „Projektová dokumentace – Snížení energetické náročnosti budovy OÚ a ZŠ v Heřmanicích u Oder včetně změny vytápění" ve výši 54,97 % celkových skutečně vynaložených uhrazených nákladů, max. však Kč 359.200,-, realizace do 30. 6. 2022, vyúčtování do 30. 7. 2022, uznatelné náklady od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2022, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, bod 4,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 2. 3. 2020,
- účetní doklad č. 3077 ze dne 31. 12. 2020 – dohad na účet 403,
- účetní doklad č. 7004 ze dne 3. 2. 2021 – příjem finančních prostředků Kč 287.360,-,
- závěrečné vyúčtování projektu zaslané poskytovateli dne 18. 3. 2021,
- účetní doklad č. 3013 ze dne 22. 4. 2021 – předpis pohledávky, zrušení dohadu a přijaté zálohy, č. 7008 ze dne 22. 4. 2021 – doplatek finančních prostředků Kč 71.840,-,

<u>další náklady na realizaci akce</u>

- zpracování veřejné zakázky - účetní doklad č. 196 ze dne 20. 12. 2019 – platba, č. 4415 ze dne 18. 12. 2019 – předpis závazku,
- energetické posouzení - účetní doklad č. 4333 ze dne 23. 10. 2020 – předpis závazku, č. 191 ze dne 2. 11. 2020 – platba,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po St 9:00-17:00; Út, Čt 9:00-14:30; Pá 9:00-13:00
www.msk.cz

- ornitologické posouzení - účetní doklad č. 4165 ze dne 8. 6. 2020 – předpis závazku, č. 100 ze dne 17. 6. 2020 – platba,
- vypracování vlhkostního průzkumu - účetní doklad č. 223 ze dne 18. 12. 2020 – platba, č. 4389 ze dne 18. 12. 2020 – předpis závazku,
- správní poplatek - zahájení společného řízení - účetní doklad č. 4351 ze dne 16. 11. 2020 – předpis závazku, č. 205 ze dne 19. 11. 2020 – platba,

akce "Úprava povrchu"

- smlouva o dílo s firmou Petr Orava, IČ 43550827, na akci „Úprava povrchu v areálu TJ Heřmanice u Oder" na Kč 178.543,- bez DPH (Kč 216.037,-) ze dne 10. 6. 2020,
- dodatek č. 1 ze dne 14. 9. 2020 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 185.270,- bez DPH (Kč 224.177,-),
- účetní doklad č. 4263 ze dne 3. 9. 2020 a č. 4290 ze dne 16. 9. 2020 – předpis závazku, č. 157 ze dne 14. 9. 2020 a č. 167 ze dne 29. 9. 2020 – platba, zápis o předání a převzetí prací ze dne 14. 9. 2020, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo a dodatek,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 8/2020 schváleným starostkou obce dne 22. 9. 2020 (navýšení od/pa 3412 o Kč 160.000,-), zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 15. 10. 2020,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (zastupitelstvo obce dne 15. 4. 2020, bodem 7 schválilo veřejnou zakázku na úpravu povrchu, žádost o cenové nabídky ze dne 20. 4. 2020 – osloveni 3 dodavatelé, 3 cenové nabídky, protokol o otevírání obálek ze dne 5. 5. 2020, oznámení o výběru dodavatele ze dne 5. 5. 2020),

akce "Oprava sociálního zařízení v budově obecní hospůdky"

- smlouva o dílo s firmou Petr Orava, IČ 43550827, na akci „Úprava sociálního zařízení v budově obecní hospůdky" na Kč 224.124,- bez DPH (Kč 271.190,-) ze dne 10. 6. 2020,
- účetní doklad č. 4194 ze dne 2. 7. 2020, č. 4218 ze dne 31. 7. 2020 a č. 4253 ze dne 31. 8. 2020 - předpis závazku, č. 111 ze dne 9. 7. 2020, č. 18 ze dne 17. 8. 2020 a č. 157 ze dne 14. 9. 2020 - platba, zápis o předání a převzetí prací ze dne 31. 8. 2020,
- podklady k veřejné zakázce (zastupitelstvo obce dne 15. 4. 2020, usnesením č. 6 schválilo veřejnou zakázku na opravu sociálního zařízení v budově obecní hospůdky, žádost o podání cenové nabídky ze dne 20. 4. 2020 – 3 dodavatelé, krycí list ze dne 5. 5. 2020, protokol o otevírání obálek ze dne 11. 5. 2020 – 1 nabídka),

