



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



Čj.: MSK 47896/2019  
Sp. zn.: KON/13875/2018/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická  
Telefon: 595 622 183  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

Obecní úřad Komorní Lhotka	č. přílohy: JJ
DOŠLO:	řada: KLRZ
č. jedn.: OKL/00567/2019	vid. list: 113.1
přílohy:	

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komorní Lhotka, IČ 00494232 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 9. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	462/03/2018	2386
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	460/03/2018	2934

dne 2. 4. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Komorní Lhotka.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 23. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 2. 4. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Miloslav Hampel, starosta
- Marcela Wursztová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 5. 12. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická
- Ing. Pavla Frydrychová



Za svůj jednání odpovídá členem kontrolní skupiny



**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:**

- pořízení dopravního automobilu pro sbor dobrovolných hasičů,
- oprava chodníku u pošty,
- dispozice s nemovitým majetkem obce (prodej obecního pozemku parc. č. 3103/1 a č. 1617/2, koupě pozemků parc. č. 2854/1 a č. 532/1, č. 532/2, č. 532/3, č. 532/5, č. 531/2, č. 2994/4, č. 2994/5, č. 2994/9, bezúplatné nabytí pozemků parc. č. 63/1 a č. 2985/1).

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

### 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 2018 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 175.000,00) | 1,08 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)             | 2,55 % |
| • 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 2017

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

## C. Upozornění

- Dle podmínek uzavřené smlouvy č. 06714/2018/KH o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 18. 7. 2018, byla obci poskytnuta investiční dotace ve výši Kč 225.000,-. Bylo zjištěno, že obec nesprávně použila neinvestiční položku na část výdajů projektu "pořízení nového vozidla dopravního automobilu pro jednotku dobrovolných hasičů obce Komorní Lhotka", přičemž dotace byla investičního charakteru. Doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost zařídování příjmů, výdajů a financování na jednotlivé položky rozpočtové sklady dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

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

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

## Seznam předložených dokumentů:

### pořízení dopravního automobilu pro sbor dobrovolných hasičů

- záměr realizace: Strategický plán rozvoje obce Komorní Lhotka do roku 2022, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 20/XXXIV/ZO/2016 ze dne 25. 7. 2016 (programový cíl PC.5 - samospráva obce, bezpečnost a spolupráce), usnesení zastupitelstva obce č. 22/XL/ZO/2017 ze dne 13. 11. 2017 - schválení zakoupení nového dopravního automobilu pro JSDH,
- financování: schválený rozpočet obce pro rok 2018 - rozpočtováno Kč 350.000,- (§ 5512, pol. 6123) a dotační prostředky,
- smlouva č. 06714/2018/KH o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 18. 7. 2018, poskytovatel Moravskoslezský kraj, předmět smlouvy - poskytnutí investiční dotace ve výši odpovídající 50 % dotace poskytnuté příjemci Ministerstvem vnitra ČR, Generálním ředitelstvím Hasičského záchranného sboru ČR, max. ve výši Kč 225.000,-, a to účelově určené na financování uznatelných nákladů spojených s pořízením nového dopravního automobilu pro jednotku dobrovolných hasičů obce Komorní Lhotka, UZ 212, žádost ze dne 15. 3. 2018, předložení závěrečného vyúčtování v termínu do 31. 7. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018, rozpočtové opatření č. V schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/L/ZO/2018 ze dne 24. 9. 2018 (přijetí dotace pol. 4222 a § 5512),
- registrace akce č. 014D241008381 ze dne 9. 5. 2018, žádost o registraci akce ze dne 23. 3. 2018, Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID č. 014D241008381 ze dne 29. 8. 2018, poskytovatel dotace Ministerstvo vnitra ČR, Generální ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR, poskytnutí dotace ve výši Kč 450.000,- (náklady celkem Kč 1.135.888,-, z toho vlastní zdroje obce ve výši Kč 685.888,-), typ financování Ex ante, rozpočtové opatření č. V schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/L/ZO/2018 ze dne 24. 9. 2018 (pol. 4216, § 5512, pol. 6123), účetní doklad č. 820064 ze dne 29. 8. 2018 (předpis),
- administrace veřejné zakázky: subjekt TISPOL s.r.o., (výkon zadavatelských činností), objednávka ze dne 9. 1. 2018,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k předložení cenové nabídky ze dne 28. 6. 2018 (včetně technické specifikace), předpokládaná hodnota veřejné zakázky Kč 980.000,- bez DPH, hodnotící kritérium nejnižší cena včetně DPH, přímé oslovení 3 subjektů (HAGEMANN a.s., Porsche Inter Auto spol. s r.o., M3000 a.s., dokladována korespondence), seznam zájemců o zadávací dokumentaci, seznam přijatých nabídek (HAGEMANN a.s., Porsche Inter Auto spol. s r.o.), hodnotící komise pro volební období schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10/XXXIII/ZO/2017 ze dne 14. 3. 2017, čestná prohlášení ke střetu zájmů ze dne 18. 7. 2018, protokol o otevírání nabídek ze dne 18. 7. 2018, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 18. 7. 2018, oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 8. 2018, vítězný uchazeč HAGEMANN a.s., IČ 26826925,
- kupní smlouva ze dne 21. 8. 2018, uzavřená se subjektem HAGEMANN a.s., IČ 26826925, ve výši Kč 938.750,- bez DPH (Kč 1.135.888,- včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/XLIX/ZO/2018 ze dne 20. 8. 2018, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 8. 2018,
- předávací protokol ze dne 6. 12. 2018,
- finanční vypořádání dotace na akci v rámci programového financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů ze dne 31. 1. 2019 (ÚZ 14984, poskytnuto Kč 450.000,-, čerpáno Kč 450.000,-), zpráva k závěrečnému vyhodnocení akce ze dne 5. 2. 2019, účetní doklad č. 820004 ze dne 6. 2. 2019 (vyúčtování dotace MV ČR),

