



Elektronický podpis - 23.3.2020
 Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Ing. Pavel Frank
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 2.4.2021 10:21:01-000+02:00

Elektronický podpis - 23.3.2020
 Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Mgr. Olga Nedopřilová
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 8.12.2020 14:13:25-000+01:00

Čj.: KUMSX028ZE6M
 Sp. zn.: KON/5454/2019/Sam
 113.1 V10 N
 Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
 Telefon: 595 622 442
 Fax: 595 622 282
 E-mail: posta@msk.cz

**Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hošťálkovy,
IČ 00296031 za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání 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. 2. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno dne 30. 10. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569
Ing. Pavel Frank	kontrolor	505/03/2019	3753

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 19. 3. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	505/03/2019	3753
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor	704/03/2019	3723

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 10. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 19. 3. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Tomáš Gronkowiec, starosta obce
- Ludmila Loskotová, účetní



Zaccedi (t)ne sistem environmentalului fizic si auditiv

www.msk.cz

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 "Dům seniorů Vraclávek - PD",
- akce "Rekonstrukce propustku Křížová",
- akce „Zpevněná plocha u OÚ Hošťálkovy,
- majetkoprávní úkony s nemovitým majetkem ve vlastnictví obce
- pořízení movitého 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) | 4,57 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6 000,00) | 1,95 % |
| • 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 | 0,00 % |
|--|--------|

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 2019

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

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

- v rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétního realizovaného projektu a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl důkladně předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem smlouvy na realizaci projektové dokumentace "Dům seniorů Vraclávek". Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva bez zajištění finančního krytí ve schváleném rozpočtu. Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupu dle § 10 - § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je v souladu se schválenými veřejnými výdaji (schváleným rozpočtem) a případně o tento připravovaný výdaj schválený rozpočet upravit před uzavřením smlouvy. V souvislosti s uvedeným zjištěním

doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.

C. 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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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: 20. 3. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Mgr. Olga Nedopilová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

akce "Dům seniorů Vraclávek - PD"

- smlouva o dílo ze dne 1. 3. 2019 uzavřená se zhotovitelem Ing. Jana Fišarová IČ 45174377 na vypracování projektové dokumentace ve výši Kč 500.000,-, zveřejněná na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 8. 3. 2019, účetní doklady č. 220252 ze dne 17. 12. 2019 (předpis

- faktury), č. 190252 ze dne 18. 12. 2019 (úhrada), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek,
- strategický rozvojový plán obce na období 2019 - 2028 ze dne 3. 12. 2018,
 - dokumentace k výběrovému řízení (výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 15. 1. 2019 zveřejněna na profilu zadavatele, jmenování komise pro hodnocení nabídek ze dne 1. 2. 2019, 7 cenových nabídek, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 13. 2. 2019, protokol o otevírání obálek ze dne 13. 2. 2019, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2019, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18. 2. 2019 včetně písemností dokladujících zaslání rozhodnutí všem účastníkům, usnesení zastupitelstva obce č. 3-19 body 7 a 8 ze dne 25. 2. 2019 - schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy),

další náklady

- objednávka na administraci výběrového řízení "Dům seniorů Vraclávek - PD" ze dne 14. 1. 2019 u firmy Aleš Libotovský IČ 74544985, účetní doklady č. 220244 ze dne 9. 12. 2019 (předpis faktury), č. 190244 ze dne 11. 12. 2019 (úhrada)

akce "Rekonstrukce propustku Křížová"

