



Čj.: MSK 61255/2021  
Sp. zn.: KON/16739/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová  
Telefon: 595 622 704  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jezdkovice, IČ 00849952 za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 22. 6. 2020.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno dne 2. 12. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

| <b>Kontrolní skupina</b> | <b>Funkce</b>              | <b>Pověření č.</b> | <b>Identifikační karta č.</b> |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Ing. Blanka Gábová       | kontrolor pověřený řízením | 382/03/2020        | 2502                          |
| Mgr. Olga Nedopilová     | kontrolor                  | 385/03/2020        | 3723                          |

Místem provedení dílčího přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

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

| <b>Kontrolní skupina</b> | <b>Funkce</b>              | <b>Pověření č.</b> | <b>Identifikační karta č.</b> |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Ing. Blanka Gábová       | kontrolor pověřený řízením | 382/03/2020        | 2502                          |
| Ing. Martin Hajduk       | kontrolor                  | 383/03/2020        | 2909                          |

Místem provedení závěrečného přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Jezdkovice.

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 12. 5. 2021.

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

- Věra Burdová, starostka
- Hana Ondrášková, 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:**

- „Víceúčelové hřiště s umělým povrchem“
- „Změna šrotovníku na klubovnu“
- „Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II“
- „Obnova části zámku Jezdkovice - bývalého šrotovníku (III. etapa obnovy)“
- „Odstranění bariér v Obecním úřadu Jezdkovice projektová dokumentace“
- smlouva o návratné finanční výpomoci, smlouva o poskytnutí dotace
- odměňování členů zastupitelstva obce
- smlouvy k nakládání s nemovitým majetkem
- výkon zřizovatelských funkcí k příspěvkové organizaci
- kontrola nápravných opatření k nedostatkům zjištěným při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2020 a při přezkoumání hospodaření za rok 2019

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.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající: v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**
  - nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- Neplněním povinností dle § 13 zákona 420/2004 Sb. se obec vystavuje riziku uložení pokuty za spáchání přestupku

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |               |
|---|---------------|
| • <b>podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 150.000,00)</b> | <b>1,67 %</b> |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu územního celku<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3.431.614,98)</b>     | <b>6,72 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</b>   | <b>0,00 %</b> |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **24,43 %**

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 2020

### - kontrola opatření k nápravě

#### B.1

Obec nepodala písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020.

**Zjištěný stav není v souladu s § 13 zákona č. 420/2004 Sb.**

## Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2020 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### Nedostatek

Do výkazu FIN 2-12 M do sloupce schválený rozpočet nebyly navedeny údaje ze schváleného rozpočtu obce na rok 2020, rozdílly jsou tak ve výdajových OdPa 3111, 3319, 3421 a 6112 v celkové výši Kč 37.000,-. Do výkazu byl naveden návrh rozpočtu, který ale zastupitelstvo obce při schvalování na svém zasedání dne 12. 12. 2019 změnilo ve výše uvedených OdPa.

#### Opatření

„Starostka obce stanovila provádět pečlivější kontrolu při sestavování výkazu FIN 2-12 M.“

**Přijaté opatření bylo splněno** (ověřen byl schválený rozpočet obce na rok 2021 a výkaz FIN 2-12 M ke dni 28. 2. 2021 ze dne 15. 3. 2021).

### Nedostatek

Kontrolou výkazu FIN 2-12 M k 31. 10. 2020 bylo zjištěno překročení plánovaných příjmů a výdajů, např.:

- příjmová pol. 4116 o Kč 70.630,-,
- výdaje na OdPa 3111 pol. 5171 o Kč 61.368,-
- výdaje na OdPa 3322 pol. 5171 o Kč 151.736,57
- výdaje na OdPa 6115 všechny položky o Kč 6.427,94
- výdaje na OdPa 6171 některé položky např. pol. 5021 (o Kč 2.386,-), pol. 5137 (Kč 4.415,-), pol. 5154 (Kč 50.375,-) nebo pol. 5329 (Kč 10.000,-).

