



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



Čj.: MSK 73602/2022
Sp. zn.: KON/14673/2021/Sam
113.1 V5
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 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 28. 6. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	534/03/2021	2569
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	537/03/2021	3907

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2021 bylo vykonáno dne 26. 10. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 26. 5. 2022.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 7. 10. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 26. 5. 2022.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

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



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

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



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce "Oprava místních komunikací v Heřmanicích u Oder",
- akce „Stánek a přístřešek – hřiště“,
- akce „Oprava střechy na budově obchodu v Heřmanicích u Oder“,
- kupní smlouvy,
- nájemní smlouvy,
- pořízení majetku obce,
- uzavřené veřejnoprávní smlouvy.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
 - Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající: v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání**

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2021 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 701 340,00) | 0,54 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4 532 365,52) | 0,48 % |
| • 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** **16,20 %**

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 2021

B.1

Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že s členem zastupitelstva obce os. č. 1040 byla uzavřena dohoda o pracovní činnosti dne 21. 9. 2021 pro obsluhu pohostinství na období od 1. 10. do 31. 12. 2021. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této dohody dodatečně po jejím uzavření 25. 10. 2021, usnesením bod 8.

Zjištěný stav není v souladu s § 84 odst. 2. písm. p) zákona č. 128/2000 Sb.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2021 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.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 9. 8. 2021 smlouvu o dílo se společností EUROVIA CS, a.s. na akci "Opravy místních komunikací v obci Heřmanice u Oder" (smluvní cena díla Kč 2.198.294,69 bez DPH). Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva nebyla zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření (smlouva zveřejněna dne 21. 10. 2021).

Opatření

„Obec přijala systémové opatření, odpovědný zaměstnanec byl poučen o důsledném dodržování platných právních předpisů.“

Přijaté opatření bylo splněno. Splnění přijatého opatření bylo ověřeno na zveřejnění skutečně uhrazené ceny u veřejné zakázky na akci „Opravy místních komunikací v obci Heřmanovice u Oder“ (skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 24. 1. 2022).

Nedostatek

Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že člen zastupitelstva obce os. č. 1040 byl odměňován od měsíce července do měsíce září na základě uzavřené dohody o provedení práce ze dne 18. 12. 2020 na období od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021. Zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2020, bodem 6 schválilo dohodu o provedení práce na obsluhu pohostinství, a to na období od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021. Odměny vyplacené za období od července do září 2021 byly vyplaceny bez schválení zastupitelstva obce. 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.

Dohoda byla uzavřena na jiné období, než bylo schváleno zastupitelstvem obce (dohoda schválena zastupitelstvem obce do 30. 6. 2021, uzavřená do 30. 9. 2021).

Opatření

"Obec přijala systémové opatření v podobě poučení příslušného zaměstnance o důsledném dodržování platných právních předpisů u uzavírání pracovněprávních vztahů se zastupiteli obce".

Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.1

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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



D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

V této zprávě jsou zpracovány 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, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 29. 5. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Oprava místních komunikací v Heřmanicích u Oder"**

- smlouva o dílo se společností EUROVIA CS, a.s., IČ 45274924, ze dne 9. 8. 2021 na akci „Opravy místních komunikací v obci Heřmanovice u Oder“ na Kč 2.198.294,69 bez DPH (Kč 2.659.936,57), smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, bod 18, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 10. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 5, schváleným starostkou obce dne 21. 7. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 16. 8. 2021,
- věstník veřejných zakázek - profil zadavatele obce (fotokopie),
- dodatek č. 1 ze dne 18. 11. 2021 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 2.258.502,74 bez DPH (Kč 2.732.788,32), smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021, bod 6 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 12. 2021,
- účetní doklady č. 4371 a č. 4372 ze dne 30. 11. 2021 – předpis závazku, č. 8001 ze dne 13. 12. 2021, č. 7022 ze dne 17. 12. 2021 a č. 233 ze dne 21. 12. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku,
- zápis o předání a převzetí díla ze dne 8. 11. 2021,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby „Oprava místní komunikace v obci Heřmanice u Oder“ vydaný Městským úřadem Odry, č.j. MěÚO/26922/2021 ze dne 21. 12. 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 1. 2022,
- účetní doklad č. 3003 ze dne 4. 2. 2022 - zařazení do majetku, inv. č. 1579, 1580 a 1581,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- výzva a zadávací dokumentace ze dne 11. 6. 2021 – emailem 6 dodavatelů dne 11. 6. 2021,
- vysvětlení dokumentace 21. 6. 2021 a vysvětlení dokumentace 22. 6. 2021,
- ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 6. 2021,
- zpráva z výběrového řízení ze dne 28. 6. 2021 – 7 nabídek,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 6. 2021,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 6. 2021,

