



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



Elektronický podpis - 25.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Pavla Frydrychová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 25.6.2021 07:19:22+000 +02:00  
Elektronický podpis - 26.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Blanka Gábová  
Vydal : PostSignum Qualified CA-1  
Platnost do : 7.7.2021 11:08:20+000 +02:00

Čj.: MSK 65065/2021  
Sp. zn.: KON/16802/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová  
Telefon: 595 622 704  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Polom, IČ 00300829 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 22. 6. 2020.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 11. 2020 bylo vykonáno dne 9. 12. 2020, závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 19. 5. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	382/03/2020	2502
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	381/03/2020	3789

Místem provedení dílčího přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskosleského kraje, místem provedené závěrečné přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Velká Polom.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 23. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 19. 5. 2021.

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

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

- investiční akce: „Výměna oken v podnikatelském areálu“
- pořízení movitého majetku (oplocení popelnic, přemístění workoutového hřiště)
- nakládání s nemovitým majetkem (nájemní smlouva, zřízení věcného břemene),
- výkon zřizovatelských funkcí,
- inventarizace majetku,
- odměňování zastupitelstva.

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

## 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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 438.000,00) | 0,90 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 49.645.312,05)    | 4,14 % |
| • 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 29,94 %

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 2019

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

## C. Upozornění

- kontrolou zveřejněného schváleného rozpočtu a výkazu FIN 2-12 M (sloupec schválený rozpočet) byl zjištěn rozdíl ve výši Kč 120.000,- mezi celkovými příjmy a celkovým financováním. Dle sdělení ekonoma obce k rozdílu došlo chybným sestavením materiálu pro zastupitelstvo (tabulka excel), jehož údaje pak neumožňovaly přenos do výkazu FIN 2-12 M (k chybě došlo mezi převody do fondů obce pol. 6330).

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 zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 19. 5. 2021

<b>Zprávu zpracovali:</b>	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

### **Seznam předložených dokumentů:**

#### **investiční akce: Výměna oken v podnikatelském areálu**

- strategický plán rozvoje obce do roku 2025 – prioritní osa 5.1 – Podpora podnikatelských příležitostí v obci,
- směrnice č. 2/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená radou obce č. RO/1822/27/455 ze dne 15. 10. 2019,
- usnesení rady obce č. RO/1822/35/616 ze dne 18. 2. 2020 – schválení vyhlášení výběrového řízení a jmenování komise, oznámení o vyhlášení výběrového řízení ze dne 21. 2. 2020 včetně potvrzení o odeslání 9-ti uchazečům, protokol o otevírání nabídek, protokol o prvním jednání komise ze dne 12. 3. 2020, výzva uchazeči k doložení technické způsobilosti ze dne 12. 3. 2020, protokol o druhém jednání komise ze dne 26. 3. 2020, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 3. 2020 (hodnoceny 3 nabídky), usnesení rady obce č. RO/1822/36/661 ze dne 26. 3. 2020 – schválení výsledků výběrového řízení a smlouvy,
- smlouva o dílo ze dne 2. 4. 2020 uzavřená se zhotovitelem OKNOSTYL group s.r.o. na zhotovení akce „výměna oken v podnikatelském areálu“ v hodnotě Kč 710.170,- bez DPH (Kč 859.305,70 včetně DPH), zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele ode dne 6. 4. 2020, dodatek č. 1 ze dne 11. 8. 2020 na vícepráce a celkovou cenu díla Kč 738.670,- bez DPH (893.790,70 včetně DPH), usnesení rady obce č. RO/1822/48/784 ze dne 10. 8. 2020, zveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele ode dne 19. 8. 2020, účetní doklady č. 20-001-00395 ze dne 1. 6. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 710.170,-), zápis o předání a převzetí díla ze dne 28. 5. 2020, č. 20-801-00135 ze dne 3. 7. 2020 (platba), č. 20-001-00578 ze dne 15. 9. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 28.500,-), č. 20-801-00208 ze dne 12. 10. 2020 (platba), zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ode dne 15. 10. 2020
- finanční zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2020 – OdPa 3613 pol. 5171,

