



Čj.: MSK 51854/2020  
Sp. zn.: KON/4318/2019/Sam  
113.1 V10 N  
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová  
Telefon: 595 622 704  
Fax: 595 622 282  
E-mail: [posta@msk.cz](mailto:posta@msk.cz)

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Polom, IČ 00300829 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. 1. 2019.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2019 bylo vykonáno dne 9. 10. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 23. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502
Ing. Pavel Frank	Kontrolor	505/03/2019	3753

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 19. 9. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 4. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Kateřina Honajzrová, starostka
- Ing. Markéta Tvrdá, 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:**

- rekonstrukce kotelny v Základní škole Velká Polom,
- rekonstrukce sociálního zařízení v budově ZŠ Pastelka,
- restaurování závěsných obrazů (olejů na plátně) z kolekce Valentina Držkovice z majetku obce Velká Polom - II. etapa,
- rekonstrukce místních komunikací v obci Velká Polom,
- ostatní: poskytování dotací, výkon zřizovatelských funkcí, odměňování zastupitelstva, peněžní fondy.

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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 210.000,00) | 0,58 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 23.951.637,78)    | 1,58 % |
| • 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 | 15,52 % |
|--------------------------------------------------------------|---------|

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.

## C. Upozornění

- upozorňujeme na občasné překročení 15-ti denní lhůty pro zveřejnění uzavřené smlouvy či dodatku ke smlouvě na profilu veřejného zadavatele (např. smlouva o dílo u akce rekonstrukce komunikací, nebo dodatek č. 1 u akce rekonstrukce kotelny v Základní škole).

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: 23. 4. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

### Seznam předložených dokumentů: veřejné zakázky malého rozsahu

- směrnice obce Velká Polom pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená radou obce č. RO/1822/3/52 ze dne 4. 12. 2018,
- investiční akce: „Rekonstrukce kotelny v Základní škole Velká Polom“:
  - plán investičních akcí - změna č. 3,
  - usnesení rady obce č. RO/1822/5 ze dne 8. 1. 2019 - doporučení projektu k financování, oznámení o zahájení výběrového řízení a zadávací dokumentace ze dne 12. 3. 2019, seznam zájemců (7 firem), prezenční listina z účasti na prohlídce v místě plnění, dotaz k zadávací dokumentaci ze dne 21. 3. 2019, vysvětlení zadávacích podmínek ze dne 22. 3. 2019 (včetně odeslání), rozhodnutí zadavatele o jmenování komise ze dne 25. 3. 2019, seznam podaných nabídek ze dne 27. 3. 2019 (6 cenových nabídek), čestná prohlášení členů komise ze dne 27. 3. 2019, protokol o prvním jednání komise ze dne 27. 3. 2019, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 3. 2019, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 4. 2019, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 3. 4. 2019,
  - smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2019 uzavřená s vítězným uchazečem UNIMETAL engineering, s.r.o. (IČ 267 87 385) na provedení Rekonstrukce kotelny v ZŠ Velká Polom v hodnotě Kč 995.400,- bez DPH (Kč 1.204.434,- s DPH, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele ode dne 8. 4. 2019, usnesení rady obce č. RO/1822//13/223 ze dne 2. 4. 2019, usnesení rady obce č. RO/1822/18/304 - schválení dodatku č. 1, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 14. 6. 2019 na posun termínu předání staveniště,

- zveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele ode dne 1. 7. 2019, usnesení rady obce č. RO/1822/20/344 ze dne 9. 7. 2019 - schválení dodatku č. 2, dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 10. 7. 2019 na navýšení prací a ceny díla na celkových Kč 1.015.200,- bez DPH (Kč 1.228.392,- s DPH), zveřejnění dodatku č. 2 na profilu zadavatele ode dne 10. 7. 2019, závěrečná zpráva ze dne 28. 7. 2019 - předání díla, účetní doklady č. 19-001-00405 ze dne 30. 6. 2019, č. 19-001-00449 ze dne 18. 7. 2019 (předpisy faktur), č. 19-801-01865 ze dne 15. 7. 2019 a č. 19-801-01975 ze dne 23. 7. 2019 (platby faktur), č. 19-007-00112 ze dne 28. 7. 2019 - zařazení do majetku,
- usnesení rady obce RO/1822/11/216 ze dne 19. 3. 2019 - schválení příkazní smlouvy na technický dozor, příkazní smlouva ze dne 11. 4. 2019 uzavřená s Ing. Dagmar Konečnou IČ 63353024 na výkon technického dozoru v hodnotě Kč 48.925,-, usnesení č. RO/1822/18/303 - schválení dodatku č. 1 k příkazní smlouvě, dodatek č. 1 ze dne 14. 6. 2019 na změnu trvání smlouvy, účetní doklady č. 19-001-00406 ze dne 10. 7. 2019 a č. 19-001-00467 ze dne 29. 7. 2019 (předpisy faktur), č. 19-801-01946 ze dne 22. 7. 2019 a č. 19-801-02148 ze dne 9. 8. 2019 (platba faktur),
  - registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. CZ 05.5.18/0.0/18\_100/0008241 ze dne 20. 12. 2018 na akci "výměna zdroje tepla v ZŠ a MŠ Velká Polom, Opavská 350" u Ministerstva životního prostředí ve výši Kč 747.451,60 z celkových Kč 1.868.629,-, žádost o změnu projektu ze dne 20. 6. 2019, rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna ze dne 24. 7. 2019 na financování ve výši Kč 539.586,43 z celkových Kč 1.348.966,08, účetní doklad č. 19-007-00113 ze dne 28. 7. 2019 (zaúčtování dohadu na dotaci),
  - finanční zajištění akce: schválený rozpočet obce na rok 2019 - výdaj OdPa 3113, rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené usnesením rady obce č. RO/1822/8 ze dne 19. 2. 2019 zveřejněné elektronickým způsobem ode dne 11. 3. 2019 - příjmy pol. 4216,
  - účetní doklad č. 19-007-00150 ze dne 23. 10. 2019 (vyúčtování dotace), č. 19-808-00396 ze dne 23. 10. 2019 (přijetí dotace dle vyúčtování),
  - zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ode dne 23. 7. 2019,
  - investiční akce "Rekonstrukce sociálního zařízení v budově ZŠ Pastelka"
  - usnesení rady obce č. RO/1822/19/333 ze dne 25. 6. 2019 - schválení investice, zadávacího řízení, výběrové komise,
  - oznámení k podání nabídek ze dne 25. 6. 2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování výběrové komise ze dne 25. 6. 2019, protokol o prvním jednání komise ze dne 4. 7. 2019, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 7. 2019, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 9. 7. 2019 (usnesení rady obce č. RO/1822/20/353 ze dne 9. 7. 2019),
  - smlouva o dílo ze dne 15. 7. 2019 uzavřená se zhotovitelem DRŽIK s.r.o. ve výši Kč 413.098,78 bez DPH na realizaci díla "Rekonstrukce sociálního zařízení v budově ZŠ Pastelka", smlouva schválena usnesením rady obce č. RO/1822/20/353 ze dne 9. 7. 2019,
  - účetní doklady č. 19-001-00580 ze dne 5. 9. 2019 (předpis faktury), č. 19-801-02764 ze dne 25. 9. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (OdPa 3113 pol. 6121),
  - kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 18. 9. 2019, účetní doklad č. 19-007-00121 ze dne 18. 9. 2019 (zařazení do majetku),
  - II. etapa restaurování závěsných obrazů (olejů na plátně) z kolekce Valentina Držkovice z majetku obce Velká Polom:
    - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02478/2019/KPP ze dne 18. 7. 2019 na obnovu obrazů Valentina Držkovice ve výši Kč 133.000,- (realizace projektu do 31. 12. 2019), usnesení rady obce č. RO/1822/16/258 ze dne 14. 5. 2019 - schválení dotační smlouvy, oznamovací dopis o zaslání dotace ze dne 6. 8. 2019, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 19. 8. 2010, účetní doklad č. 19-007-00104 (předpis dotace a odúčtování zálohy)