#### Opatření

„Byla nařízena pečlivější kontrola příkazce operace a správce rozpočtu.“

**Přijaté opatření bylo splněno** (ověřen výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2020).

### Nedostatek

Ověřením účtování o transferech u akcí "Víceúčelové hřiště s umělým povrchem", "Změna šrotovníku na klubovnu" a "Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II" bylo zjištěno, že obec neúčtovala o transferech při zařazení do užívání uvedených akcí do majetku obce.

K 31. 10. 2020 nebyl zařazen v celkové výši ani transfer z roku 2019 (účet 472 v rozvaze k 31. 10. 2020) na akci "Zateplení MŠ Jezdkovice – II. etapa včetně rekuperace" (akce zařazena dne 1. 11. 2019). Obec účtuje o transferech na základě přijetí finančních prostředků na účet, nikoliv na základě vyúčtování dotací či (pomocí dohadné položky) při ukončení akcí a zařazení do majetku.

#### Opatření

„Paní účetní bylo uloženo řádně účtovat o transferech.“

**Přijaté opatření bylo splněno** (všechny přijaté transfery ke kontrolovaným akcím byly k 31. 12. 2020 doučtovány).

### Nedostatek

Obec uzavřela dne 20. 2. 2020 smlouvu o dílo na akce "Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II" ve výši Kč 2.580.990,81 včetně DPH a dne 24. 2. 2020 smlouvu o dílo na realizaci akce "Obnova části zámku Jezdkovice - bývalého šrotovníku (III. etapa obnovy)" ve výši Kč 754.560,74 včetně DPH.

Finanční krytí v rozpočtu obce (OdPa 3322) bylo zcela zajištěno až provedením rozpočtového opatření č. 4/2020 dne 21. 9. 2020 navýšením o Kč 4.347.433,-. Do té doby byly v rozpočtu peněžní prostředky alokovány především na akci "Změna šrotovníku na klubovnu" u níž byla podepsána smlouva o dílo v roce 2019. Kromě kontrolovaných smluv se ještě k akci váží další výdaje (např. na dotační management, administraci výběrového řízení, technický dozor, na projektovou dokumentaci a autorský dozor).

#### Opatření

„Bylo stanoveno provádět pečlivější předběžná kontrolu před vznikem závazku.“

**Přijaté opatření bylo splněno** (všechny dosud kontrolované akce byly profinancovány a zajištěny rozpočtem, nově uzavřené smlouvy - smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 13. 11. 2020, smlouva o dílo s firmou EKOQA s.r.o. a veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s Mysliveckým sdružením Soseň - byly rozpočtem zajištěny).

## **Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce**

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

- V souvislosti s kontrolovaným návrhem rozpočtu obce na rok 2020 upozorňujeme, že obec současně se zveřejněným návrhem nezveřejňuje informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok ve smyslu § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. **Doporučujeme uvádět do návrhu odkaz na schválený rozpočet a rozpočtové změny a alespoň stručný komentář k očekávanému vývoji do konce roku.**
- Kontrolou akcí "Víceúčelové hřiště s umělým povrchem", "Změna šrotovníku na klubovnu", "Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II" a "Obnova části zámku Jezdkovice - bývalého šrotovníku (III. etapa obnovy)" bylo zjištěno, že:
  - obec u zakázky Obnova části zámku Jezdkovice - bývalého šrotovníku (III. etapa obnovy) vede vedlejší pořizovací náklady na účtu 042 (z roku 2019), přičemž se nejedná o investici a celá akce je rozpočtově vedená na investiční položce 6121 (OdPa 3322). K 31. 12. 2020 byla akce přeúčtována jako neinvestiční.
  - obec u zakázky Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II zveřejnila smlouvu o dílo na profilu veřejného zadavatele dne 6. 3. 2020 (s chybnými přílohami), a dne 11. 9. 2020 a 20. 10. 2020 bylo zveřejnění opraveno (smlouva uzavřena dne 20. 2. 2020), na profilu zadavatele je pro veřejnost po opravách viditelné pouze datum 11. 9. 2020 a 20. 10. 2020
- Kontrolou tří uzavřených smluv na koupi nemovitostí (pozemků) v celkové hodnotě Kč 655.070,- bylo zjištěno, že došlo k zajištění financí v rozpočtu až rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným dne 23. 1. 2020. Smlouvy byly uzavřeny 4. 12. a 18. 12. 2019, tj. po sestavení rozpočtu na rok 2020, do kterého nebyly zahrnuty. Přestože se jedná o nestandardní případ, máme za to, že obec nákupy plánovala dlouhodobě, a tudíž finanční prostředky mohla zajistit alespoň rezervou na položce 5901. I s ohledem na nedostatky popsané v bodu A.2 a A.3 **doporučujeme obci smlouvy před jejich uzavřením opatřit záznamem o předběžné kontrole před vznikem závazku ve smyslu § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.**
- Zveřejněný rozpočet příspěvkové organizace neobsahuje veškeré náklady a výnosy ve smyslu § 28 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., obsahoval pouze údaje o neinvestičním příspěvku, který poskytuje