realizované akce obce

montáž střešních oken

- smlouva o dílo se společností Okna Střechy, Šupík, IČ 73335321, na montáž střešních oken ve výši Kč 313.288,- s DPH ze dne 4. 11.2020,
- účetní doklad č. 194 ze dne 5. 11. 2020 – zálohová platba, č. 4362 ze dne 30. 11. 2020 – předpis závazku, č. 212 ze dne 2. 12. 2020 – platba doplatek,

nástřik pěnové izolace

- účetní doklad č. 4370 ze dne 4. 12. 2020 – předpis závazku, č. 222 ze dne 17. 12. 2020 – platba,
- cenová nabídka ze dne 2. 12. 2020, fakturace souhlasí na cenovou nabídku,

zhotovení střechy prodejního stánku

- účetní doklad č. 4305 ze dne 29. 9. 2020 – předpis závazku, č. 173 ze dne 8. 10. 2020 – platba,
- objednávka ze dne 22. 9. 2020,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1630676349/0800
ID DS: 8xebxsd Úřední hodiny: Po St 9:00-17:00, Út, Čt 9:00-14:30, Pá 9:00-13:00
www.msk.cz

zhotovení prodejního stánku
- účetní doklad č. 4310 ze dne 1. 10. 2020 – předpis závazku, č. 178 ze dne 14. 10. 2020 – platba
- objednávka ze dne 22. 9. 2020,

příprava dřeva na realizaci odpočinkových míst
- účetní doklad č. 4320 ze dne 8. 10. 2020 – předpis závazku, č. 178 ze dne 14. 10. 2020 – platba,

- rozpočtové krytí uvedených akcí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 8/2020 schváleným starostkou obce dne 22. 9. 2020, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 15. 10. 2020,

majetkoprávní úkony obce
- kupní smlouva o převodu nemovitostí na prodej pozemku p.č. 602/8 v k.ú. Véska u Oder ze dne 10. 8. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 6. 11. do 22. 11. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, usnesení č. 12, právní účinky ze dne 18. 8. 2020, účetní doklad č. 3035 ze dne 1. 8. 2020 – platba, č. 3036 ze dne 18. 8. 2020 – předpis pohledávky, zúčtování zálohy a vyřazení z majetku, žádost ze dne 20. 11. 2019,
- kupní smlouva o převodu nemovitostí na prodej pozemku p.č. 602/7 v k.ú. Véska u Oder ze dne 11. 3. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 6. 11. do 22. 11. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, usnesení č. 6, právní účinky ze dne 8. 4. 2020, účetní doklad č. 10 ze dne 11. 3. 2020 – platba, č. 3017 ze dne 8. 4. 2020 – předpis pohledávky, zúčtování zálohy a vyřazení z majetku, žádost ze dne 20. 11. 2019,
- kupní smlouva se subjektem Jednota, spotřební družstvo v Hodoníně, IČ 00600750, na koupi stavby č.p. 54 na pozemku p.č. 123 v k.ú. Heřmanice u Oder za Kč 1.035.000,- ze dne 26. 2. 2020, koupě stavby a pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, bod 6, právní účinky ze dne 4. 3. 2020, účetní doklad č. 3010 ze dne 4. 3. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 6001 ze dne 2. 3. 2020 – platba z úvěru, č. 3014 ze dne 1. 4. 2020 – zařazení do majetku, budova - inv. č. 1542, pozemek – inv. č. 382, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, bod 7 (navýšení výdajů o Kč 1.320.000,- z úvěru),
- smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva o převodu nemovitostí na pozemek p.č. 109/4 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 1. 7. 2020, zpětný odkup schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, bod 10, záměr odkoupit pozemek schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, bod 5, právní účinky ze dne 9. 7. 2020, účetní doklad č. 111 ze dne 9. 7. 2020 – platba, č. 3028 ze dne 9. 7. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku,
- smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva o převodu nemovitostí na pozemek p.č. 109/2 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 22. 6. 2020, zpětný odkup schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, bod 9, záměr odkoupit pozemek schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, bod 4, právní účinky ze dne 9. 7. 2020, účetní doklad č. 111 ze dne 9. 7. 2020 – platba č. 3029 ze dne 9. 7. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným starostkou obce dne 22. 7. 2020, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 20. 8. 2020,
- smlouva o nájmu části nemovitosti s Výzkumným ústavem vodohospodářským T. G. Masaryka, veřejná výzkumná instituce na část stavby č.p. 54 na pozemku p.č. 123 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 26. 6. 2020 na umístění srážkoměru na střeše za Kč 100,-/rok, na dobu určitou do 31. 12. 2021, záměr pronájmu části střechy na stavbě č.p. 54 na pozemku p.č. 123 v k.ú. Heřmanice u Oder zveřejněn od 26. 5. do 11. 6. 2020, žádost na umístění srážkoměru ze dne 20. 5. 2016, účetní doklad č. 4231 ze dne 10. 8. 2020 – předpis pohledávky, č. 153 ze dne 9. 9. 2020 – platba,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 7x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- smlouva o nájmu části budovy obchodu MASNA č.p. 54 na pozemku p.č. 123 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 1. 7. 2020, záměr pronájmu zveřejněn od 5. 6. do 21. 6. 2020, nájem na dobu neurčitou, žádost ze dne 11. 6. 2020, účetní doklad č. 4378 ze dne 10. 12. 2020 - předpis pohledávky, č. 217 ze dne 9. 12. 2020 - platba,
- smlouva o nájmu části budovy obchodu se společností Hruška, spol. s r.o., IČ 19014325, č.p. 54 na pozemku p.č. 123 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 17. 6. 2020, záměr pronájmu zveřejněn od 20. 4. do 6. 5. 2020, , nájem od 22. 6. 2020 na dobu neurčitou, žádost ze dne 21. 4. 2020, účetní doklad č. 4377 ze dne 10. 12. 2020 – předpis pohledávky, č. 225 ze dne 22. 12. 2020 - platba,