- účetní doklady č. 820107 ze dne 6. 12. 2018 (zařazení), inventární číslo 200408, č. 520528 ze dne 7. 12. 2018 (předpis), č. 720802 ze dne 7. 12. 2018 (úhrada, § 5512, pol. 6123 ve výši Kč 450.000,- dotace MV, pol. 5123 výši Kč 225.000,- dotace MSK, pol. 5123 ve výši Kč 460.888,- zdroje obec),
- zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele dne 12. 12. 2018,

#### **oprava chodníku u pošty**

- záměr realizace: Strategický plán rozvoje obce Komorní Lhotka do roku 2022, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 20/XXXIV/ZO/2016 ze dne 25. 7. 2016 (programový cíl PC.3 - rozvoj infrastruktury - optimalizace sítě chodníků a jejich bezpečnost),
- projektová dokumentace 12/2017, zpracováno subjektem Ing. Bronislav Bonczek,
- projektová dokumentace, včetně položkového rozpočtu ze dne 15. 1. 2018, zpracováno subjektem Ing. Bronislav Bonczek, autorizovaný projektant dopravních staveb (předpokládaná hodnota Kč 700.976,50 včetně DPH), objednávka ze dne 5. 6. 2017,
- financování: schválený rozpočet 2018 (§ 2219, ve výši Kč 500.000,-), rozpočtové opatření č. IV schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 33/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2018 (navýšení pol. 4122 a § 2219, o Kč 250.000,-),
- smlouva č. 06899/2018/RRC o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 28. 6. 2018, poskytnutí dotace v max. výši Kč 35,71 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Oprava chodníku u pošty", max. ve výši Kč 250.000,-, žádost o dotaci ze dne 22. 1. 2018, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018 (celkové náklady 700 tis. Kč, z toho dotace 250 tis. Kč), účetní doklad č. 710024 ze dne 23. 8. 2018, č. 710027 ze dne 20. 9. 2018, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 27. 8. 2018 (ÚZ 608),
- dokumenty k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k podání cenové nabídky ze dne 21. 2. 2018, přímé oslovení 3 subjektů (W8, s.r.o., Helsinki group s.r.o., Marián Šuvara), výběr vítězného uchazeče a oznámení o výběru ze dne 1. 3. 2018,
- smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2018, uzavřená se subjektem Helsinki group s.r.o., IČ 26840421, ve výši Kč 548.078,82 bez DPH (Kč 663.175,50 včetně DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 5. 2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 28. 6. 2018, uzavřený se subjektem Helsinki group s.r.o., IČ 26840421, ve výši Kč 531.583,12 bez DPH (Kč 643.215,70 včetně DPH), předmětem dodatku - snížení ceny díla (započteny méněpráce a vícepráce), Dodatek č. 1 ke smlouvě zveřejněn na profilu zadavatele dne 9. 7. 2018,
- dokončení a předání stavby k užívání dne 6. 6. 2018 (stavební deník), kolaudační souhlas o povoleném užívání stavby ze dne 27. 7. 2018, vydaný Městským úřadem Třinec,
- účetní doklady č. 520223 ze dne 20. 6. 2018 (předpis), č. 720397 ze dne 9. 7. 2018 (úhrada, § 2219, hrazeno z dotace Kč 229.692,32),
- zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění díla na profilu zadavatele dne 31. 7. 2018,