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

- návrh rozpočtu obce na rok 2020, dokumentace ke zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 27. 11. - 17. 12. 2019, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. ZO/1822/9/130 ze dne 16. 12. 2019

- schválení rozpočtu, schválený rozpočet obce na rok 2020, zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2020 elektronickým způsobem ode dne 18. 12. 2020
- rozpočtové opatření č. 1 a 2 schválené usnesením zastupitelstva obce č. ZO/1822/10/145 ze dne 23. 4. 2020, zveřejnění rozpočtových opatření elektronickým způsobem,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2021 - 2022, dokumentace ke zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 27. 11. - 17. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2021 - 2022, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/9/130 ze dne 16. 12. 2019
- schválení střednědobého výhledu, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu obce na roky 2021 - 2022 elektronickým způsobem ode dne 18. 12. 2019,
- zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2019 na úřední desce obce ve dnech 4. 6. - 23. 6. 2020, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. ZO/1822/12/162 ze dne 22. 6. 2020
- schválení závěrečného účtu, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce za rok 2019 elektronickým způsobem ode dne 25. 6. 2020,

### **účetnictví a výkazy**

- výkaz FIN 2-12 M k 30. 11. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 11. 2020,
- rozvaha k 30. 11. 2020,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. ZO/1822/11/162 ze dne 22. 6. 2020 – schválení účetní závěrky obce za rok 2019,
- smlouva o úvěru ze dne 23. 6. 2020 uzavřená s Komerční bankou a.s. ve výši Kč 50 mil. k financování projektů, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/12/169 ze dne 22. 6. 2020,
- výkaz FIN 2-12 M 31. 12. 2020,
- rozvaha k 31. 12. 2020,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020,
- ÚZ 98193 - finanční vypořádání dotací ze dne 28. 1. 2021, žádost o dofinancování v rámci finančního vypořádání ze dne 28. 1. 2021 ve výši Kč 7.898,-, přehled pohybů a stavů na účtech za období 01-12/2020 pro ÚZ 98193, předběžné vyúčtování voleb do senátu kraje a Senátu Parlamentu ČR ve dnech 18. 11. 2020, účetní doklad č. 21-801-00003 ze dne 31. 3. 2021,

### **inventarizace majetku a závazků**

- podklady k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020,
- plán inventur na rok 2020 ze dne 13. 10. 2020 včetně příloh, usnesení rady obce ze dne 13. 10. 2020
- schválení plánu inventur,
- zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 10. 12. 2020 včetně prezenční listiny,
- inventarizační zpráva ze dne 8. 2. 2021 včetně příloh,
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 041, 031, 021, 078, 079, 081, 462, 465, 348, 245, 231, 236, 263, 419, 452, 459, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 345, 349,

### **odměňování zastupitelstva obce**

- usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/9/136 ze dne 16. 12. 2019 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za rok 2020,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. ZO/1822/14/202 ze dne 16. 12. 2020 - schválení mimořádných odměn, pozvánka na zasedání zastupitelstva obce ze dne 30. 11. 2020 zveřejněná na úřední desce obce ve dnech 30. 11. - 17. 12. 2020,

- směrnice č. 3/2019 - pravidla pro tvorbu a čerpání prostředků sociálního fondu obce Velká Polom schválená usnesením zastupitelstva obce č. ZO/1822/8/114 ze dne 14. 10. 2019,

#### **zřízená příspěvková organizace – Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, p.o.**

- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. RO/1822/36/619 ze dne 2. 3. 2020 - schválení účetní závěrky za rok 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/9/124 ze dne 16. 12. 2019 – závazného ukazatele na rok 2020 (Kč 2.770.990,-), oznamovací dopis ze dne 18. 12. 2020,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024 zveřejněný elektronickým způsobem, usnesení rady obce č. RO/1822/4/97 ze dne 15. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu,
- schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněný elektronickým způsobem, usnesení rady obce č. RO/1822/31/533 ze dne 17. 12. 2019 – schválení rozpočtu na rok 2020,
- protokol o výsledku kontroly ze dne 22. 10. 2020 za období 01/2019-6/2020 bez zjištěných nedostatků,

