



Čj.: MSK 36972/2020
Sp. zn.: KON/4311/2019/Sam
113.1 V10 N
Výřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olbramice, IČ 60798416 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 21. 1. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2019 bylo vykonáno dne 2. 9. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	515/03/2019	3626
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	514/03/2019	2736

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 10. 3. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	515/03/2019	3626
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	513/03/2019	2569

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Olbramice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 12. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 10. 3. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Ladislav Bárta, starosta
- Ing. Petra Teichmannová, 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 "Rekonstrukce kulturního domu v Olbramicích",
- akce "Rekonstrukce WC v budově ZŠ – technické zhodnocení",
- poskytnutí účelových dotací,
- majetkoprávní smlouvy (kupní, směnná a věcná břemena),
- 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 0,00) | 0,53 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,41 % |
| • 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 %

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 nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

akce "Rekonstrukce kulturního domu v Olbramicích"

- vnitřní směrnice č. 1/2016 "Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" účinná od 1. 10. 2016,
- zadávací podmínky pro veřejnou zakázku malého rozsahu "Rekonstrukce kulturního domu v Olbramicích" ze dne 5. 4. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 4. 2019, včetně písemností prokazující přímé oslovení 3 firem,
- 2 cenové nabídky,
- ustanovení hodnotící komise ze dne 15. 4. 2019 včetně prohlášení o nepodjatosti jejich členů ze dne 15. 4. 2019,
- zápis ze zasedání hodnotící komise ze dne 15. 4. 2019 včetně zdůvodnění doporučení,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/14.2 ze dne 29. 4. 2019 schválení vítěze veřejné zakázky firmu KVAZAR a.s., Ostrava, Kč 4.116.534,- vč. DPH, pověření starosty obce k podpisu smlouvy o dílo a pověření starosty obce k podpisu všech následných Dodatků ke smlouvě o dílo,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 4. 2019,
- smlouva o dílo č. 1590/ond/01/2019 ze dne 2. 5. 2019 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou KVAZAR a.s., Ostrava, Kč 4.116.534,- vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 5. 2019,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2019 a rozpočtovým opatřením č. 3/2019 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 4/14.1 ze dne 29. 4. 2019 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 30. 4. 2019,
- účetní doklady č. 2088 ze dne 11. 6. 2019, č. 2108 ze dne 30. 6. 2019 a 2118 ze dne 31. 7. 2018 (vše dílčí předpisy) a č. 276 ze dne 20. 6. 2019, č. 342 ze dne 24. 7. 2019 a č. 371 ze dne 15. 8. 2019 (vše dílčí úhrady),
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 1590/ond/01/2019 uzavřený dne 30. 8. 2019 ve věci prodloužení termínu zhotovení díla na 13. 9. 2019 a více a méněpráce - nová cena díla Kč 3.006.407,- bez DPH, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 9. 2019,
- předávací protokol ze dne 13. 9. 2019,
- účetní doklady č. 2151 ze dne 11. 9. 2019 (dílčí předpis), č. 2158 ze dne 19. 9. 2019 (konečný předpis), č. 449 ze dne 25. 9. 2019 (dílčí úhrada), č. 452 ze dne 26. 9. 2019 (dílčí úhrada), č. 505

- ze dne 16. 10. 2019 (dílní úhrada), č. 507 ze dne 17. 10. 2019 (konečná úhrada), č. 1070 ze dne 13. 9. 2019 (zařazení) a č. 1071 ze dne 13. 9. 2019 (zařazení), inv. č. DHM/401,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 10. 2019,

akce "Rekonstrukce WC v budově ZŠ – technické zhodnocení"