#### **dispozice s nemovitým majetkem obce (prodej obecního pozemku parc. č. 3103/1 a č. 1617/2, koupě pozemků parc. č. 2854/1 a č. 532/1, č. 532/2, č. 532/3, č. 532/5, č. 531/2, č. 2994/4, č. 2994/5, č. 2994/9, bezúplatné nabytí pozemků parc. č. 63/1 a č. 2985/1)**

- kupní smlouva ze dne 30. 5. 2018 (kupujícím fyzická osoba, předmětem prodej pozemků parc. č. 3103/1 a parc. č. 1617/2 v k.ú. Komorní Lhotka), záměr zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10. 4. 2017 - 27. 4. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018 usnesením č. 17/XLIV/ZO/2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 6. 6. 2018, účetní doklady č. 110027 ze dne 30. 5. 2018 (předpis), č. 720323 ze dne 7. 6. 2018 (úhrada) a č. 820041 ze dne 6. 6. 2018 (vyřazení),

- kupní smlouva ze dne 22. 5. 2018 (prodávající fyzická osoba, předmětem koupě pozemku parc. č. 2854/1 v katastrálním území Komorní Lhotka), schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018 usnesením č. 16/XLIV/ZO/2018, účetní doklady č. 120036 ze dne 22. 5. 2018 (předpis), č. 720296 ze dne 23. 5. 2018 (úhrada) a č. 820034 ze dne 22. 5. 2018 (zařazení), evidenční karta majetku (inventární č. 200387),
- kupní smlouva ze dne 15. 10. 2018 (prodávající fyzická osoba, předmětem koupě pozemků parc. č. 532/1, 532/2, 532/3, 532/5 v k.ú. Komorní Lhotka), schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018 usnesením č. 12/XLIV/ZO/2018, účetní doklady č. 120078 ze dne 15. 10. 2018 (předpis), č. 720741 ze dne 13. 11. 2018 (úhrada) a č. 820080 ze dne 16. 10. 2018 (zařazení), právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 16. 10. 2018, evidenční karta majetku (inventární č. 200397, č. 200398, č. 200399 a č. 200400),
- kupní smlouva ze dne 15. 10. 2018 (prodávající fyzická osoba, předmětem koupě pozemků parc. č. 531/2, 2994/4, 2994/5, 2994/9 v k.ú. Komorní Lhotka), schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018 usnesením č. 12/XLIV/ZO/2018, účetní doklady č. 120077 ze dne 15. 10. 2018, č. 720742 ze dne 13. 11. 2018 (úhrada) a č. 820081 ze dne 16. 10. 2018 (zařazení), evidenční karta majetku (inventární č. 200393, č. 2003984 č. 200395 a č. 200396),
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/OFM/3868/2018-OFMM ze dne 11. 10. 2018 (převodcem Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, předmětem převod pozemků parc. č. 63/1 a č. 2985/1 v k.ú. Komorní Lhotka), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2018, usnesením č. 6/L/ZO/2018, účetní doklad č. 820082 ze dne 23. 10. 2018 (zařazení pozemků), evidenční karta majetku (inventární č. 200403 a č. 200404),

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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2019 - 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 25. 10. 2017 do 14. 11. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2019 - 2021 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 10/XL/ZO/2017 dne 13. 11. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 11. 2017,
- návrh rozpočtu obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 1. 12. 2017 do 19. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/XLI/ZO/2017 ze dne 18. 12. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 22. 5. 2018 do 28. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018 (s výrokem bez výhrad) a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2018,
- informace o zveřejnění dokumentů obce (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet obce, závěrečný účet obce a rozpočtová opatření), včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentů, ze dne 14. 3. 2018,