#### **evidence majetku – oplocení popelnic**

- objednávka ze dne 27. 7. 2020 odeslaná firmě CONTROLSTAV s.r.o. na oplocení popelnic v hodnotě Kč 45.028,34 včetně DPH (dle cenové nabídky ze dne 21. 7. 2020),
- účetní doklady č. 20-007-00117 ze dne 31. 8. 2020 v hodnotě Kč 45.028,34 (zařazení do majetku), č. 20-001-00559 ze dne 31. 8. 2020 (předpis faktury), č. 20-801-00187 ze dne 11. 9. 2020, bankovní výpis k platbě č. 187 ze dne 11. 9. 2020, inventární karta majetku č. 459,
- finanční zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2020 - OdPa 2219 pol. 6121,

#### **evidence majetku – přemístění workoutového hřiště**

- objednávka č. 48/2020 ze dne 26. 2. 2020 s CONTROLSTAV s.r.o. na přemístění workoutového hřiště, účetní doklady č. 20-801-00259 ze dne 4. 5. 2020 (předpis) a č. 20-801-00095 ze dne 11. 5. 2020 (úhrada ve výši Kč 73.456,68 s DPH),
- vedlejší náklady – revize workoutového hřiště firmou Colmex s.r.o. ve výši Kč 4.996,- s DPH, účetní doklady č. 20-001-00347 ze dne 9. 6. 2020 (předpis) a č. 20-801-00118 ze dne 10. 6. 2020 (úhrada),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2020 (OdPa 2219),
- účetní doklad č. 20-007-00048 ze dne 11. 5. 2020 (vyřazení), č. 20-007-00056 ze dne 28. 5. 2020 (zařazení do majetku, inventární číslo 438),

#### **nakládání s nemovitým majetkem**

- smlouva o nájmu nebytových prostor sloužících k podnikání ze dne 4. 2. 2020 uzavřená s Lihovar a likérka Velká Polom spol. s.r.o. na pronájem skladovacích prostor o výměře 70 m<sup>2</sup> v budově č.p. 504, I. nadzemní podlaží na pozemku parc. č. 1268/30 v k.ú. Velká Polom za účelem uskladnění surovin pro výrobu lihu – potravinářský škrob na dobu od 5. 2. 2020 – neurčito za Kč 370,- bez DPH za 1 m<sup>2</sup>/rok, smlouva schválena usnesením rady obce č. RO/1822/33/598 ze dne 4. 2. 2020, záměr obce o nájmu nebytových prostor schválen usnesením rady obce č. RO/1822/32/569 ze dne 7. 1. 2020 a zveřejněn na úřední desce od 10. 1. – 27. 1. 2020, účetní doklady č. 20-017-00112 ze dne 1. 3. 2020 (předpis nájmu za 03/2020) a č. 20-801-00958 ze dne 31. 3. 2020 (úhrada),
- dodatek č. 1/2020 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor sloužících k podnikání uzavřený dne 31. 3. 2020 s Lihovar a likérka Velká Polom spol. s.r.o., předmětem dodatku – rozšíření nájmu o ½ rampy (120 m<sup>2</sup>) v objektu č.p. 502 na pozemku parc. č. 1268/40 od 1. 4. 2020 – neurčito, schváleno usnesením rady obce č. RO/1822/38/649 ze dne 26. 3. 2020, záměr schválen usnesením rady obce č. RO/1822/36/620 ze dne 2. 3. 2020 a zveřejněn na úřední desce od 4. 3. – 20. 3. 2020, účetní doklady č. 20-017-00472 ze dne 1. 10. 2020 (předpis nájmu za 10/2020) a č. 20-801-00204 ze dne 6. 10. 2020 (úhrada),