- finanční krytí: schválený rozpočet obce na rok 2019 - výdaj OdPa 3399, Rozpočtové opatření č. 10/2019 schválené usnesením rady obce č. RO/183/17 ze dne 28. 5. 2019, zveřejněné elektronickým způsobem ode dne 12. 6. 2019 - příjem pol. 4122,
- smlouva o provedení restaurátorských prací č. 1/19/O ze dne 11. 5. 2018 uzavřená s akad. mal. Romanou Balcarovou IČ 47996633 v hodnotě Kč 148.925,- včetně DPH v termínu do 10. 4. 2019, usnesení rady obce č. 99-2018 ze dne 23. 4. 2018, účetní doklady č. 19-001-00472 ze dne 29. 7. 2019 (předpis faktury) a č. 19-801-02150 ze dne 9. 8. 2019 (platba faktury),
- stavební akce: „Rekonstrukce místních komunikací v obci Velká Polom“:
- usnesení rady obce č. RO/1822/24/413 ze dne 17. 9. 2019 - schválení zadávacího řízení, oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 17. 9. 2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování komise ze dne 18. 9. 2019, protokol o prvním jednání komise ze dne 30. 9. 2019, 3 x čestná prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 30. 9. 2019, seznam podaných nabídek, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 9. 2019, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 30. 9. 2019, usnesení rady obce č. RO/1822/26/449 ze dne 1. 10. 2019 - schválení nejvýhodnější nabídky,
- smlouva o dílo ze dne 9. 10. 2019 uzavřená s vybraným uchazečem SILNICE CZ s.r.o. na rekonstrukci komunikací v celkové hodnotě Kč 1.505.018,- bez DPH (Kč 1.821.071,78 s DPH), zveřejnění na profilu zadavatele ode dne 6. 11. 2019, dodatek č. 1. ze dne 16. 12. 2019 na změnu účtování DPH, schválený usnesením rady obce č. RO/1822/28/479 ze dne 6. 11. 2019, zveřejněný na profilu zadavatele ode dne 19. 12. 2019, dodatek č. 2 ze dne 19. 12. 2019 na vícepráce a změnu celkové ceny na Kč 1.592.986,- bez DPH (Kč 1.927.513,06 s DPH), schválený usnesením rady obce č. RO/1822/30/528 ze dne 3. 12. 2019, zveřejněný na profilu zadavatele ode dne 19. 12. 2019,
- účetní doklad č. 19-001-00861 ze dne 19. 12. 2019 (předpis faktury) a č. 19-801-03637 ze dne 20. 12. 2019 (úhrada faktury), zveřejnění skutečně uhrazené ceny ode dne 30. 3. 2019
- finanční zajištění akce: OdPa 2212 pol. 5171 - rozpočtové opatření č. 16 schválené usnesením rady obce č. RO/1822/25 ze dne . 9. 2019, zveřejněné na úřední desce obce ode dne 14. 10. 2019,

## Ostatní písemnosti

### účetní a finanční výkazy, inventarizace

- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2019,
- rozvaha k 31. 8. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2019,
- hlavní kniha (předvaha) analytická do období 08/2019,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,
- rozvaha k 31. 12. 2019,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2019,
- zápis ze schůze rady obce č. RO/1822/27 ze dne 15. 10. 2019 - schválení plánu inventur,
- plán inventur na rok 2019 ze dne 15. 10. 2019,
- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 12. 2. 2019,
- usnesení rady obce č. RO/1822/36/624 ze dne 2. 3. 2020 - projednání inventarizační zprávy,

### rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet obce

- návrh rozpočtu obce na rok 2019, zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce obce ve dnech 28. 11. - 18. 12. 2018, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/2/31 bod 2a a č. ZO/1822/2/32 bod 2 ze dne 17. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, schválený rozpočet obce na rok 2019, zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2019 elektronickým způsobem ode dne 21. 12. 2018,

- usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/2/32 bod 3 - pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený do roku 2021, zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce na úřední desce obce ve dnech 28. 11 - 18. 12. 2018, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/2/31 bod 2d ze dne 17. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce do roku 2021, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu obce elektronickým způsobem ode dne 21. 12. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2018, zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 29. 5. - 19. 6. 2019, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/5/73 bod 7 ze dne 19. 6. 2019 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2018, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce za rok 2018 elektronickým způsobem ode dne 21. 6. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/5/72 bod 6 ze dne 19. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018, protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 19. 6. 2019,

### **výkon zřizovatelských funkcí vůči příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, p.o.:**

- stanovení závazného ukazatele organizaci na rok 2019 - usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/2/25 bod 9 ze dne 17. 12. 2019, oznamovací dopis ze dne 19. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu organizace sestavený do roku 2024, usnesení rady obce č. RO/1822/4 ze dne 18. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace zveřejněný elektronickým způsobem ode dne 18. 12. 2018,
- protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2018 - usnesení rady obce č. RO/1822/7 bod 1 ze dne 12. 2. 2019,

### **odměňování zastupitelstva obce**

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce do období 09/2019 - os. č. 1, 2, 21, 24, 104, 28, 30, 105, 103, 22, 3, 121, 107, 18, 102 a 17,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1822/1/13 bod 2 a 3 ze dne 31. 10. 2018 (stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce na období od 1. 1. 2019),
- rezignace na funkci člena zastupitelstva ze dne 26. 7. 2019,
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 16. 9. 2019 - složení slibu nového člena,
- usnesení zastupitelstva obce č. 261/17 bod. 1 ze dne 7. 12. 2017 - schválení poskytování příspěvků ze sociálního fondu,