#### **zřízené příspěvkové organizace obce**

##### Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, příspěvková organizace

- střednědobý výhledu rozpočtu 2019-2021 organizace Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, p.o. schválen starostou obce dne 29. 11. 2017,
- rozpočet na rok 2018 organizace Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, p.o. schválen starostou obce dne 28. 12. 2017,
- sdělení závazného ukazatele ze dne 19. 12. 2017 organizaci Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, p.o. (neinvestiční příspěvek na provoz ve výši Kč 250.000,-),

- účetní závěrka za rok 2017 organizace Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka, p.o. schválený usnesením zastupitelstva obce č. 5/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018 (protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017),

#### Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, příspěvková organizace

- střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2021 organizace Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o. schválen starostou obce dne 28. 12. 2017,
- rozpočet na rok 2018 organizace Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o. schválen starostou obce dne 28. 12. 2017,
- sdělení závazného ukazatele ze dne 19. 12. 2017 organizaci Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o. (neinvestiční příspěvek na rok 2018 ve výši Kč 1.000.000,-),
- účetní závěrka za rok 2017 organizace Základní škola T.G. Masaryka a Mateřská škola Komorní Lhotka, p.o., schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018 (protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017),
- protokol č. VSK/2019/1 o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2018 u Základní školy T. G. Masaryka a Mateřské školy Komorní Lhotka, příspěvkové organizace vykonané dne 15. 3. 2019, protokol ze dne 25. 3. 2019, pověření ke kontrole ze dne 7. 3. 2019,

#### **účetní výkazy**

- vyhodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 10. 2018 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 10. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2018 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2018,

#### **evidence majetku a účetnictví**

- pořízení majetku: inv.č. 501385 - "notebook" v celkové hodnotě Kč 32.626,-, účetní doklad č. 720761 ze dne 20. 11. 2018, inv. č. 501186 - 501188 - "kancelářské židle" v celkové hodnotě Kč 32.652,-, účetní doklad č. 720762 ze dne 20. 11. 2018, inv. č. 501391 - 501394 - "vánoční výzdoba" v celkové hodnotě Kč 29.766,-, účetní doklad č. 720777 ze dne 27. 11. 2018, inv. č. 501395 - 501407 - "šatní skříňky do sauny" v celkové hodnotě Kč 55.999,-, účetní doklad č. 720778 ze dne 27. 11. 2018, finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu na rok 2018,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018 (plán inventarizací 2018 ze dne 12. 11. 2018, jmenování inventarizačních komisí, protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2018, seznam a popis inventarizačních identifikátorů ze dne 18. 12. 2018, inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 30. 1. 2019, inventurní soupisy),
- ÚZ 98187 - finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních aktiv - účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ze dne 21. 1. 2019, poskytnuto Kč 32.186,-, čerpáno Kč 28.495,-, vratka dotace ve výši Kč 3.691,-, včetně účetních dokladů, rozpočtové opatření č. V. schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/L/ZO/2018 ze dne 24. 9. 2018 (navýšení pol. 4111 a § 6115) a zveřejněno na internetových stránkách obce 4. 10. 2018,

#### **smlouvy darovací**

- darovací smlouva ze dne 11. 7. 2018 uzavřená se subjektem Římskokatolická farnost Hnojník, IČ 60801972 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- za účelem obnovy inventáře a údržbu zeleně okolo kostela, žádost ze dne 25. 6. 2018,



poskytnutí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5XLI/ZO/2017 ze dne 18. 12. 2017, účetní doklady č. 120048 ze dne 11. 7. 2018 (předpis) a č. 720430 ze dne 17. 7. 2018 (úhrada), finanční krytí v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2018 (§ 3330),

- darovací smlouva ze dne 6. 8. 2018 uzavřená se subjektem Slezská diakonie - SAREPETKA Komorní Lhotka, IČ 65468562 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši Kč 40.000,- na nákup nového vybavení, opravy stávajícího zařízení, zabezpečení běžného provozu, žádost ze dne 17. 7. 2018, poskytnutí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/XLVIII/ZO/2018 ze dne 30. 7. 2018, účetní doklady č. 12053 ze dne 6. 8. 2018 (předpis) a č. 720478 ze dne 6. 8. 2018 (úhrada), finanční krytí v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2018 (§ 4350),