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8017120/1 uzavřená dne 4. 9. 2020 s ČEZ Distribuce, a. s., obec - povinná, týkající se pozemků parc. č. 300, č. 361/1 v k.ú. Velká Polom, předmět smlouvy (článek III.) - je zejména zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, schváleno radou obce dne 2. 9. 2020, účetní doklad č. 20-007-00115 ze dne 14. 9. 2020 (změna analytiky), č. 20-002-00264 ze dne 11. 9. 2020 (předpis), č. 20-801-00215 ze dne 21. 10. 2020 (úhrada),

#### **písemnosti k poskytnutým dotacím**

- smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 18. 5. 2020 uzavřená s žadatelem Senior klub Velká Polom, z.s. ve výši Kč 64.000,- na realizaci projektu Senior klub ve Velké Polomi s realizací do 30. 11. 2020 a s vyúčtováním do 10. 12. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/10/147 B) písm. a) ze dne 23. 4. 2020, žádost o dotaci přijatá dne 29. 1. 2020, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce ode dne 18. 5. 2020, účetní doklad č. 20-801-00105 ze dne 20. 5. 2020 (poskytnutí zálohy na dotaci)
- smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 4. 5. 2020 uzavřená s žadatelem SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Velká Polom, z.s. ve výši Kč 57.900,- na realizaci projektu Obohacení kulturního života občanů Velké Polomi s realizací do 30. 11. 2020 a s vyúčtováním do 10. 12. 2020, žádost o dotaci přijatá dne 28. 2. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/10/147 B) písm. b) ze dne 23. 4. 2020, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce ode dne 29. 5. 2020, účetní doklad č. 20-801-00118 ze dne 10. 6. 2020 (poskytnutí zálohy na dotaci),
- oznámení ze dne 4. 5. 2020 zaslaná Domovu Vítkov, p.o. o nevyhovění poskytnutí dotace z rozpočtu obce, usnesení rady obce č. RO/1822/40/18/2 ze dne 28. 4. 2020,
- finanční zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2020 – rozpočtové opatření č. 4/2020 schválené usnesením rady obce č. RO/1822/40/685 ze dne 28. 4. 2020 (zveřejněno elektronickým způsobem) - OdPa 3429 a 5512,
- vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 25. 11. 2020 příjemce Senior klub Velká Polom, z.s. ve výši Kč 34.481 z celkových Kč 64.000,-, záznam o provedené kontrole vyúčtování ze dne 1. 12. 2020, účetní doklad č. 10-007-00160 ze dne 1. 12. 2020 (předpis dotace a vypořádání zálohy), č. 20-801-00247 ze dne 3. 12. 2020 (vratka nevyčerpané zálohy na dotaci ve výši Kč 16.719,-), potvrzení vyúčtování projektu ze dne 1. 12. 2020,
- vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 19. 11. 2020 příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Velká Polom, z.s. ve výši Kč 12.879,- z celkových Kč 57.900,-, záznam o provedené kontrole vyúčtování ze dne 19. 11. 2020, účetní doklad č. 10-007-00154 ze dne 23. 11. 2020 (předpis dotace a vypořádání zálohy), č. 20-801-00240 ze dne 24. 11. 2020 (vratka nevyčerpané zálohy na dotaci ve výši Kč 33.440,80), potvrzení vyúčtování projektu ze dne 23. 11. 2020,

#### **návratné finanční výpomoci**

- žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci přijatá dne 18. 11. 2019, smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 49/2020 ze dne 5. 5. 2020 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 134.810,- za účelem financování výměny zdroje tepla, usnesení zastupitelstva obce č. ZO/1822/10/150 ze dne 23. 4. 2020, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce ode dne 6. 5. 2020, účetní doklad č. 20-801-00100 ze dne 18. 5. 2020 (poskytnutí půjčky),
- program poskytování kotlíkových půjček zveřejněný na úřední desce obce dne 15. 10. 2019,
- finanční krytí: schválený rozpočet obce na rok 2020 - OdPa 3713 pol. 6460.

**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.**