- strategický rozvojový plán obce na období 2019 - 2028 ze dne 3. 12. 2018,
- smlouva o dílo č. 19ZAK005 ze dne 6. 3. 2019 uzavřená se zhotovitelem EDS Trade s.r.o. IČ 3832210 na stavební práce ve výši Kč 1.019.368,45 bez DPH, zveřejněná na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 6. 3. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 13. 5. 2019 ke smlouvě o dílo č. 19ZAK005 - úprava termínů dokončení, zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 20. 5. 2019,
- finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019,
- dokumentace k výběrovému řízení (výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 15. 1. 2019 včetně písemností dokladujících přímé oslovení 4 firem, jmenování komise pro hodnocení nabídek ze dne 1. 2. 2019, 4 cenové nabídky, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 13. 2. 2019, protokol o otevírání obálek ze dne 13. 2. 2019, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2019, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 2. 2019 včetně písemností dokladujících zaslání rozhodnutí všem účastníkům, usnesení zastupitelstva obce č. 3-19 body 5 a 6 ze dne 25. 2. 2019 - schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy),
- účetní doklady č. 220069, č. 220101, č. 220104 a č. 220191 ze dne 3. 4. 2019, 12. 5. 2019, 21. 5. 2019 a 9. 9. 2019 (předpisy faktur), č. 2007 ze dne 18. 4. 2019, č. 2010 ze dne 3. 5. 2019, č. 1094 ze dne 22. 5. 2019, č. 2016 ze dne 30. 8. 2019 (úhrady), účetní doklad č. 700023 ze dne 20. 12. 2019 (zařazení majetku), protokol č. 38/2019 o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 20. 12. 2019 (inv. č. 2076), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek,

dotace

- Žádost o dotaci ze dne 17. 12. 2018, schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3. 12. 2018,
- registrace akce poskytovatele - Ministerstvo pro místní rozvoj ze dne 15. 7. 2019,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 10. 2019 ve výši Kč 863.404,-, účetní doklad č. 700018 ze dne 20. 12. 2019 (příjem dotace Kč 863.404,-),

další náklady

- objednávka na administraci výběrového řízení "Rekonstrukce propustku Křížová" ze dne 14. 1. 2019 u firmy Aleš Libotovský IČ 74544985,

akce „Zpevněná plocha u OÚ Hošťálkovy“

- smlouva o dílo č. 06/2019 s firmou René Darmovzal, IČ 47994304 na Kč 996.949,35 bez DPH (Kč 1.206.308,-) ze dne 24. 5. 2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 5. 2019, účetní

- doklad č. 220259 ze dne 18. 12. 2019 (předpis faktury), č. 190259 ze dne 19. 12. 2019 (úhrada), č. 700020 ze dne 18. 12. 2019 (zařazení majetku),
- finanční krytí rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019, usnesení č. 3-19, bod 4, a zveřejněným na internetových stránkách obce v části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 27. 2. 2019,
 - akce naplánována ve strategickém plánu,
 - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky ze dne 10. 1. 2019, oslovení datovou schránkou dne 25. 1. 2019 – 4 dodavatelé, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 13. 2. 2019, protokol o otevírání obálek ze dne 13. 2. 2019 – 6 nabídek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2019 – vybrána firma René Darmvzal, zastupitelstvo obce dne 25. 2. 2019, usnesení č. 3-10, bodem 9 schválilo vítěznou firmou a bodem 10 pověřilo starostu podpisem smlouvy, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 2. 2019 – datovou schránkou),

dotace

- žádost o dotaci schválená zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018, usnesení č. 2-18, bod 4, a zaslána poskytovateli dotace dne 4. 1. 2019,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02035/2019/RRC ze dne 12. 6. 2019 na akci „Odstavná plocha u obecního úřadu Hošťálkovy“ na Kč 400.000,-, tj 56,74 % celkových skutečně vynaložených ustatelných nákladů, realizace do 31. 12. 2019, vyúčtování do 20. 1. 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 2 (ÚZ 609), účetní doklad č. 1119 ze dne 27. 6. 2019 – příjem finančních prostředků,
- rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 20. 6. 2019, a zveřejněné na internetových stránkách obce v části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 9. 7. 2019, závěr vyúčtování projektu ze dne 20. 12. 2019, účetní doklad č. 1016 ze dne 22. 1. 2020 (doplatek Kč 80.000),

další náklady

- administrace výběrového řízení – objednávka ze dne 7. 1. 2019 na Kč max. 20.000,-,
- projektová dokumentace – účetní doklad č. 220285 ze dne 21. 12. 2018 – předpis závazku, č. 1236 ze dne 28. 12. 2018 – platba, objednávka ze dne 4. 6. 2018,