#### **ostatní smlouvy a dohody**

- smlouva o ručení reg. č. 10000696855 ze dne 4. 9. 2018, uzavřená se subjektem Komerční banka, a.s., IČ 45317054, předmět smlouvy - poskytnutí ručitelského závazku ve výši Kč 10.000.000,-, na případné budoucí dluhy zřízené organizace Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka čp. 184, příspěvková organizace, vyplývající z úvěrové smlouvy č. 99021365719, konečná splatnost úvěru v termínu do 31. 12. 2019 (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. 1. a 2.), smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 11/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018,
- kupní smlouva ze dne 15. 10. 2018 (kupujícím fyzická osoba, předmětem prodej pozemku parcelní číslo 510/36 v katastrálním území Komorní Lhotka), záměr zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 4. - 9. 5. 2018, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018 usnesením č. 4/XLV/ZO/2018, právní účinky vkladu ze dne 28. 11. 2018, účetní doklady č. 110049 ze dne 15. 10. 2018 (předpis), č. 720744 ze dne 14. 11. 2018 a č. 720748 ze dne 15. 11. 2018 (úhrady) a č. 820096 ze dne 28. 11. 2018 (vyřazení), č. 820117 ze dne 31. 12. 2018 (oprava dle geometrického plánu),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014540/1 se společností ČEZ Distribuce a.s. (oprávněný) na pozemcích p.č. 3150/2 a 3193 v k.ú. Komorní Lhotka na podzemní kabelové vedení nízkého napětí ze dne 26. 11. 2018, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2018, usnesení č. 11/I/70/2018, účetní doklad č. 820098 ze dne 28. 11. 2018 – změna analytiky, č. 820095 ze dne 26. 11. 2018 – předpis pohledávky, č. 800125 ze dne 31. 12. 2018 (opravný doklad) a č. 720028 ze dne 14. 1. 2019 - platba,

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

- mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 10/2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6/XLI/ZO/2017 ze dne 18. 12. 2017 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 82, 162, 112, 80, 165, 107 a 111 za období 11 - 12/2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 16 ze dne 1. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 2. 11. 2018,

#### **fondy**

- rozpočet sociálního fondu obce na rok 2018 schválen v rámci rozpočtu obce (usnesením zastupitelstva obce č. 5/XLI/ZO/2017 ze dne 18. 12. 2017),
- Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Komorní Lhotka, schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 6/XIX/ZO/2015 ze dne 30. 12. 2015, s účinností od 1. 1. 2016,
- čerpání: účetní doklady č. 730048 ze dne 11. 12. 2018 (splátka půjčky), č. 730014 ze dne 4. 12. 2018 (splátka půjčky), č. 730046 ze dne 15. 11. 2018 (stravné),
- inventurní soupis účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2018 (vazba zůstatků účtů 236, 419, 335 a 261 dle příslušných analytických účtů - rozdíl ve výši Kč 700,- doložen),



**usnesení, zápisy, vnitřní směrnice, apod.**

- účetní závěrka obce za rok 2017 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/XLVI/ZO/2018 ze dne 27. 6. 2018 (protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017),
- účetní závěrka za rok 2017 obchodní společnosti Služby občanům, s.r.o. schválena usnesením zastupitelstva obce v působnosti valné hromady č. 13/XLV/ZO/2018 ze dne 9. 5. 2018,
- Strategický plán rozvoje obce Komorní Lhotka do roku 2022, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 20/XXXIV/ZO/2016 ze dne 25. 7. 2016,
- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 26. 4. 2017 (schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/XXXV/ZO/2017 ze dne 26. 4. 2017 ze dne 26. 4. 2017),
- směrnice pro provedení inventarizace, účinná od 2. 1. 2018,
- směrnice o vnitřním kontrolním systému obce Komorní Lhotka, účinná od 1. 1. 2012 (včetně platných podpisových vzorů),
- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena usnesením zastupitelstva obce č. II/6 ze dne 4. 12. 2018, účinná od 5. 12. 2018.



**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.**