úvěr

- smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a.s. č. 0633343169 ze dne 2. 7. 2021 na akci „Oprava místních komunikací v Heřmanicích u Oder“ ve výši Kč 700.000,-, čerpání do 28. 2. 2022, splátky od 31. 1. 2022 do 31. 12. 2031, splátky ve výši Kč 5.850,-, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
- smlouva o úvěru schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, bod 5,
- dodatek č. 1 ze dne 27. 10. 2021 ke smlouvě o úvěru – změna výše dotace z částky Kč 2.500.000,- na Kč 2.000.000,-, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, bod 9,

dotace

- registrace akce č. 117D8210A7693 na akci „Oprava místních komunikací v obci Heřmanice u Oder“ ze dne 20. 7. 2021, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 2.785.154,-, vlastní zdroje Kč 696.289,-, celkem Kč 3.481.443,-, realizace do 31. 12. 2021, financování do 28. 2. 2022, vyúčtování do 30. 4. 2022, dotace Ex ante,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A7693 na akci „Oprava místních komunikací v obci Heřmanice u Oder“ ze dne 12. 10. 2021, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 2.059.665,-, vlastní zdroje Kč 600.271,57, celkem Kč 2.659.936,57, realizace do 30. 11. 2021, financování do 31. 1. 2022, vyúčtování do 31. 3. 2022, dotace Ex ante,
- přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, bod 4,
- dotace navedena do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 5, schváleným starostkou obce dne 21. 7. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 16. 8. 2021,
- žádost o vydání změnového rozhodnutí ze dne 2. 12. 2021,



- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 11 schváleným starostkou obce dne 31. 12. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A7693 na akci „Oprava místních komunikací v obci Heřmanice u Oder“ ze dne 6. 12. 2021, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace ve výši Kč 2.032.897,-, vlastní zdroje Kč 699.891,32, celkem Kč 2.732.788,32, realizace do 30. 11. 2021, financování do 31. 1. 2022, vyúčtování do 31. 3. 2022, dotace „Ex ante“,
- žádost o proplacení dotace ze dne 30. 11. 2021, účetní doklad č. 7021 ze dne 8. 12. 2021 - příjem finančních prostředků Kč 2.032.897,-,
- zpráva o průběhu a realizaci dotované akce a zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 18. 3. 2022, účetní doklad č. 3008 ze dne 18. 3. 2021 - předpis pohledávky, zrušení dohady a zrušení přijaté zálohy,
- účetní doklad č. 3048 ze dne 31. 12. 2021 – dohad dotace,

další náklady na realizaci akce

- realizace veřejné zakázky – účetní doklady č. 4399 ze dne 14. 12. 2021 - předpis závazku, č. 233 ze dne 21. 12. 2021 – platba,
- výkon činnosti technického dozoru stavebníka – účetní doklady č. 4365 ze dne 23. 11. 2021 – předpis závazku, č. 219 ze dne 2. 12. 2021 – platba, cenová nabídka ze dne 14. 6. 2021, potvrzení cenové nabídky ze dne 14. 6. 2021,
- vsakovací jímka – účetní doklady č. 4359 ze dne 22. 11. 2021 – předpis závazku, č. 214 ze dne 24. 11. 2021 – platba,

akce „Stánek a přístřešek – hřiště“

- 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 doklady 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, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- prodejní stánek - účetní doklady č. 4305 ze dne 29. 9. 2020 – předpis závazku, č. 173 ze dne 8. 10. 2020 – platba, objednávka ze dne 22. 9. 2020,
- budovy na hřišti - účetní doklady č. 4310 ze dne 1. 10. 2020 – předpis závazku, č. 178 ze dne 14. 10. 2020 – platba, objednávka ze dne 22. 9. 2020,
- elektromontážní práce - účetní doklady č. 4168 ze dne 14. 6. 2021 – předpis závazku, č. 118 ze dne 2. 7. 2021 – platba, objednávka ze dne 13. 5. 2021,
- účetní doklad č. 3023 ze dne 19. 6. 2021 - zařazení do majetku, inv. č. 1569,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

akce „Oprava střechy na budově obchodu v Heřmanicích u Oder“

- objednávka na opravu střechy na budově obchodu Heřmanice u Oder ze dne 26. 10. 2021, cena opravy ve výši Kč 268.520,-,
- oslovení 4 dodavatelé, 1 cenová nabídka,
- rozpočtové krytí – rozpočtovým opatřením č. 7/2021 schváleným zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 5. 11. 2021 (OdPa 2141),
- účetní doklady č. 4374 ze dne 30. 11. 2021 (předpis), č. 226 ze dne 13. 12. 2021 (úhrada),
- předávací protokol ze dne 24. 11. 2021, cena díla souhlasí na objednávku,



