



Čj.: MSK 58810/2021  
Sp. zn.: KON/14839/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová  
Telefon: 595 622 622  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slatina, IČ 00600661 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 1. 6. 2020.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno dne 1. 12. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	387/03/2020	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	389/03/2020	2736

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 11. 5. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	387/03/2020	2865
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	158/03/2021	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 18. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 11. 5. 2021.

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

- Luděk Míček, starosta
- Miroslava Holubová, 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 operací:**

- akce "rekonstrukce účelové komunikace ve Slatině na pozemku parc. č. 2075 v k.ú. Slatina u Bílovce",
- akce "dětské hřiště na části pozemku parc. č. 582/1 v k.ú. Slatina u Bílovce",
- akce "kamerový systém v obci Slatina",
- darovací smlouvy ze dne 20. 3. 2020, ze dne 25. 3. 2020 a ze dne 12. 10. 2020,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 9. 2020,
- pořízení majetku - digitální MFP MX, KEO4 a televize Samsung,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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 0,00) | 0,24 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 600.000,00) | 3,08 % |
| • 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. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 1. 6. 2020.

### Nedostatek

Obec uzavřela dne 29. 8. 2019 smlouvu o dílo se společností Enuma Elis 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.

#### Opatření

Starosta obce provedl organizační opatření, aby již nedocházelo k pochybením při zveřejňování veřejných zakázek na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek.

**Přijaté opatření bylo splněno.** (viz Seznam předložených dokumentů)

#### **Nedostatek**

Ověřením údajů zveřejněných ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u smlouvy o 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 (účtní doklad č. 19-801-00006). Cena byla zveřejněna až dne 14. 11. 2019.

#### Opatření

Starosta obce provedl organizační opatření, aby již nedocházelo k pochybením při zveřejňování veřejných zakázek na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek.

**Přijaté opatření bylo splněno.** (viz Seznam 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.**

V této zprávě jsou zapracovány 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: 11. 5. 2021

<b>Zprávu zpracovaly:</b>	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

**Seznam předložených dokumentů:****akce "rekonstrukce účelové komunikace ve Slatině na pozemku parc. č. 2075 v k.ú. Slatina u Bílovce"**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 3. 2020 bod č. 10 - zastupitelstvo obce schvaluje akci "rekonstrukce účelové komunikace ve Slatině na pozemku parc. č. 2075 v k.ú. Slatina u Bílovce" a pověřuje starostu obce k výběru firmy na realizaci a k podpisu smlouvy o realizaci,
- výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 16. 3. 2020 včetně písemností prokazujících její zaslání 3 firmám,
- otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 4. 2020 (doručeny nabídky dvou firem),
- vyhodnocení nabídek na akci ze dne 3. 4. 2020 (seznámení s cenovými nabídkami firem včetně vyhodnocení),
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 4. 2020 včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2020 uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o. na akci "rekonstrukce účelové komunikace ve Slatině na pozemku parc. č. 2075 v k.ú. Slatina u Bílovce", cena včetně DPH činí Kč 980.093,91,
- smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 4. 2020, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- účetní doklady č. 20-001-00130 ze dne 12. 5. 2020 (předpis) a č. 20-801-00085 ze dne 18. 5. 2020 (platba ve výši Kč 980.093,91), účetní doklad č. 20-007-00037 ze dne 1. 5. 2020, inv. č. 6462,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 2/2020 (schváleno starostou obce usnesením č. 12/2020 ze dne 14. 4. 2020 a zveřejněno dne 13. 5. 2020),

**akce "dětské hřiště na části pozemku parc. č. 582/1 v k.ú. Slatina u Bílovce"**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 3. 2020 bod č. 5 - zastupitelstvo obce schvaluje realizaci a smlouvu na výstavbu dětského hřiště na části pozemku parc. č. 582/1 v k.ú. Slatina u Bílovce,
- výběr firmy na realizaci dětského hřiště ze dne 18. 3. 2020 (průzkum proveden na webových stránkách firem včetně telefonického oslovení 3 firem),
- smlouva o dílo ze dne 19. 3. 2020 uzavřená se zhotovitelem N&K 2020 s.r.o. v celkové výši Kč 374.955,- včetně DPH,
- účetní doklady č. 20-801-00066 ze dne 14. 4. 2020, č. 20-012-0009 ze dne 1. 6. 2020 a č. 20-801-00100 ze dne 5. 6. 2020 (platba v celkové výši Kč 374.955,-), protokol o předání díla ze dne 29. 5. 2020, účetní doklad č. 20-007-00046 ze dne 30. 5. 2020, inv. č. 6466,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 1/2020 (rozpočtové opatření č. 1/2020 schváleno starostou obce usnesením č. 6/2020 ze dne 16. 3. 2020 a zveřejněno dne 14. 4. 2020),