- smlouva o dílo č. 10903/ond/01/2019 ze dne 2. 5. 2019 se společností KVAZAR akciová společnost na akci „Rekonstrukce WC v budově ZŠ a MŠ Olbramice“ na částku Kč 499.595,- bez DPH,
- dodatek č. 1 ze dne 2. 8. 2019 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla o Kč 60.449,- (celková cena díla Kč 560.044,- bez DPH),
- smlouva o dílo včetně dodatku zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 8. 2019,
- účetní doklad č. 2126 ze dne 9. 8. 2019 – předpis závazku, č. 368 ze dne 14. 8. 2019 – platba, č. 1061 ze dne 9. 8. 2019 – zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku, předávací protokol ze dne 9. 8. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 8. 2019,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019 (Kč 500.000,-) a rozpočtovými opatřeními č. 3, schváleným zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019 (navýšení o Kč 170.000,-, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 4. 2019) a č. 5/2019, schváleným starostou obce dne 25. 7. 2019 (navýšení o Kč 90.000,-, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 8. 2019),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (oslovení 3 dodavatelů mailem dne 5. 3. 2019, 3 cenové nabídky, výběr dodavatele starostou obce dne 18. 3. 2019, informace o výběru dodavatele mailem dne 19. 3. 2019),
- dotace:
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01776/2019/RRC ze dne 20. 5. 2019 na akci „Bezbariérové sociální zařízení pro žáky v ZŠ Olbramice“ ve výši 60 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 363.000,-, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019, usnesení č. 4/14.5a),
- účetní doklad č. 246 ze dne 6. 6. 2019 - příjem finančních prostředků, rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019 - navýšení příjmů o dotaci,
- žádost o dotaci ze dne 7. 1. 2019, zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2018 bere na vědomí informaci o podání žádosti o dotaci,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 12. 11. 2019, účetní doklad č. 1094 ze dne 12. 11. 2019 – předpis pohledávky, č. 23 ze dne 14. 1. 2020 - doplatek finančních prostředků,
- další náklady související s realizací akce:
- technický dozor - účetní doklad č. 2127 ze dne 9. 8. 2019 – předpis závazku, č. 369 ze dne 14. 8. 2019 – platba, příkazní smlouva na výkon technického dozoru s Ing. Zdenkem Štefkem, IČ 62260090, na Kč 14.520,- ze dne 24. 5. 2019,
- autorská dozor - účetní doklad č. 2128 ze dne 9. 8. 2019 – předpis závazku, č. 370 ze dne 14. 8. 2019 – platba, smlouva o provedení autorského dozoru s Ing. arch. Terezou Grabcobou Hozovou, IČ 05004071, na Kč 5.000,- ze dne 1. 7. 2019,
- informační tabule - účetní doklad č. 5362 ze dne 30. 8. 2019,

poskytnutí účelových dotací

- smlouva č. 1/2019 o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 27. 2. 2019 s TJ Olbramice - oddíl fotbalu - dotace ve výši Kč 50.000,-- je určena na financování činnosti oddílu fotbalu v roce 2019, byla schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019 na základě žádosti ze dne 31. 1. 2019, účetní doklad č. 81 ze dne 28. 2. 2019 (vyplacení dotace),
- smlouva č. 3/2019 o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 27. 2. 2019 se SLUNEČNICE OLBRAMICE z.s. - dotace ve výši Kč 40.000,-- je určena na realizaci projektu Spolu

- a aktivně 2019, byla schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019 na základě žádosti ze dne 31. 1. 2019, účetní doklad č. 82 ze dne 28. 2. 2019 (vyplacení dotace),
- smlouva č. 5/2019 o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 4. 3. 2019 se Sbořem dobrovolných hasičů Olbramice - dotace ve výši Kč 26.000,-- je určena na realizaci projektu Činnost kroužku mladých hasičů 2019, byla schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019 na základě žádosti ze dne 11. 2. 2019, účetní doklad č. 92 ze dne 4. 3. 2019 (vyplacení dotace),
 - výdaje týkající se vyplacení individuálních dotací byly kryty v rámci rozpočtu obce na rok 2019,
 - závěrečná zpráva o realizaci projektu podpořeného individuální dotací z rozpočtu obce Olbramice ze dne 19. 12. 2019 - příjemce TJ Olbramice, z.s. – oddíl fotbalu, poskytnuto Kč 50.000,- a použito Kč 50.000,-, účetní doklad č. 1105 ze dne 19. 12. 2019,
 - závěrečná zpráva o realizaci projektu podpořeného individuální dotací z rozpočtu obce Olbramice ze dne 18. 12. 2019 - příjemce SLUNEČNICE OLBRAMICE z.s., poskytnuto Kč 40.000,- a použito Kč 40.000,-, účetní doklad č. 1103 ze dne 18. 12. 2019,
 - závěrečná zpráva o realizaci projektu podpořeného individuální dotací z rozpočtu obce Olbramice ze dne 19. 12. 2019 - příjemce Sbor dobrovolných hasičů Olbramice, poskytnuto Kč 26.000,- a použito Kč 26.000,-, účetní doklad č. 1102 ze dne 18. 12. 2019,