organizaci obec, kontrolovaná písemnost rozpočet na rok 2020 je zveřejněna s označením návrh a není z ní patrné, kdy a kým byla schválena.

**Doporučujeme sestavovat návrh rozpočtu, který by vycházel z údajů střednědobého výhledu a zveřejňovat schválené písemnosti s doložkou platnosti právního úkonu, tj. opatřit je údaji o schválení.**

## C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 byly zjištěny nedostatky**, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a **nepodal** o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod B.1).

### **Nedostatek**

Ověřením účtování o transferech u akcí "Zateplení MŠ Jezdkovice - II. etapa včetně rekuperace", "Oprava místních komunikací v obci Jezdkovice - II. etapa" a "Obnova krovu a střechy - II. etapa zámek Jezdkovice" bylo zjištěno, že obec neúčtovala o dohadných položkách na transfery při zařazení do užívání uvedených akcí do majetku obce.

#### Opatření

„Zastupitelstvo obce ukládá paní účetní obce, aby řádně účtovala o transferech a inventarizačních rozdílech.“

**Přijaté opatření bylo splněno** (všechny přijaté transfery ke kontrolovaným akcím byly k 31. 12. 2020 doúčtovány).

### **Nedostatek**

Pozvánka na zasedání zastupitelstva obce (zveřejněná na úřední desce obce ve dnech 4. 12. - 13. 12. 2019) neobsahovala samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání, a to návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce. Odměna byla schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 12. 12. 2019 usnesením č. 10/13/2019. Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce os. č. 4 tak nebylo provedeno v souladu se zákonem.

#### Opatření

„Zastupitelstvo obce uložilo starostce obce dopředu zahrnout do programu obce mimořádné odměny zastupitelům.“

**Přijaté opatření bylo splněno** (ověřena pozvánka na zasedání zastupitelstva obce ze dne 2. 12. 2020 zveřejněná ve dnech 2. 12. - 11. 12. 2020 a usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020 ke schválení odměn zastupitelstvu obce).

### **Nedostatek**

Inventarizační rozdíly zjištěné při inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 a uvedené v inventarizační zprávě za rok 2019 ze dne 6. 2. 2020 nebyly zúčtovány do účetního období roku 2019.

#### Opatření

„Zastupitelstvo obce ukládá paní účetní obce, aby řádně účtovala o inventarizačních rozdílech.“

**Přijaté opatření bylo splněno.** (ověřena inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 10. 2. 2021 bez zjištěných inventarizačních rozdílů).