pořízení majetku obce

- zápultí s dvojdřezem – inv. č. 1544, účetní doklad č. 4099 ze dne 31. 3. 2020 – předpis závazku, č. 71 ze dne 30. 4. 2020 – platba a zařazení do majetku,
- štípačka – inv. č. 1543, účetní doklad č. 4097 ze dne 25. 3. 2020 – předpis závazku, č. 56 ze dne 8. 4. 2020 – platba a zařazení do majetku,
- zařízení do obchodu - účetní doklad č. 4074 ze dne 2. 3. 2020 – předpis závazku, č. 6001 ze dne 2. 3. 2020 – platba z úvěru, č. 3009 ze dne 2. 3. 2020 – zařazení do majetku, inv. č. 1514 – 1544,
- kupní smlouva se subjektem Jednota, spotřební družstvo v Hodoníně, IČ 00600750, na zařízení, které se nachází v domě č.p. 54 na pozemku p.č. 123 v k.ú. Heřmanice u Oder za Kč 205.020,- bez DPH ze dne 26. 2. 2020, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, bod 7 (navýšení výdajů o Kč 1.320.000,- z úvěru),
- počítač – inv. č. 1546, účetní doklad č. 130 ze dne 6. 8. 2020 – platba a zařazení do majetku, č. 4199 ze dne 9. 7. 2020 – předpis závazku, kupní smlouva na dodávku výpočetní techniky se společností C Systém CZ, a.s. IČ 27675645, na počítače a monitory za Kč 9.673,- bez DPH ze dne 9. 6. 2020,
- notebook - inv. č. 1547 a 1548, účetní doklad č. 142 ze dne 21. 8. 2020 – platba a zařazení do majetku, č. 4210 ze dne 23. 7. 2020 – předpis závazku, kupní smlouva na dodávku výpočetní techniky se společností Xanadu a.s., IČ 4498138, na koupi výpočetní techniky (notebook, monitor, dok. stanice a příslušenství) na Kč 35.080,- bez DPH ze dne 16. 6. 2020,

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 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 16. 12. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, usnesením č. 10 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, povinné informace dne 20. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 4. do 25. 5. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části povinné informace,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 – 2024 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. do 16. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 – 2024 schválený zastupitelstvem obce a zveřejněný na internetových stránkách obce, v sekci obecní úřad, části povinné informace dne 18. 12. 2020,

účetnictví a výkazy

- hlavní kniha analytická k 30. 9. 2020,
- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2020,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, bod 6,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 176 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650763349/0800
ID DS: 8a6bxsd Úřední hodiny: Po, St 8:00-17:00; Út, Čt 8:00-14:30; Pá 8:00-15:00
www.msk.cz

- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2020,
- rozvaha k 31. 12. 2020,
- výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020,

inventarizace

- závěrečná zpráva o provedení roční inventarizace majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2020 ze dne 31. 1. 2021,
- přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů,
- plán inventur na rok 2020 vydaný starostkou obce dne 30. 11. 2020,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2020,
- podklady k inventurním soupisům majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020,

odměny členů zastupitelstva obce

- mzdové listy zastupitelů obce za období od ledna do října 2020,
- zastupitelstvo obce dne 29. 10. 2018, bodem 18 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- dohody o provedení práce ze dne 19. 12. 2019 na obsluhu v pohostinství na období od 1. 1. do 31. 3. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 bodem,
- dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2020 na obsluhu v pohostinství na období od 1. 5. do 30. 6. 2020,
- dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 30. 6. 2020 se zastupitelem osobní č. 1040, předmět dohody - obsluha v pohostinství na období od 1. 7. do 31. 12. 2020, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 19/5 ze dne 16. 12. 2020,
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 18. 12. 2020 se zastupitelem osobní č. 1040, předmět dohody - obsluha v pohostinství na období od 1. 1. do 30. 6. 2021, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 19/6 ze dne 16. 12. 2020,

darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 16. 3. 2020 s obdarovaným Římskokatolická farnost Véska ve výši Kč 80.000,- na vstupní bránu do farního kostela Navštívení Panny Marie ve Vésce, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11, bod 8 ze dne 27. 1. 2020, žádost ze dne 21. 1. 2020, účetní doklad č. 46 ze dne 20. 3. 2020 (úhrada), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2020 (Odpa 3330),

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder ze dne 23. 6. 2020 ve výši Kč 10.000,- na sportovní den Heřmancup, vyúčtování do 1. 12. 2020, dotace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 15 (bod 7) ze dne 22. 6. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 6. 2020, vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder doloženo dne 1. 10. 2020, účetní doklad č. 3044 ze dne 1. 10. 2020 (předpis) a č. 173 ze dne 8. 10. 2020 (úhrada), podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 1. 10. 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder ze dne 23. 6. 2020 ve výši Kč 10.000,- na Tradiční turnaj, vyúčtování do 1. 12. 2020, dotace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 15 (bod 9) ze dne 22. 6. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 6. 2020, vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder doloženo dne 20. 7. 2020, účetní doklady

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.30, Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

č. 3030 ze dne 20. 7. 2020 (předpis) a č. 133 ze dne 11. 8. 2020 (úhrada), podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 20. 7. 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Heřmanice u Oder se subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder ze dne 14. 2. 2020 ve výši Kč 30.000,- na celoroční činnost, dotace schválená usnesením zastupitelstva obce č. 11 (bod 9) ze dne 27. 1. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 1. 2020, vyúčtování dotace do 20. 12. 2020, účetní doklad č. 27 ze dne 18. 2. 2020 (úhrada), vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder doloženo dne 18. 12. 2020 (poskytnuto Kč 30.000, použito Kč 27.438,-), účetní doklad č. 3058 ze dne 23. 12. 2020, účetní doklad č. 23 ze dne 4. 2. 2021 (vratka dotace ve výši Kč 2.562,-),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2020 (Odpa 3412),

smlouva o úvěru
- smlouva o úvěru č. 0495600189 s Českou spořitelnou, a.s. ve výši Kč 1.300.000,- na koupi nemovitosti ze dne 19. 2. 2020, měsíční splátky Kč 21.700,-, poslední splátka dne 30. 6. 2025, smlouva o úvěru schválená zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, bod 5,

příspěvková organizace
- protokol o provedení veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace ze dne 2. 11. 2020, kontrola provedena dne 2. 11. 2020, kontrolované období od 1. 1. do 30. 9. 2020, kontrola bez nedostatků, pověření č. 1/2020 – šk ze dne 19. 10. 2020, oznámení o provedení kontroly ze dne 19. 10. 2020,
- sdělení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 20. 1. 2020,
- účetní závěrka Základní školy Heřmanice u Oder, příspěvkové organizace, sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, bod 7.,
- sdělení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 9. 2020,
- navýšení upraveno rozpočtovým opatřením č. 7/2020 (schváleným zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, zveřejněno dne 15. 10. 2020), navýšení OdPa 3113 o Kč 16.000,-,

ostatní

hospodářská činnost „Obecní hospůdka na návsi"
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 hospodářská činnost – HV ztráta ve výši Kč 121.934,91,
- dle sdělení starostky obce zapříčiněno zejména zavedením opatření ohledně pandemie COVID-19.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 16590763/0800
ID DS: 5x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 8:00-17:00; Út, Čt 8:00-14:30; Pá 8:00-13:00
www.msk.cz

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. **zákon č. 350/2020 Sb.,** o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **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),
24. **směrnice Ministerstva vnitra čj. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8a6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.30, Pá 9.00-13.00
www.msk.cz