majetkoprávní smlouvy

- kupní smlouva uzavřená dne 25. 2. 2019 se společností ZD "SLEZAN" Klimkovice, a.s. - předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 1614 v k.ú. Olbramice za kupní cenu Kč 119.280,--, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 11. 12. 2018 do 2. 1. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019, účetní doklady č. 1015 ze dne 25. 2. 2019 (předpis pohledávky), č. 1018 ze dne 1. 3. 2019 (vyřazení z majetkového účtu) a č. 85 ze dne 28. 2. 2019 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 23. 4. 2019 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností NOVPRO FM, s.r.o.), předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - zemního vedení nízkého napětí na pozemcích obce p.č. 41 a 470 v k.ú. Olbramice, za úhradu Kč 2.000,--, schváleno starostou obce, účetní doklady č. 1029 ze dne 23. 4. 2019 (předpis pohledávky), č. 261 ze dne 13. 6. 2019 (úhrada) a č. 1030 ze dne 24. 4. 2019 (přeúčtování pozemku p.č. 470 na samostatný analytický účet, pozemek p.č. 41 zatížený věcným břemenem byl přeúčtován již v minulosti),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 1. 2. 2019 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností ARPEX MORAVA s.r.o.), předmětem věcného břemene je právo umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - zemního vedení nízkého napětí na pozemcích obce p.č. 1345/1 a 1413 v k.ú. Olbramice, za úhradu Kč 1.000,--, schváleno starostou obce, účetní doklady č. 1013 ze dne 1. 2. 2019 (předpis pohledávky) a č. 121 ze dne 13. 3. 2019 (úhrada), pozemky zatížené věcným břemenem byly přeúčtovány na samostatný analytický účet již v minulosti,
- kupní smlouva uzavřená dne 17. 10. 2019 s Moravskoslezským krajem (kupující) - předmětem smlouvy je prodej pozemků p.č. 545, 1622 1717 v k.ú. Olbramice za kupní cenu Kč 611.460,-, záměr prodeje byl schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019, usnesení č. 5/19.9 a zveřejněn v období od 25. 6. do 12. 7. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 8. 2019, usnesení č. 6/23.8 a kupní smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2019, usnesení č. 7/25.3, právní účinky ze dne 18. 10. 2019, účetní doklady č. 1015 ze dne 25. 2. 2019 (předpis pohledávky), č. 1087 ze dne 18. 10. 2019 (vyřazení z majetkového účtu) a č. 520 ze dne 24. 10. 2019 (úhrada),
- směnná smlouva uzavřená dne 1. 7. 2019 s fyzickou osobou - předmětem smlouvy je směna pozemku obce p.č. 535/2 za pozemek p.č. 524/1 v k.ú. Olbramice, záměr směny byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019, usnesení č. 4/14.6 a zveřejněn v období od 30. 4. do 17. 5. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019, usnesení č. 5/19.6, právní účinky ze dne 2. 7. 2019, účetní

doklady č. 1049 ze dne 2. 7. 2019 (předpis pohledávky a závazku a zúčtování), č. 1050 a 1051 ze dne 2. 7. 2019 (vyřazení a zařazení na majetkový účet) a č. 5276 ze dne 1. 7. 2019 (úhrada pokladnou),

pořízení majetku obce

- televizor – DDHM/387, účetní doklad č. 1063 ze dne 14. 8. 2019 – zařazení do majetku, č. 5343 ze dne 14. 8. 2019 – platba,
- stoly do kulturního domu – inv. č. DDHM 398 – 417, účetní doklad č. 1069 ze dne 13. 9. 2019 – zařazení do majetku, č. 2142 ze dne 4. 9. 2019 – předpis závazku, č. 390 ze dne 4. 9. 2019 a č. 290 ze dne 25. 6. 2019 – platba, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (oslovení 3 subjektů mailem ze dne 27. 5. 2019, 13. 6. 2019 a 17. 6. 2019, 3 nabídky, výběr dodavatele starostou obce ze dne 21. 6. 2019, oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 6. 2019, objednávka ze dne 24. 6. 2019),
- židle do kulturního domu – inv. č. DDHM/418 – 517, účetní doklad č. 1073 ze dne 16. 9. 2019 – zařazení do majetku, č. 2155 ze dne 18. 9. 2019 - předpis závazku, č. 296 ze dne 28. 6. 2019 a č. 404 ze dne 9. 9. 2019 - platba, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (oslovení 3 subjektů mailem ze dne 27. 5. 2019, 14. 6. 2019 a 17. 6. 2019, 3 nabídky, výběr dodavatele starostou obce ze dne 26. 6. 2019, oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 6. 2019, objednávka ze dne 27. 6. 2019),
- rozhlasová ústředna - inv. č. DDHM/536, mixážní pult – inv. č. DDHM/537, účetní doklad č. 1075 ze dne 20. 9. 2019 – zařazení do majetku, č. 2159 ze dne 20. 9. 2019 – předpis závazku, č. 457 ze dne 30. 9. 2019 - platba, objednávka ze dne 5. 8. 2019,
- projekční plátno – inv. č. DDHM/538 a projektor – inv. č. DDHM/539, účetní doklad č. 2160 ze dne 20. 9. 2019 – předpis závazku, č. 458 ze dne 30. 9. 2019 - platba, objednávka ze dne 19. 8. 2019,
- opona – inv. č. DHM/402, účetní doklad č. 1078 ze dne 30. 9. 2019 – zařazení do majetku, č. 2167 ze dne 30. 9. 2019 – předpis závazku, č. 471 ze dne 4. 10. 2019 - platba,
- účetní doklady č. 2041 ze dne 31. 3. 2019 (předpis), č. 1023 ze dne 31. 3. 2019 (zařazení) a č. 160 ze dne 15. 4. 2019 (úhrada), pořízení 1 ks ohřívač vody TATRAMAT za Kč 6.972,- vč. DPH, inv. č. DDHM/49, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- účetní doklady č. 5314 ze dne 26. 7. 2019 (úhrada) a č. 1054 ze dne 26. 7. 2019 (zařazení), pořízení 1 ks digestoř FRANKE za Kč 8.478,- vč. DPH, inv. č. DDHM/57, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- účetní doklady č. 5236 ze dne 11. 6. 2019 (úhrada) a č. 1042 ze dne 11. 6. 2019 (zařazení), pořízení 1 ks NB LENOVO za Kč 12.358,- vč. DPH, inv. č. DHIM/29, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 4/2019 schváleným starostou obce dne 6. 6. 2019 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2019,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 jako vyrovnaný,
- návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 14. 11. do 11. 12. 2018, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 11. 12. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 13. 5. do 25. 6. 2019, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 1. 7. 2019,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy os. č. 5, 117, 118, 116, 11, 7, 41, 95 a 74 za období 1-7/2019, usnesení zastupitelstva obce č. 1/7 ze dne 30. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 30. 10. 2018,
- mzdové listy os. č. 5, 117, 118, 116, 11, 7, 41, 95 a 74 za období 8-12/2019,