**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.**

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

Datum vyhotovení: 12. 5. 2021

| <b>Zprávu zpracovali:</b>                         |  |
|---|--|
| Ing. Blanka Gábová,<br>kontrolor pověřený řízením | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem   |
| Ing. Martin Hajduk,<br>kontrolor                  | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem   |
| Mgr. Olga Nedopilová,<br>kontrolor                | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem<br>v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření |

#### **Seznam předložených dokumentů:**

##### **investiční akce: "Víceúčelové hřiště s umělým povrchem"**

- rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "Víceúčelové hřiště s umělým povrchem" id. číslo 117D8210H2576 ze dne 18. 2. 2020 z programu Podpora rozvoje regionů 2019+ poskytovatele Ministerstva pro místní rozvoj ve výši Kč 1.533.757,-,
- účetní doklad (číslování starý program: č. 20-804-00012 ze dne 6. 4. 2020 (přijetí dotace ve výši Kč 27.230,-), č. 20-804-00017 ze dne 4. 6. 2020 (přijetí dotace ve výši Kč 172.112,-) a č. 20-804-00028 ze dne 3. 8. 2020 (přijetí dotace ve výši Kč 1.334.415,-) (fotokopie dokladů),

- zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 5. 9. 2019 (obesláno 5 uchazečů dne 9. 8. 2020, přijaty 2 nabídky dne 5. 9. 2019), oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 9. 2019,
- smlouva o dílo ze dne 23. 9. 2019 uzavřená se zhotovitelem ReSpol s.r.o. na zhotovení projektu „Víceúčelové hřiště s umělým povrchem“ za cenu Kč 1.810.811 bez DPH (Kč 2.191.082,- včetně DPH) a termínem zhotovení do 15. 6. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 10/260/2019 ze dne 5. 9. 2019, zveřejnění na profilu zadavatele ode dne 25. 6. 2019,
- účetní doklad č. 20-001-00093 ze dne 15. 6. 2020 (předpis Kč 1.991.740,-), č. 20-816-00001 ze dne 2. 7. 2020 (platba), č. 20-011-00030 ze dne 29. 6. 2020 (zařazení) a č. 20-011-00036 ze dne 21. 7. 2020 (zařazení poslední faktury jako TZH),
- zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ode dne 17. 6. 2020
- finanční zajištění: schválený rozpočet obce na rok 2020 - OdPa 3421,

#### **investiční akce: „Změna šrotovníku na klubovnu“**

- přehled faktur dotace "Změna šrotovníku na klubovnu",
- účetní doklady č. 20-001-00104 ze dne 15. 6. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 2.240.985,32), č. 20-001-00057 ze dne 9. 4. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 114.884,68), 20-011-00037 ze dne 21. 7. 2020 (zařazení do majetku) zveřejnění skutečně uhrazené ceny ode dne 17. 6. 2020,
- účetní doklad č. 20-015-00027 ze dne 1. 9. 2020 (předpis dotace ve výši Kč 1.900.000,-) (fotokopie dokladů),
- finanční zajištění akce: schválený rozpočet obce na rok 2020 (OdPa 3322 ve výši Kč 3.472.305,-),