majetkoprávní úkony s nemovitým majetkem ve vlastnictví obce

- kupní smlouva 1/2019 na prodej pozemků p.č. 818/9 a 1031/7 v k.ú. Hošťálkovy ze dne 1. 7. 2019, záměr prodeje pozemků zveřejněn od 30. 8. do 24. 9. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018, usnesení č. 3-18, bod 7, právní účinky ze dne 28. 8. 2019, účetní doklad č. 700008 ze dne 28. 8. 2019 – vyřazení z majetku, č. 810015 ze dne 1. 7. 2019 – předpis pohledávky, č. 1151 ze dne 15. 8. 2019 - platba, žádost ze dne 12. 6. 2018,
- kupní smlouva 2019/1 na koupi pozemku p.č. 640/2 v k.ú. Hošťálkovy za Kč 1.703.724,- ze dne 3. 6. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 7, právní účinky ze dne 3. 6. 2019, účetní doklad č. 700003 ze dne 3. 6. 2019 – zařazení do majetku, č. 910012 ze dne 1. 7. 2019 – předpis závazku, č. 1118 ze dne 26. 6. 2019 - platba, inv. č. 700596, koupě pozemků za účelem výstavby rodinných domků, finanční krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 6, a zveřejněným na internetových stránkách obce v části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 21. 5. 2019,
- směnná smlouva č. S 699/19 na směnu pozemků obce p.č. 843/1, 843/5, 126/19, 170/4 a 119/2 za pozemky p.č. 1035/8, 1035/17, 1035/70, 1035/74, 1035/77, 1035/32, 1035/91, 1035/95, 1035/96, 1035/98, 1035/101 a 102 v k.ú. Hošťálkovy ze dne 3. 9. 2019, záměr směny zveřejněn od 3. 5. 2019 do 20. 5. 2019, směna schválena zastupitelstvem obce dne 12. 8. 2019, usnesení č. 5-19, bod 6, právní účinky ze dne 13. 9. 2019, účetní doklad č. 700011 ze dne 13. 9. 2019 – zařazení a vyřazení majetku,

č. 1166 ze dne 6. 9. 2019 – platba, č. 910018 ze dne 3. 9. 2019 – předpis pohledávky, závazku a zúčtování pohledávky se závazkem, finanční krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 9 schváleným starostou obce dne 17. 8. 2019, a zveřejněným na internetových stránkách obce v části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 17. 8. 2019,

- nájemní smlouva na pozemek p.č. 126/6 v k.ú. Vraclávek ze dne 30. 5. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 3. 5. do 20. 5. 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 4, nájem od 1. 6. 2019 na dobu neurčitou, účetní doklad č. 910011 ze dne 1. 6. 2019 – předpis pohledávky, č. 1111 ze dne 14. 6. 2019 - platba, žádost ze dne 29. 4. 2019,
- pachtovní smlouva č. 2/2019 na pozemek p.č. 281/1 v k.ú. Vraclávek ze dne 26. 8. 2019, záměr pachtu zveřejněn od 1. 7. do 13. 8. 2019, pacht od 1. 9. 2019 na dobu neurčitou, účetní doklad č. 550197 ze dne 29. 8. 2019 – předpis pohledávky, č. 600715 ze dne 29. 8. 2019 - platba, žádost ze dne 28. 6. 2019,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. 2019C19/26 se společností Česká republika – státní pozemkový úřad (povinný) na pozemek p.č. 814/2 v k.ú. Hošťálkovy na trubní vedení kanalizační stoky splaškové ze dne 23. 9. 2019, účetní doklad č. 700014 ze dne 15. 10. 2019 – zařazení do majetku, č. 190194 ze dne 12. 9. 2019 – předpis závazku, č. 1170 ze dne 12. 9. 2019 - platba, inv. č. 700611,

