

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

Příloha č. 5



Elektronický podpis: 15.5.2020
 Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Ing. Pavel Frank
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 2.4.2021 10:21:01-008+02:00

Elektronický podpis: 15.5.2020
 Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Mgr. Olga Nedopilová
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 8.12.2020 14:13:25-000+01:00

OBCENÍ ÚRAD
742 93 SLATINA

DOŠLO: 18. 5. 2020
 Č. j.: 086/2020
 Přílohy: 113.7/N-10

Č. dopor.:
 Č. přílohy:
 Č. čl. znak:

Čj.: MSK 57128/2020
 Sp. zn.: KON/17446/2019/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 Slatina, IČ 00600661 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 26. 6. 2019.

Dílní přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2019 bylo vykonáno dne 14. 11. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	513/03/2019	2569

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 12. 5. 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 25. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 12. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Luděk Míček, starosta obce
- Miroslava Holubová, účetní

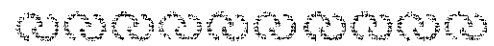


zavedl jako systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222
 fax: 595 622 126
 fax DS: 595 622 1

IČ: 70020002
 DIČ: CZ70020002
 Účetní číslo: 145007019 0309
 Účetní číslo: 145007019 0309

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. - celnářská banka



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:

- dokontrolovaná písemnost z minulých let "Rozhledna Slatina II",
- oprava části místní komunikace p.č. 2029/1 v k.ú. Slatina u Bílovce (místní část Nový Svět),
- výstavba workoutového hřiště ve Slatině,
- pořízení osobního automobilu škoda Rapid,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 2. 5. 2019,
- smlouvy o převodech nemovitého majetku.

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.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem, bod B. 1
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření, bod B. 2

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) | 0,31 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 499 992,00) | 7,88 % |
| • 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 4,31 %

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

B.1

Ověřením údajů zveřejněných ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u smlouvy dílo s firmou Milan Miketta, Štítina, IČ 22958908 ze dne 25. 6. 2018 na akci "Rozhledna Slatina II" nebyla uveřejněna skutečně uhrazená cena, a to ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy. Obec podepsala předávací protokol dne 21. 12. 2018 a dodavatelská faktura byla uhrazena dne 3. 1. 2019 (účetní doklad č. 19-801-00006). Cena byla zveřejněna dne 14. 11. 2019.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

B.2

Obec uzavřela dne 29. 8. 2019 smlouvu o dílo se společností Enuma Ellis s.r.o. na akci "Výstavba workoutového hřiště ve Slatině" za Kč 540.100,- bez DPH a dne 10. 4. 2019 smlouvu o dílo se společností SWIETELSKY stavební, s.r.o. na akci „Oprava části místní komunikace p.č. 2029/1 v k.ú. Slatina u Bílovce (místní část Nový Svět)" za Kč 618.938,92 bez DPH.

Smlouvy nebyly zveřejněny ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich podpisu. Zveřejněno dne 26. 9. 2019 a 6. 5. 2019.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal-nepřijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal-nepodal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 25.03.2019.

Nedostatek

Ověřením usnesení zastupitelstva obce bod. č. 9 ze dne 30. 10. 2018, kterým byly stanoveny výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce a mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce os. č. 9, 159, 158, 157, 62, 156 a 63 za období 10 - 12/2018 byla zjištěna nesprávně stanovená výše odměny u funkcí předseda výboru ve výši Kč 2.900,-, správně max. 2.757,- a člen zvláštního orgánu ve výši Kč 2.900,-, správně max. 2.298,- .

Opatření

Přijaté opatření bylo splněno (nesprávně stanovené odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce byly opraveny usnesením zastupitelstva obce č. 16 ze dne 13. 3. 2019 - ověřeno na mzdových listech neuvolněných členů zastupitelstva obce os. č. 9, 62, 63, 156 - 159 za období 1 - 10/2019).

D. Upozornění

- v rámci přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že při schvalování poskytnuté dotace z rozpočtu obce v zastupitelstvu obce nebylo zcela dodrženo ustanovení § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., neboť předmětným usnesením zastupitelstva obce č. 2/9 ze dne 13. 3. 2019 byl schválen pouze příjemce a výše poskytované dotace, a ne také veřejnoprávní smlouva o jejím poskytnutí. Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost dodržování výše citovaného ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., tj. při poskytování dotací schvalovat v zastupitelstvu obce jak samotné dotace, tak i veřejnoprávní smlouvy o jejich poskytnutí.

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, 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.