#### **investiční akce: „Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II“**

- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 2. 2020 (obesláno 7 uchazečů dne 12. 12. 2019, přijata 1 nabídka dne 5. 2. 2020), oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 2. 2020, smlouva o dílo ze dne 20. 2. 2020 uzavřená se zhotovitelem ReSpol s.r.o., IČ 46580646, na provedení stavby "Změna šrotovníku na klubovnu - II. etapa" ve výši Kč 2.133.050,26 bez DPH (Kč 2.580.990,81 včetně DPH) v termínu od 1. 3. 2020 do 15. 8. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 4/14/2020 ze dne 6. 2. 2020 - schválení vybraného dodavatele, dokumentace ke zveřejnění na profilu veřejného zadavatele dne 6. 3. 2020, 11. 9. 2020 a 20. 10. 2020,
- přehled faktur dotace "Změna šrotovníku na klubovnu – etapa II", účetní doklad č. 20-001-00134 ze dne 15. 8. 2020 (předpis Kč 2.097.597,08), č. 20-818-00001 ze dne 10. 9. 2020 (platba), č. 20-001-00163 ze dne 1. 10. 2020 (předpis dobropisu ve výši Kč -25.646,58), č. 20-001-00064 ze dne 24. 4. 2020 (předpis Kč 483.393,73), č. 20-011-00043 ze dne 30. 7. 2020 (přeúčtování výdaje na OdPa a pol.) a č. 20-011-00052 ze dne 31. 10. 2020 (zařazení do majetku), zveřejnění skutečně uhrazené ceny ode dne 11. 9. 2020,
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II." reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/16\_072/0012086 ze dne 29. 11. 2019 z programu Integrovaný regionální operační program poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ve výši Kč 1.900.000 z celkových Kč 2.000.000,-, účetní doklad č. 20-802-00042 ze dne 19. 11. 2020 (přijetí dotace ve výši Kč 1.896.199,99) a č. 20-015-00034 ze dne 19. 11. 2020 (předpis dotace) (fotokopie dokladů),
- finanční zajištění akce: schválený rozpočet obce na rok 2020 (OdPa 3322 ve výši Kč 3.472.305,-) a rozpočtové opatření č. 4 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 5/21/2020 ze dne 24. 9. 2020 zveřejněné elektronickým způsobem (navýšení o 4.347.443,-) (fotokopie),

#### **neinvestiční akce: „Obnova části zámku Jezdkovice - bývalého šrotovníku (III. etapa obnovy)“**

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 2. 2020 (odesláno 3 uchazečům), smlouva o dílo ze dne 24. 2. 2020 uzavřená se zhotovitelem ReSpol s.r.o., IČ 46580646, na provedení stavby "Obnova části zámku Jezdkovice - bývalého šrotovníku (III. etapa obnovy)" ve výši Kč 623.603,92 bez DPH



- (Kč 754.560,74 včetně DPH) v termínu od 1. 7. 2020 do 30. 11. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 7/16/2020 ze dne 20. 2. 2020 - schválení vybraného dodavatele, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 3. 2020,
- rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - zámku č.p. 32, rejstř. čís. ÚSKP 25000/8-1395 ze dne 26. 8. 2020 ve výši Kč 200.000,-, účetní doklad č. 20-802-00034 ze dne 21. 9. 2020 (přijetí dotace),
  - závěrečné vyúčtování předložené dne 30. 12. 2020 prostřednictvím Magistrátu města Opava
  - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 07107/2020/KPP ze dne 29. 10. 2020 ve výši Kč 200.000,- na úhradu uznatelných nákladů projektu "Změna šrotovníku na klubovnu - III. etapa", účetní doklad č. 20-802-00044 ze dne 24. 11. 2020 (přijetí dotace ve výši Kč 200.000,-),
  - závěrečné vyúčtování ze dne 12. 1. 2021 (použito Kč 200.000,-), účetní doklad č. 20-011-00063 ze dne 31. 12. 2020 (vyúčtování dotace přijaté z rozpočtu Moravskoslezského kraje)
  - finanční zajištění akce: schválený rozpočet obce na rok 2020 (OdPa 3322 pol. 6171 ve výši Kč 3.472.305,-) a rozpočtové opatření č. 4 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 5/21/2020 ze dne 24. 9. 2020 zveřejněné elektronickým způsobem (navýšení o 4.347.443,-) (fotokopie),
  - účetní doklad č. 20-001-00195 ze dne 30. 11. 2020 (předpis faktury došlé na Kč 754.560,74 včetně DPH), účetní doklad č. 20-801-00365 ze dne 11. 12. 2020 (úhrada faktury došlé), výpis z účtu č. 036 za období 11. 12. 2020 – 20. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., č. účtu 1842756319/0800),
  - zápis o předání a převzetí díla ze dne 30. 11. 2020 (bez vad a nedodělků),

**investiční akce (pokračování z roku 2019): "Odstranění bariér v Obecním úřadu Jezdkovice - projektová dokumentace"**

- účetní doklady č. 20-001-00099 ze dne (předpis faktury za zhotovení projektové dokumentace ve výši Kč 58.080,-) a č. 20-801-00420 ze dne 13. 7. 2020 (úhrada faktury).