pořízení movitého majetku obce

- čerpadlo do vrtu – inv. č. 5456, účetní doklad č. 220004 ze dne 4. 1. 2019 – zařazení do majetku a předpis závazku, č. 1006 ze dne 8. 1. 2019 – platba, objednávka ze dne 10. 12. 2018,
- křovinořez – inv. č. 5461, účetní doklad č. 220079 ze dne 10. 4. 2019 – zařazení do majetku a předpis závazku, č. 1068 ze dne 22. 4. 2019 – platba, objednávka ze dne 5. 4. 2019,
- ponorná sonda – inv. č. 5459, účetní doklad č. 220073 ze dne 5. 4. 2019 – zařazení do majetku a předpis závazku, č. 1065 ze dne 8. 4. 2019 – platba, objednávka ze dne 29. 3. 2019,
- vrtná studna – inv. č. 2074, účetní doklad č. 220126 ze dne 21. 6. 2019 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1117 ze dne 25. 6. 2019 – platba, objednávka ze dne 15. 5. 2019, rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 9. 1. 2019 – navýšení o Kč 78.000,-,
- altán u mateřské školy – inv. č. 2072 a 73, účetní doklad č. 220123 ze dne 17. 6. 2019 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1117 ze dne 25. 6. 2019 – platba, objednávka ze dne 4. 2. 2019,

rozpočet

- střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018-2022, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16-17 bod 2 ze dne 5. 6. 2017, zveřejněn na internetových stránkách, části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 7. 6. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. do 4. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018, usnesení č. 2-18, bod 2 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 4. 12. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 3. 2019 do 20. 5. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 11, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části dokumenty, sekci ekonomika obce dne 21. 5. 2019,

účetnictví a výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2019,
- obratová předvaha k 30. 9. 2019,

- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 10,
- výkaz Fin 2-12M k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2019 v Kč,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2019 (příkaz k provedení inventarizace a plán inventur ze dne 25. 11. 2019, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 29. 11. 2019, směrnice č. 2/2017 pro provedení inventarizace účinná od 1. 1. 2018, seznam identifikátorů pro rok 2019, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, inventurní soupisy účtů),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 1-18 bod 12) ze dne 31. 10. 2018, s účinností od 1. 11. 2018,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva za období leden až září 2019,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva za období říjen až prosinec 2019,

přijaté a poskytnuté finanční prostředky

- darovací smlouva č. 2/19 ze dne 28. 2. 2019 uzavřená s obdarovaným SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Vraclávek, z.s. v hodnotě Kč 20.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3-19 body 14 a 15 ze dne 25. 2. 2019, účetní doklady č. 910006 ze dne 28. 2. 2019 (předpis), č. 1048 ze dne 15. 3. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 5512),
- darovací smlouva č. 3/19 ze dne 28. 2. 2019 uzavřená s obdarovaným FK Hošťálkovy, z.s. v hodnotě Kč 20.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3-19 body 16 a 17 ze dne 25. 2. 2019, účetní doklady č. 910006 ze dne 28. 2. 2019 (předpis), č. 1048 ze dne 15. 3. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 3419),
- darovací smlouva č. 6/19 ze dne 28. 2. 2019 uzavřená s obdarovaným FK Hošťálkovy, z.s. v hodnotě Kč 18.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3-19 body 22 a 23 ze dne 25. 2. 2019, účetní doklady č. 910006 ze dne 28. 2. 2019 (předpis), č. 1048 ze dne 15. 3. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem - rozpočtovým opatřením č. 3 ze dne 1. 3. 2019, schváleno starostou obce a zveřejněno na internetových stránkách obce 1. 4. 2019 (paragraf 3419),
- podklady k přijetí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu, ÚZ 98348, poskytnuto Kč 58.000,- a použito Kč 26.559,36, předběžné vyúčtování ze dne 3. 7. 2019, finančně kryto rozpočtovým opatřením č. 4/2019, schváleným starostou obce 1. 4. 2019 a zveřejněným na internetových stránkách obce 24. 4. 2019,

příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Hošťálkovy, okres Bruntál, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 4-19, bod 12,
- oznámení o schválení závazného ukazatele pro Základní škola a Mateřskou školu Hošťálkovy, okres Bruntál, příspěvkovou organizaci ze dne 24. 7. 2019.

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.**