### **písemnosti k poskytnutým dotacím**

- smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 25. 3. 2019 uzavřená s příjemcem Jezdecký klub Velká Polom z.s. na účel uvedený v článku IV. smlouvy ve výši Kč 41.440,-, vyúčtování dotace nejpozději do 10. 12. 2019, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením rady obce č. RO/1822/11/202 ust. 1. písmeno ch) ze dne 19. 3. 2019, žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 27. 2. 2019, účetní doklad č. 19-801-01207 ze dne 9. 5. 2019 (úhrada 1. splátky dotace),
- smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 5. 4. 2019 uzavřená s příjemcem Charita Ostrava, na účel uvedený v článku IV. smlouvy ve výši Kč 10.000,-, vyúčtování dotace nejpozději do 10. 12. 2019, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením rady obce č. RO/1822/11/202 ust. 1. písmeno f) ze dne 19. 3. 2019, žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 26. 2. 2019, účetní doklad č. 19-801-01140 ze dne 2. 5. 2019 (úhrada 1. splátky dotace),
- smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 4. 4. 2019 uzavřená s příjemcem TJ Velká Polom, z.s. na účel uvedený v článku IV. smlouvy ve výši Kč 203.500,-, vyúčtování dotace nejpozději do 10. 12. 2019, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce

- č. ZO/1822/4/61/b. písmeno f) ze dne 18. 3. 2019, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 4. 4. 2019, žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 26. 2. 2019, účetní doklady č. 19-801-01131 ze dne 2. 5. 2019 (úhrada 1. splátky dotace), č. 19-801-01674 ze dne 28. 6. 2019 (úhrada 2. splátky dotace),
- smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 1. 4. 2019 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Velká Polom na realizaci projektu "Generální oprava oken a vitráží v kostele sv. Václava 1. Etapa" ve výši Kč 250.000,-, vyúčtování dotace nejpozději do 10. 12. 2019, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. ZO/1822/4/61/b. písmeno c) ze dne 18. 3. 2019, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 17. 4. 2019, žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 20. 2. 2019, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019, účetní doklad č. 19-801-01130 ze dne 2. 5. 2019 (úhrada 1. splátky dotace),
  - finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem obce na rok 2019,
  - vyúčtování dotace poskytnuté Charitě Ostrava ze dne 16. 12. 2019, účetní doklad č. 19-007-00188 ze dne 16. 12. 2019 (vyúčtování včetně vypořádání zálohy),
  - vyúčtování dotace poskytnuté Římskokatolické farnosti Velká Polom ze dne 16. 12. 2019, účetní doklad č. 19-007-00184 ze dne 16. 12. 2019 (vyúčtování včetně vypořádání zálohy),
  - vyúčtování dotace poskytnuté TJ Velká Polom ze dne 13. 12. 2019, účetní doklad č. 19-007-00183 ze dne 13. 12. 2019 (vyúčtování včetně vypořádání zálohy),
  - vyúčtování dotace poskytnuté Jezdeckému Klubu Velká Polom ze dne 18. 11. 2019, účetní doklad č. 19-007-00166 ze dne 19. 11. 2019 (vyúčtování včetně vypořádání zálohy),

#### **písemnosti k nakládání s nemovitým majetkem obce**

- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 28. 1. 2019 uzavřená s fyzickou osobou na pronájem místnosti č. 8 v III. nadzemním podlaží budovy č.p. 101 na pozemku parc. č. 18 v k.ú. Velká Polom za účelem provozování nekomerční činnosti, smlouva schválena usnesením rady obce č. RO/1822/6/131 ze dne 22. 1. 2019, záměr obce o pronájmu zveřejněn na úřední desce od 21. 12. 2018 do 8. 1. 2019, účetní doklad č. 19-007-0026 ze dne 1. 2. 2019 (předpis nájemného), č. 19-801-00521 ze dne 4. 3. 2019 (úhrada nájemného),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 1. 2019 uzavřená s oprávněným GasNet, s.r.o. IČ 27295567 spočívající v právu vstupovat a vjíždět na služební pozemek a zřízení, provozování, údržbě a opravách plynárenského zařízení na pozemku parc. č. 1588 v k. ú. Velká Polom, schváleno usnesením rady obce č. RO/1822/3/55 ze dne 4. 12. 2018, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 1. 2019, účetní doklad č. 19-701-00032 ze dne 7. 1. 2019 (úhrada),

#### **peněžní fondy obce**

- statut fondu na obnovu vodohospodářského majetku s účinností od 1. 1. 2016,
- rozpočet fondu na obnovu vodohospodářského majetku na rok 2019 - usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/2/31 bod 2c ze dne 17. 12. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 261/17 bod. 1 ze dne 7. 12. 2017 - schválení směrnice Pravidla pro tvorbu a čerpání prostředků sociálního fondu obce Velká Polom,
- rozpočet fondu na rok 2019 - usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/2/31 bod 2b ze dne 17. 12. 2018,
- vyúčtování fondu obnovy majetku k 31. 12. 2019 - včetně zdůvodnění rozdílu (účet 419.200, 419.208, 419.209 a 236.200),
- vyúčtování sociálního fondu k 31. 12. 2019 - včetně zdůvodnění rozdílu (účet 419.100, 419.109, 419.111 a 236.100).



**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.**