**Ostatní písemnosti**

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

- návrh rozpočtu obce na rok 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 3/13/2019 ze dne 12. 12. 2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020, schválený rozpočet obce na rok 2020 zveřejněný elektronickým způsobem (fotokopie),
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Jezdkovice do roku 2023 zveřejněný ve dnech 27. 11. - 13. 12. 2019, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2019 usnesení č. 24/13/2019 - schválení návrhu, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu obce elektronickým způsobem,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2019, zveřejnění návrhu na úřední desce obce ve dnech 27. 5. - 19. 6. 2020, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 6/19/2020 ze dne 18. 6. 2020 - schválení závěrečného účtu s výhradou (součástí projednávaného bodu uložena opatření k nápravě) (fotokopie), zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce za rok 2019 elektronickým způsobem,
- rozpočtová opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 3/23/2020 ze dne 19. 11. 2020, č. 6/2020 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 3/23/2020 ze dne 19. 11. 2020, a rozpočtové opatření č. 7/2020 ze dne 28. 12. 2020 provedené starostkou obce na základě pravomoci předané zastupitelstvem obce č. 7/24/2020 ze dne 10. 12. 2020,
- schválený rozpočet obce na rok 2021 - usnesení zastupitelstva obce č. 3/24/2020 ze dne 10. 12. 2021 zveřejněný elektronickým způsobem, výkaz FIN 2-12 M k 28. 2. 2021 ze dne 15. 3. 2021,

**účetnictví a výkazy**

- rozvaha k 31. 10. 2020,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2020 (fotokopie),

- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2020,
- účetní závěrka obce za rok 2019 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 7/19/2020 ze dne 18. 6. 2020,
- smlouva o úvěru č. 00632801199 ze dne 18. 5. 2020 uzavřená s Českou spořitelnou a.s. ve výši Kč 2.675.000,- za účelem financování projektu "Změna šrotovníku na klubovnu - etapa II", usnesení zastupitelstva obce č. 3/18/2020 ze dne 14. 5. 2020,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2020,
- rozvaha k 31. 12. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020,
- výpis zápisů pro účty 403 a 672 k 31. 12. 2020,
- plán inventarizace na rok 2020 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 10/24/2020 ze dne 10. 12. 2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 10. 2. 2021, seznam inventarizačních identifikátorů ze dne 7. 12. 2020, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020, inventurní soupisy (účty 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 112, 231, 311, 315, 321, 331, 403, 451 a 462),

### **odměňování zastupitelstva**

- pozvánka na zasedání zastupitelstva obce konané dne 10. 12. 2020 (zveřejněná na úřední desce obce ve dnech 2. 12. - 11. 12. 2020), usnesení č. 18/24/2020 ze dne 10. 12. 2020 - schválení mimořádné odměny zastupiteli os. č. 4, pozvánka na zasedání zastupitelstva obce konané dne 14. 5. 2020 (zveřejněná na úřední desce obce ve dnech 6. 5. - 15. 5. 2020), usnesení zastupitelstva obce č. 7/18/2020 ze dne 14. 5. 2020 schválení odměny místostarostce ode dne 1. 6. 2020 (ve výši Kč 0,-), mzdové listy os. č. 4, 38, 72 za rok 2020,

### **smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci a o poskytnutí dotace**

- smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 13. 11. 2020 ve výši Kč 150.000 na podporu výměny kotle, zveřejněna na úřední desce obce ode dne 11. 12. 2020, účetní doklad č. 20-802-00049 ze dne 3. 12. 2020 (platba), rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené usnesením zastupitelstva obce dne 2. 4. 2020 - OdPa 3713 pol. 6460,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 1. 12. 2020 s Mysliveckým sdružením Soseň ve výši Kč 7 000,-, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 10. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 5/22/2020 ze dne 22. 10. 2020, účetní doklad č.20-701-00305 ze dne 1. 12. 2020 (úhrada zálohy), č. 20-011-00068 ze dne 30. 12. 2020 (tvorba dohadné položky), schválený rozpočet obce na rok 2020 a rozpočtové opatření č. 5/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2020 - OdPa 3429 pol. 5222,