**akce "kamerový systém v obci Slatina"**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2020 - zastupitelstvo obce schvaluje provedení kamerového systému v obci Slatina a pověřuje starostu obce k výběru realizační firmy,
- výběr firmy na akci "kamerový systém v obci Slatina" ze dne 28. 6. 2020 (porovnání dvou nabídek),
- smlouva o dílo uzavřená dne 27. 7. 2020 se zhotovitelem MT GOLEM, cena díla činí Kč 159.454,21 s DPH,
- dodatek č. 1 ze dne 21. 8. 2020 (změna ceny díla - nová cena díla činí Kč 166.640,62 s DPH a změna doby plnění),
- zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 26. 11. 2020,

- účetní doklady č. 20-001-00214 ze dne 29. 7. 2020, č. 20-801-00138 ze dne 5. 8. 2020, č. 20-001-00240 ze dne 21. 8. 2020, č. 20-801-00151 ze dne 27. 8. 2020, č. 20-001-00246 ze dne 31. 8. 2020, č. 20-801-00157 ze dne 7. 9. 2020 (úhrady v celkové výši Kč 166.640,62 s DPH),
- účetní doklad č. 20-007-00111 ze dne 26. 11. 2020 ve výši Kč 166.640,62, inventární karta - inv. č. 6469 (datum pořízení - 26. 11. 2020),

#### **darovací smlouvy ze dne 20. 3. 2020, ze dne 25. 3. 2020 a ze dne 12. 10. 2020**

- darovací smlouva ze dne 20. 3. 2020 uzavřená s obdarovaným Andělé stromu života, p.s., obec Slatina - "dárce", předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000,-, účetní doklady č. 20-007-00010 ze dne 18. 3. 2020 a č. 20-801-00053 ze dne 20. 3. 2020, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,
- darovací smlouva ze dne 25. 3. 2020 uzavřená s obdarovaným Žebřík o.p.s., obec Slatina - "dárce", předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 5.000,-, účetní doklady č. 20-007-00011 ze dne 18. 3. 2020 a č. 20-801-00060 ze dne 1. 4. 2020, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,
- darovací smlouva ze dne 12. 10. 2020 uzavřená s obdarovaným - Domov na Zámku, p.o., obec Slatina - "dárce", předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 2.000,-, sdělení o poskytnutí daru ze dne 12. 10. 2020, usnesení starosty obce č. 19/2020 ze dne 2. 10. 2020, žádost o poskytnutí finančního daru ze dne 16. 9. 2020, účetní doklady č. 20-007-00069 ze dne 2. 10. 2020 a č. 20-801-00188 ze dne 22. 10. 2020, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,

#### **smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 9. 2020**

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP – 12-8023459 ze dne 22. 9. 2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupena na základě plné moci firmou ARPEX MORAVA s.r.o. (strana - "oprávněná") týkající se pozemku parc. č. 2012 v k.ú. Slatina u Bílovce, obec Slatina - strana "povinná",
- věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši Kč 5.000,- bez DPH, věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou, předmět smlouvy specifikován v čl. III smlouvy,
- schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 21. 9. 2020 bod č. 3,
- vyznění o provedení vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 20. 10. 2020,
- objednávka č. 4102247498 ze dne 21. 10. 2020 – platební podmínky,
- účetní doklad č. 20-002-00046 ze dne 17. 12. 2020 (předpis), č. 21-801-00014 ze dne 21. 1. 2021 (úhrada), inventární karta - inv. č. 2012,

#### **pořízení majetku - digitální MFP MX, KEO4 a televize Samsung**

- digitální MFP MX (kopírka) - účetní doklady č. 20-001-00020 ze dne 28. 1. 2020 a č. 20-801-00131 ze dne 10. 2. 2020, inv. č. 6453, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,
- KEO4 - účetní doklady č. 20-001-00064 ze dne 11. 3. 2020 a č. 20-801-00053 ze dne 20. 3. 2020, inv. č. 6456, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,
- televize Samsung - pokladní doklad č. 20-701-00304 ze dne 13. 7. 2020, inv. č. 6468, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,

#### **odměňování členů zastupitelstva obce**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2019 bod č. 11 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2020,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní číslo 76, 11, 62 a 63 za období 1-10/2020,

**smlouva o nájmu pozemku ze dne 23. 10. 2020**

- smlouva o nájmu pozemku číslo 2020/06613 ze dne 23. 10. 2020 uzavřená s nájemcem Česká pošta, s.p., obec – „pronajímatel“, předmětem nájmu je pozemek parc. č. 292/2 v k.ú. Slatina u Bílovce, nájem se sjednává na dobu neurčitou, záměr pronájmu zveřejněn od 24. 8. 2020 do 11. 9. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 8/2 ze dne 21. 9. 2020,

**směnná smlouva ze dne 25. 6. 2020**

- směnná smlouva uzavřená dne 25. 6. 2020 týkající se pozemků parc. č. 1997/6 o výměře 59 m<sup>2</sup> a parc. č. 2146 o výměře 59 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Slatina u Bílovce, záměr směny zveřejněn od 2. 6. 2020 do 24. 6. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/4 ze dne 24. 6. 2020,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu k 26. 10. 2020,

**smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 21. 12. 2020**

- smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 612/2020 ze dne 21. 12. 2020 uzavřená s Českou republikou - Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje, obec Slatina - "nabyvatel",
- předmětem smlouvy je bezúplatný převod majetku do vlastnictví nabyvatele, vlastnické právo přechází na nabyvatele dnem fyzického předání a převzetí majetku, o fyzickém předání a převzetí majetku a dokladů, které se k majetku vztahují, bude sepsán předávací protokol - dále viz smlouva (v roce 2020 se předání majetku neuskutečnilo),
- příloha č. 1 - seznam a bližší popis majetku,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9/9 ze dne 16. 12. 2020,

**dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstva kraje - ÚZ 98 193**

- avízo ze dne 18. 8. 2020, účetní doklad č. 20-802-00018 ze dne 19. 8. 2020 ve výši Kč 31.000,- (přijetí dotace),
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 9. 11. 2020 ve výši Kč 24.352,- včetně účetních dokladů a dohody ze dne 15. 9. 2020,
- účetní doklad č. 20-007-00077 ze dne 12. 11. 2020 ve výši Kč 24.352,- (vyúčtování použité části dotace),
- účetní doklad č. 21-802-00002 ze dne 28. 1. 2021 (vratka dotace), výpis z účtu ČNB ze dne 28. 1. 2021,
- rozpočtové opatření č. 4/2020 schváleno starostou obce dne 24. 8. 2020 (usnesení starosty obce č. 17/2020 ze dne 24. 8. 2020) a zveřejněno dne 10. 9. 2020,

**rozpočet a závěrečný účet**

- rozpočet obce na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019 bod č. 5 a zveřejněn dne 7. 1. 2020,
- návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2019 do 10. 12. 2019,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2021 – 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 10. 12. 2019,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 – 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019 bod č. 6 a zveřejněn dne 7. 1. 2020,
- usnesení zastupitelstva obce č. 1/10 ze dne 19. 12. 2018 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 6. 2020 do 24. 6. 2020,

- závěrečný účet obce za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020 bod č. 8 a zveřejněn dne 25. 6. 2020,

### **příspěvková organizace**

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2019 bod č. 7 - schválení rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slatina, okres Nový Jičín, příspěvková organizace, na rok 2020,
- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Slatina, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci, ze dne 11. 12. 2019,
- žádosti příspěvkové organizace o dofinancování rozpočtu doručeny dne 2. 6. 2020 a dne 22. 6. 2020,
- oznámení o navýšení příspěvku pro Základní školu a Mateřskou školu Slatina, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci, ze dne 25. 6. 2020,
- rozpočtové opatření č. 3/2020 (schváleno starostou obce usnesením č. 15/2020 ze dne 25. 6. 2020 a zveřejněno dne 17. 7. 2020),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2020 - schválení navýšení rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slatina, okres Nový Jičín, příspěvková organizace,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2020 bod č. 10 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slatina, okres Nový Jičín, příspěvková organizace, k 31. 12. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a Mateřské školy Slatina, okres Nový Jičín, příspěvková organizace, dne 18. 11. 2020,

### **sociální fond**

- Statut sociálního fondu - schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 8/2014 ze dne 10. 12. 2014, Zásady pro použití prostředků sociálního fondu - schváleny zastupitelstvem obce usnesením č. 8/2014 ze dne 10. 12. 2014 včetně následných dodatků č. 1-3,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2020,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 10. 2020,
- inventurní soupis k účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2020,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2020,
- účetní doklady č. 20-801-00182 ze dne 14. 10. 2020, č. 20-805-00012 ze dne 14. 10. 2020 a č. 20-805-00015 ze dne 11. 12. 2020,

### **inventarizace majetku a závazků**

- směrnice o inventarizaci ze dne 2. 1. 2013, platná od 1. 1. 2013,
- stanovení provedení inventarizace ze dne 8. 12. 2020,
- jmenování inventarizační komise obce Slatina ze dne 8. 12. 2020 – jmenování starostou obce,
- plán inventur na rok 2020 ze dne 8. 12. 2020 – vydal starosta obce,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 1. 2021,
- inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021,
- inventurní soupisy k účtům 263, 112, 236, 231, 314, 324, 331, 336, 337, 342, 378 a 419 k 31. 12. 2020,

### **účetnictví a výkazy**

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,



- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní doklad č. 20-802-00013 ze dne 3. 6. 2020 - přijetí dotace, pokyn k platbě doručen dne 4. 6. 2020, název akce - stavební úpravy polytechnické a environmentální dílny ZŠ a MŠ Slatina, částka Kč 1.034.162,-, výpis z účtu ČNB ze dne 3. 6. 2020,

**usnesení, zápisy, apod.**

- kontrola hospodaření obce Slatina - sdělení ze dne 1. 6. 2020 (informace o přijatých opatření),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2020 bod č. 9 - schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (sestavená 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. 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.**