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

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

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

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

Datum vyhotovení: 12. 5. 2020

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

Seznam předložených dokumentů:

dokontrolovaná písemnost z minulých let "Rozhledna Slatina II"

- smlouva o dílo ze dne 25. 6. 2019 s firmou Milan Miketta, Štítina, IČ 22958908, Kč 1.248.059,51 bez DPH,
- účetní doklady č. 18-001-00240 ze dne 31. 7. 2018, č. 18-001-00299 ze dne 25. 9. 2018, č. 18-001-00354 ze dne 18. 11. 2018 a č. 18-001-00409 ze dne 20. 12. 2018 - předpis závazku, č. 18-801-00793 ze dne 13. 8. 2018, č. 18-801-01002 ze dne 8. 10. 2018, č. 18-801-01171 ze dne 21. 11. 2018 a č. 19-801-00006 ze dne 3. 1. 2019 - platba, účetní doklad č. 19-007-00070 ze dne 1. 7. 2019 – zařazení do majetku, inv. č. 6443,
- skutečně uhrazená cena ve věstníku veřejných zakázek zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 11. 2019,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, předávací protokol ze dne 21. 12. 2018,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 1/2019 schváleným starostou obce dne 2. 1. 2019 (navýšení příjmů o dotaci Kč 770.000,-, a výdajů odd/pa 3745 o Kč 792.000,-), zveřejněno na Internetových stránkách v části úřední deska, sekci finance dne 28. 1. 2019,
- dotace
- smlouva č. ERS-CZ/2018/1373 o financování mikroprojektu typu B/C realizovaného v rámci „Fondu mikroprojektů 2014-2020 v Euroregionu Silesia“ v programu Intereg V-A Česká republika-Polsko se subjektem Euroregion Silesia – CZ, IČ 68941773 na realizaci mikroprojektu „Stezka rozhleden a vyhlídkových míst Euroregionu Silesia – II. Etapa“ ze dne 25. 5. 2018, dotace ve výši max. 30.000,- EUR, celkové způsobilé výdaje EUR 42.596,-, registrace projektu 30. 10. 2017, zahájení dne 1. 4. 2018, ukončení 31. 3. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 25. 3. 2019 – změna termínu ukončení do 30. 9. 2019, prodloužení realizace z 12 měsíců na 18 měsíců,
- žádost o dotaci schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, bod 16 a v případě obdržení i vlastní realizací, usnesení starosty obce ze dne 10. 5. 2018 – schválení přijetí dotace, zastupitelstvo obce dne 18. 6. 2018, bodem 6 schválilo výstavby rozhledny z důvodu získání dotace,
- závěrečná zpráva za mikroprojekt typu B ze dne 25. 10. 2019, čestné prohlášení k žádosti o platbu a DPH ze dne 23. 10. 2019,
- účetní doklad č. 19-801-00006 ze dne 3. 1. 2019 – platba dodavatelské faktury za rozhlednu (fotokopie),
- údaje zveřejněné ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele - akce rozhledna (fotokopie),

oprava části místní komunikace p.č. 2029/1 v k.ú. Slatina u Bílovce (místní část Nový Svět)

- strategie rozvoje obce Slatina, bod 9.2, tabulka č. 18, opatření č. 1.1 Rozvoj cestovního ruchu, schváleno usnesením zastupitelstva obce bod č. 12 ze dne 26. 3. 2014,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2/10 ze dne 13. 3. 2019 - schválení akce "Oprava části místní komunikace p.č. 2029/1 v k.ú. Slatina u Bílovce (místní část Nový Svět)" a pověření starosty obce k výběru zhotovitele na základě výsledku výběrového řízení a následnému podpisu smlouvy o dílo,
- výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 12. 3. 2019 vč. písemností prokazujících její zaslání 3 firmám,
- 2 cenové nabídky,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 4. 2019,
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 4. 2019, vč. písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 10. 4. 2019 s vítězem veřejné zakázky firmou SWIETELSKY stavební, s.r.o., 618.938,92 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 5. 2019 (fotokopie),

- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 2/2019 schváleným starostou obce dne 14. 3. 2019, rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 4. 2019,
- účetní doklady č. 19-001-00132 ze dne 30. 4. 2019 (předpis) a č. 19-801-00103 ze dne 7. 6. 2019 (úhrada),
- zápis o předání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 30. 4. 2019,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 6. 2019,

výstavba workoutového hřiště ve Slatině

- smlouva o dílo se společností Enuma Elis s.r.o. ze dne 29. 8. 2019 za Kč 540.100,- bez DPH (Kč 653.521,- s DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek na dne 26. 9. 2019,
- účetní doklad č. 19-001-00298 ze dne 2. 10. 2019 – předpis závazku, č. 19.801-01101 ze dne 21. 10. 2019 – platba, č. 19-007-00083 ze dne 2. 10. 2019 – zařazení do majetku, skutečně uhrazená cena zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 14. 11. 2019,
- zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2019, bodem 4 schválilo výstavbu hřiště v lokalitě za tenisovými kurty a pověřilo starostu obce k výběru nejvhodnější nabídky a k podpisu smlouvy,
- rozpočtově krytí ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným starostou obce dne 2. 9. 2019, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska, sekci finance dne 30. 9. 2019 (navýšení odd/pa 3419 o Kč 783.000,- na hřiště a oplocení nový svět),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 1. 7. 2019 – oslovení 3 dodavatelé, otevírání obálek s nabídkami na akci ze dne 15. 7. 2019 – 1 nabídka, vyhodnocení nabídek ze dne 16. 7. 2019, oznámení o výběru dodavatele ze dne 16. 7. 2019)
- další náklady:
- terénní úpravy - účetní doklad č. 19-001-00241 ze dne 6. 8. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-00882 ze dne 19. 8. 2018 – platba,
- údaje zveřejněné ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele - akce workoutové hřiště (fotokopie),

pořízení osobního automobilu škoda Rapid

- kupní smlouva o prodeji automobilu se společností Autocentrála s.r.o. na koupi osobního automobilu Škoda Rapid za Kč 279.900,- ze dne 15. 3. 2019, účetní doklad č. 19-801-00308 ze dne 29. 3. 2019 – platba, č. 19-012-00008 ze dne 16. 4. 2019 – zařazení do majetku, předávací protokol ze dne 11. 4. 2019, inv. č. 6446, fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
- usnesení č. 15 zastupitelstva obce ze dne 13. 3. 2019 – schválení nákupu nového služebního vozidla v ceně do Kč 300.000,-, průzkum trhu starostou obce ze dne 15. 3. 2019 – 3 webové stránky, vybráno auto škoda, cenové nabídky od společnosti Autocentrála ze dne 15. 3. 2019,
- rozpočtově krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 2/2019 schváleným starostou obce dne 14. 3. 2019 (navýšení odd/pa 6171 o Kč 300.000,-), zveřejněno na internetových stránkách obce, v části úřední deska, sekci finance dne 11. 4. 2019,

veřejnoprávní smlouva ze dne 2. 5. 2019

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2019, uzavřená se subjektem Římskokatolická farnost Slatina u Bílovce, IČ 49590952 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 40.000,-, účelově na úhradu výdajů spojených s realizací akce "Dokončení stavby a opravy varhan" (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II.), žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 2. 2019, poskytnutí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/9 ze dne 13. 3. 2019, účetní doklad č. 19-801-00157 ze dne 13. 5. 2019, finančně kryto rozpočtovým opatřením

č. 2/2019 (§ 3399), schváleným usnesením starosty č. 4/2019 dne 14. 3. 2019, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 11. 4. 2019,

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 29. 10. 2019 o použití poskytnuté účelové dotace příjemce Římskokatolická farnost Slatina u Bílovce, poskytnuto Kč 40.000,- a použito Kč 40.000,-, účetní doklad č. 19-007-00079 ze dne 29. 10. 2019,

smlouvy o převodech nemovitého majetku

- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 154/1 v k.ú. Slatina u Bílovce ze dne 28. 6. 2019, koupě pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, bod 8, právní účinky ze dne 17. 7. 2019, účetní doklad č. 19-007-00049 ze dne 16. 7. 2019 – zařazení do majetku, č. 19-701-00352 ze dne 28. 6. 2019 – platba, žádost o odkup ze dne 2. 7. 2018,
- prodej pozemku p.č. 375/5 v k.ú. Slatina u Bílovce
- záměr prodeje č. 4/2016 zveřejněn na úřední desce obce od 16. 11. 2016 do 2. 12. 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 9/10 ze dne 14. 12. 2016,
- smlouva o uzavření budoucí kupní smlouvy ze dne 4. 1. 2017,
- kupní smlouva ze dne 26. 6. 2019 uzavřená s kupujícím fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 375/5 v k.ú. Slatina u Bílovce,
- účetní doklad č. 19-007-00050 ze dne 17. 7. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 17. 7. 2019),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 19. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části úřední deska, sekci finance dne 11. 1. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1/10 ze dne 19. 12. 2018 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2020 – 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 – 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části úřední deska, sekci finance dne 11. 1. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 2. 2019 do 13. 3. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019, bod 5 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části úřední deska, sekci finance dne 10. 4. 2019,

příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Slatina, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019, bod 7,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Slatina, příspěvkovou organizaci ze dne 20. 12. 2018,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a Mateřské školy Slatina dne 31. 10. 2019, kontrolu provedla účetní obce, kontrolované období 1-9/2019, oznámení o provedení kontroly ze dne 23. 10. 2019, pověření k provedení kontroly ze dne 23. 10. 2019,
- navýšení neinvestičního příspěvku pro Základní školu a Mateřskou školu Slatina, příspěvkovou organizaci, schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2019 bod 4 (navýšení o Kč 209.565,-),

účetnictví a výkazy

- hlavní kniha (předvaha) analytická 12/2019,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2019,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2019,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,

pořízení majetku obce

- oplocení hřiště – inv. č. 6084, účetní doklad č. 19-001-00259 ze dne 27. 8. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-00939 ze dne 6. 9. 2019 - platba, č. 19-007-00082 ze dne 1. 10. 2019 – zařazení do majetku, smlouva o dílo s firmou Ploty Hýl s.r.o., IČ 06701906, ze dne 22. 8. 2019 na zhotovení betonového Oplocení v obci Slatina na Kč Kč 78.077,-
- oplocení hřiště na Novém Světě – inv. č. 6094, účetní doklad č. 19-007-00081 ze dne 1. 10. 2019 – zařazení do majetku, č. 19-001-00261 ze dne 26. 8. 2019 – předpis závazku, č. 19-801-00911 ze dne 28. 8. 2019 – platba, objednávka č. 8/2019 ze dne 2. 3. 2019,
- přílby a obuv – inv. č. 6435 - 6441, účetní doklad č. 19-012-00002 ze dne 19. 2. 2019 – zařazení do majetku, č. 19-801-00125 ze dne 7. 2. 2019 – platba,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 2/16 ze dne 13. 3. 2019 – stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1 - 10/2019,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 11 - 12/2019,

podklady a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- podklady a písemnosti (včetně účetních dokladů) k přijetí a použití účelové dotace na výdaje související s konáním voleb do Evropského parlamentu ve dnech 24. a 25. května 2019 (ÚZ 98348), poskytnuto Kč 29.000,- a použito Kč 20.639,-, předběžné vyúčtování dotace ze dne 12. 7. 2019, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3/2019 schváleným usnesením starosty obce č. 5/2019 ze dne 15. 5. 2019, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 12. 6. 2019,

inventarizace majetku a závazků

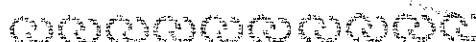
- příkaz starosty obce k provedení inventarizace ze dne 5. 12. 2019,
- směrnice k inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventur na rok 2019 včetně seznamu inventarizačních identifikátorů ze dne 5. 12. 2019,
- jmenování členů inventarizační komise,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 1. 2020,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020,
- inventarizační soupisy (SÚ 022, 231, 311, 321, 331, 336, 337, 419),

fondy

- inventurní soupis k účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2019,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (Kč 39.695) k 31. 12. 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.**



KON/17446/2019/Sam

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slatina, IČ 00600661

Dne 12. 5. 2020 byl se zástupci obce Slatina

Jméno, příjmení	Funkce	Podpis
Luděk Míček	starosta obce	Luděk Míček <small>Digitálně podepsal Luděk Míček Datum: 2020.05.13 08:58:24 +02'00'</small>

projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 provedeného dne 12. 5. 2020 kontrolní skupinou ve složení

Jméno, příjmení	Číslo pověření	Podpis
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	505/03/2019	Ing. Pavel Frank <small>Digitálně podepsal Ing. Pavel Frank Datum: 2020.05.13 08:46:09 +02'00'</small>

Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. 3. 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově prostřednictvím telefonické a e-mailové komunikace.

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec	ANO	NE
neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	X	
neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti	X	
nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	X	
nežadala a neuskutečnil veřejné zakázky		X
neručila za závazky fyzických a právnických osob	X	
nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob	X	
nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví	X	

Z důvodu snížení administrativní náročnosti bude návrh zprávy předán do datové schránky územního celku, a to do 30 dnů od jeho projednání. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 - § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dne 12. 5. 2019