### **výkon zřizovatelských funkcí u příspěvkové organizace Mateřská škola Jezdkovice, p.o.**

- oznámení o stanovení závazného ukazatele příspěvkové organizaci ze dne 20. 12. 2020 ve výši Kč 277.000,-,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 26. 2. 2020 (kontrola provedená za období 7-12/2019 s výsledkem drobných chyb administrativního charakteru),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 10. 2020 (kontrola hospodaření za období 1-6/2020 s výsledkem drobných chyb administrativního charakteru, chyby z minulé kontroly odstraněny),
- zveřejněný rozpočet příspěvkové organizace na rok 2020,
- zveřejněný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 23/13/2019 dne 12. 12. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 8/19/2020 ze dne 18. 6. 2020 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2019,



**nakládání s nemovitým majetkem**

- kupní smlouva ze dne 18. 12. 2019 uzavřená s prodávajícím Výrobní a obchodní družstvo Stěbořice na koupi nemovitostí parc. č. 64, 68 a 69/3 v k.ú. Jezdkovice za celkovou cenu 222.550,-, usnesení zastupitelstva obce č. 13/357 bod 13/13/2019 ze dne 12. 12. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 19. 12. 2019, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 19. 12. 2019, účetní doklad č. 20-801-00081 ze dne 24. 1. 2020 (úhrada dle kupní smlouvy),
- kupní smlouva ze dne 18. 12. 2019 uzavřená s prodávajícím Výrobní a obchodní družstvo Stěbořice na koupi nemovitostí parc. č. 115/16 a 115/17 v k.ú. Jezdkovice za celkovou cenu 377.400,-, usnesení zastupitelstva obce č. 13/357 bod 12/13/2019 ze dne 12. 12. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 19. 12. 2019, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 19. 12. 2019, účetní doklad č. 20-801-00080 ze dne 24. 1. 2020 (úhrada dle kupní smlouvy),
- kupní smlouva ze dne 4. 12. 2019 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi nemovitostí parc. č. 1485 v k.ú. Stěbořice, usnesení zastupitelstva obce č. 7/129 bod 7/8/2019 ze dne 17. 4. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 5. 12. 2019, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 5. 12. 2019, účetní doklad č. 20-801-00079 ze dne 24. 1. 2020 (úhrada dle kupní smlouvy),
- finanční zajištění: rozpočtové opatření č. 1/2020 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 4/14/2020 ze dne 23. 1. 2020 (zveřejněno elektronickým způsobem) - OdPa 3639 pol. 6130 - Kč 655.070,-,
- smlouva o výpůjčce ze dne 11. 12. 2020 na nebytový prostor v nemovitosti na parc. č. 1 v k.ú. Jezdkovice za účelem prodejny potravin vypůjčitel 66723060, zveřejnění záměru výpůjčky na úřední desce obce ve dnech 18. 11. - 10. 12. 2020, usnesení zastupitelstva obce č. 20/24/2020 ze dne 10. 12. 2020,

**smlouvy ostatní**

- smlouva o dílo č. 02R/2020-Eko ze dne 20. 10. 2020 uzavřená se společností EKOQUA plus, s.r.o. na provádění servisu a údržby biologické čistírny odpadních vod, na částku 2 045,- Kč/servis, usnesení zastupitelstva obce č. 4/21/2020 ze dne 24. 9. 2020, účetní doklad č. 10-001-00193 ze dne 4. 12. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 2.474,-) a č. 20-801-00365 ze dne 17. 12. 2020, schválený rozpočet obce na rok 2020 a změna rozpisu rozpočtu č. 2 ze dne 14. 4. 2020 a 3 ze dne 7. 7. 2020 - výdaj OdPa 6171 pol. 5169.



**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.**