zřízená příspěvková organizace

- oznámení o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2019 zaslané dne 12. 12. 2018 Základní škole a mateřské škole Olbramice, příspěvková organizace (celá výše příspěvku byla zaslána na účet příspěvkové organizace dne 7. 1. 2019),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2019 - schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Olbramice, příspěvková organizace k rozvahovému dni 31. 12. 2018,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 10. 4. 2019 u Základní školy a mateřské školy Olbramice, příspěvková organizace, a to na základě pověření ze dne 9. 4. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/23.2 ze dne 12. 8. 2019 - schválení navýšení příspěvku na provoz pro rok 2019 o Kč 65.000,- pro Základní škola a mateřské škola Olbramice, příspěvková organizace,
- oznámení o navýšení schváleného příspěvku na provoz pro rok 2019 o Kč 65.000,- zaslané dne 12. 8. 2019 Základní škole a mateřské škole Olbramice, příspěvková organizace,

účetnictví a výkazy

- zařazení výtahu v kulturním domě na majetkový účet na základě kolaudačního souhlasu Městského úřadu v Bílovci - účetní doklad č. 1045 ze dne 26. 6. 2019, inv. č. DHM/399,
- obratová předvaha 07/2019,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 7. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 7. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2019 v Kč,
- obratová předvaha k 31. 12. 2019,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2019,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- inventarizační zpráva HIK ze dne 22. 1. 2020,
- plán inventur vydaný starostou obce dne 12. 12. 2019,
- protokol o proškolení inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2019,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019,

smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- ÚZ 98348 – dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu ve výši Kč 29.000,-, účetní doklad č. 187 ze dne 3. 5. 2019 – příjem finančních prostředků,
- předběžné vyúčtování výdajů ze dne 12. 6. 2019 na částku Kč 15.795,- včetně účetních dokladů týkajících se čerpání dotace,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2019 a rozpočtovým opatřením č. 2/2019 schváleným starostou obce dne 25. 4. 2019 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 26. 4. 2019,
- finanční vypořádání přijaté dotace na volby do Evropského parlamentu ze dne 17. 1. 2020, poskytnuto Kč 29.000,- a použito Kč 15.795,-, účetní doklady č. 1111 ze dne 31. 12. 2019 (zúčtování dotace) a č. 27 ze dne 17. 1. 2020 (vratka nečerpané dotace),

fondy

- vnitřní předpis č. 1/13 Fond péče o zaměstnance - Sociální fond - zásady pro tvorbu a používání účinný od 1. 3. 2013, rozhodnutí starosty č. 1-2019 ze dne 2. 1. 2019 o čerpání sociálního fondu za rok 2019,

účetní doklady č. 1038 ze dne 31. 5. 2019 (tvorba) a č. 266 ze dne 17. 6. 2019 a č. 233 ze dne 28. 5. 2019 (oba čerpání),

- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2019 (fond obnovy vodohospodářského majetku a sociální fond – rozdíl zdůvodněn),

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/9.4 a č. 2/9.5 ze dne 10. 12. 2018 - zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření.

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.