kupní smlouvy

- smlouva o zrušení předkupního práva a kupní smlouva o převodu nemovitost na pozemek p.č. 175/1 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 16. 4. 2021 za Kč 144.800,-, zrušení předkupního práva bylo projednáno a schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2021, bod 10 včetně odkupu přípojky ČEZ ve výši Kč 12.000,-, právní účinky ze dne 21. 4. 2021, účetní doklady č. 3013 ze dne 21. 4. 2021 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 72 ze dne 20. 4. 2021 - platba, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,
- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 160/2 v k.ú. Heřmánky u Oder ze dne 1. 12. 2021, koupě pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, bod č. 6, právní účinky ze dne 8. 12. 2021, účetní doklady č. 3045 ze dne 8. 12. 2021 – zařazení do majetku a předpis závazku, č. 221 ze dne 6. 12. 2021 - platba,

nájemní smlouvy

- smlouva o nájmu pozemku p.č. 100 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 26. 4. 2021, záměr pronájmu schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2021 a zveřejněn od 8. 3. do 24. 3. 2021, protokol o otevírání obálek ze dne 24. 3. 2021, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, bod 11, žádost ze dne 22. 3. 2021, nájem od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2026, účetní doklady č. 4034 ze dne 1. 5. 2021 – předpis pohledávky, č. 88 ze dne 12. 5. 2021 - platba,
- smlouva o nájmu pozemku p.č. 155/2 v k.ú. Heřmanice u Oder ze dne 10. 5. 2021, záměr pronájmu schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2021 a zveřejněn od 8. 3. do 24. 3. 2021, protokol o otevírání obálek ze dne 24. 3. 2021, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, bod 10, žádost ze dne 18. 3. 2021, nájem od 1. 6. 2021 do 31. 5. 2026, účetní doklady č. 4141 ze dne 10. 5. 2021 – předpis pohledávky, č. 96 ze dne 25. 5. 2021 – platba,

pořízení majetku obce

rozšíření veřejného osvětlení - větev D

- účetní doklady č. 4201 ze dne 22. 7. 2021 a č. 4229 ze dne 10. 8. 2021 – předpis závazku, č. 140 ze dne 2. 8. 2021 a č. 155 ze dne 23. 8. 2021 – platba
- objednávka ze dne 21. 7. 2021 na Kč 95.293,84 bez DPH, fakturace souhlasí na objednávku,

rozšíření veřejného osvětlení – větev F

- účetní doklady č. 4202 ze dne 22. 7. 2021 a č. 4227 ze dne 10. 8. 2021 – předpis závazku, č. 140 ze dne 2. 8. 2021 a č. 155 ze dne 23. 8. 2021 - platba,
- objednávka ze dne 30. 6. 2021 na Kč 99.338,- bez DPH, fakturace souhlasí na objednávku,

- herní prvek – inv. č. 1556, účetní doklady č. 4172 ze dne 24. 6. 2021 – předpis závazku, č. 118 ze dne 2. 7. 2021 – platba a zařazení do majetku, předávací protokol ze dne 21. 6. 2021, objednávka ze dne 3. 5. 2021,
- počítač – inv. č. 1566, účetní doklady č. 4252 ze dne 25. 8. 2021 – předpis závazku, č. 163 ze dne 6. 9. 201 – platba a zařazení do majetku,
- staveništní rozvaděč – inv. č. 1565, účetní doklady č. 4231 ze dne 10. 8. 2021 – předpis závazku, č. 155 ze dne 23. 8. 201 – platba a zařazení do majetku, objednávka ze dne 20. 7. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 a rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným starostkou obce dne 2. 7. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 30. 7. 2021,
- nádoby na posyp – inv. č. 1575/1 - 1575/3, účetní doklady č. 4362 ze dne 23. 11. 2021 – předpis závazku, č. 214 ze dne 24. 11. 2021 – platba a zařazení do majetku,



veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu se subjektem SDH Véska ze dne 30. 6. 2021 ve výši Kč 10.000,- na hasičskou soutěž O pohár starostky obce, vyúčtování do 1. 10. 2021, dotace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 23 (bod 12) ze dne 28. 6. 2021, žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 6. 2021, vyúčtování poskytnuté dotace subjektem SDH Véska doloženo dne 13. 9. 2021, podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 13. 9. 2021, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021, účetní doklady č. 3035 ze dne 13. 9. 2021 (předpis) a č. 172 ze dne 21. 9. 2021 (úhrada),
- 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 30. 6. 2021 ve výši Kč 10.000,- na Tradiční turnaj, vyúčtování do 1. 10. 2021, dotace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 23 (bod 10) ze dne 28. 6. 2021, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2021, vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder doloženo dne 19. 7. 2021, podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 19. 7. 2021, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021, účetní doklad č. 3028 ze dne 19. 7. 2021 (předpis) a č. 150 ze dne 17. 8. 2021 (úhrada),
- 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 30. 6. 2021 ve výši Kč 10.000,- na Heřmancup, vyúčtování do 1. 10. 2021, dotace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 23 (bod 8) ze dne 28. 6. 2021, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2021, vyúčtování poskytnuté dotace subjektem TJ Rozkvět Heřmanice u Oder doloženo dne 30. 8. 2021, podklad pro vyplacení účelové dotace ze dne 30. 8. 2021, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021, účetní doklad č. 30312 ze dne 30. 8. 2021 (předpis) a č. 162 ze dne 2. 9. 2021 (úhrada),

rozpočet

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Heřmanice u Oder 2022 – 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 25. 11. do 16. 12. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Heřmanice u Oder 2022 – 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, bod 10 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci povinné informace dne 30. 12. 2020,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. do 16. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, bod 9 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci povinné informace dne 30. 12. 2020,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 5. do 30. 6. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, bod 15 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci povinné informace dne 7. 7. 2021,

příspěvková organizace

- sdělení výše příspěvku na provoz pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 5. 5. 2021,
- účetní závěrka Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, bod 17,
- protokol o provedení veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace ze dne 17. 5. 2021, kontrola provedena dne 17. 5. 2021, kontrolované období od 31. 10. 2020 do 31. 3. 2021, kontrola bez nedostatků, pověření ze dne 3. 5. 2021, oznámení o provedení kontroly ze dne 3. 5. 2021,



- sdělení navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu Heřmanice u Oder, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 2. 11. 2021 (ve výši Kč 25.000,-, OdPa 3113), rozpočtové opatření č. 7/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 5. 11. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha k 31. 8. 2021,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 8. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2021,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, bod 16,
- obratová předvaha k 31. 12. 2021,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021,
- výkaz Fin 2-12M k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021,

inventarizace

- závěrečná zpráva o provedení roční inventarizace majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2021 ze dne 15. 1. 2022,
- plán inventur na rok 2021 vydaný starostkou obce dne 30. 11. 2021,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2021,
- inventurní soupisy majetku a závazku k 31. 12. 2021,

dotace na výdaje spojené s volbami do PS Parlamentu ČR ve dnech 8. a 9. října 2021 - ÚZ 98071

- účetní doklad č. 7016 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 31.000,- (přijetí dotace),
- účetních doklady č. 2357 ze dne 6. 10. 2021, č. 2361 ze dne 6. 10. 2021, č. 2363 ze dne 7. 10. 2021, č. 2366 ze dne 11. 10. 2021,
- dohody o provedení práce ze dne 20. 9. 2021 a 4. 10. 2021,
- rozpočtové krytí – rozpočtovým opatřením č. 6/2021 schváleným starostkou obce dne 6. 9. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 6. 10. 2021,
- účetní doklad č. 3046 ze dne 31. 12. 2021 – vyúčtování skutečně použité části dotace ve výši Kč 18.897,79,-,
- finanční vypořádání dotace ze dne 19. 1. 2022 (vratka Kč 12.102,21), účetní doklad č. 14 ze dne 24. 1. 2022,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy zastupitelů obce za období 1-9/2021 (os. č. 1040, 1096, 3080, 3079, 3049, 1074, 3081),
- dohoda o provedení práce (os. č. 1040) ze dne 18. 12. 2020 na správu poradny ve Vésce na období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, bod 7,
- zastupitelstvo obce dne 29. 10. 2018, bodem 18 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- dohoda o provedení práce ze dne 18. 12. 2020 uzavřená se členem zastupitelstva obce os. č. 1040 na období od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021 (fotokopie),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2020, bod 6 (fotokopie).
- mzdové listy zastupitelů obce za období 10-12/2021 (os. č. 1040, 1096, 3080, 3079, 3049, 1074, 3081),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 10. 2021, bod 7 – dodatečné schválení dohody o provedení práce ze dne 18. 12. 2020 na období od 1. 7. 2021 do 30. 9. 2021,



- dohoda o pracovní činnosti pro obsluhu v pohostinství ze dne 21. 9. 2021 uzavřená se členem zastupitelstva obce os. č. 1040 na období od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021 (fotokopie) – usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 10. 2021, bod 8 (fotokopie).



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.**

