



Čj.: MSK 23700/2021
Sp. zn.: KON/16781/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kunčice pod Ondřejníkem,** **IČ 00296856 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.

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

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2020 bylo vykonáno ve dnech 10. 8. 2020 - 11. 8. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 2021. 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 27. 7. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 16. 2. 2021.

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

- Mgr. Michaela Šebelová, starostka
- Jana Martináková, 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 rozpočtové 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 "Opravy místních komunikací 13c, 14c a 84c v obci Kunčice pod Ondřejníkem",
- akce "Stavební úpravy BUS točny u hřbitova",
- pořízení majetku - pořízení židlí a vozíků do Galerie Karla Svobinského,
- odměňování členů zastupitelstva obce,
- darovací smlouvy,
- veřejnoprávní smlouvy,
- kupní smlouvy,
- smlouva o zemědělském pachtu.

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 kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 390,00) | 0,33 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 20.739.262,89) | 10,51 % |
| • 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 40,35 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2020 byl zjištěn nedostatek, ke kterému územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Ověřením mzdového listu uvolněného člena zastupitelstva obce (osobní číslo 1074) bylo zjištěno, že za měsíc červen 2020 byla vyplacena částka ve výši Kč 1800,-- týkající se odměny za pracovního výročí. Vyplacení odměny za pracovní výročí nelze uvolněným členům zastupitelstva dle zákona č. 128/2000 Sb. vyplácet. V této souvislosti bylo také doporučeno aktualizovat Směrnici k používání sociálního fondu obce Kunčice pod Ondřejníkem.

Opatření

Byla provedena vratka nesprávného čerpání ze sociálního fondu - ověřen byl účetní doklad č. 4370 ze dne 3. 9. 2020.

Zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2020 schválilo novou Směrnici k používání sociálního fondu (s účinností od 1. 1. 2021).

Přijaté opatření bylo splněno.

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

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

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 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.

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

Datum vyhotovení: 16. 2. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Opravy místních komunikací 13c, 14c a 84c v obci Kunčice pod Ondřejníkem"**

- usnesení zastupitelstva obce č. X/2019/12a ze dne 18. 12. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje Program rozvoje obce - Akční plán obce Kunčice pod Ondřejníkem na rok 2020,
- usnesení rady obce č. 47/2020/12b ze dne 5. 6. 2020 - rada obce v souladu se schváleným akčním plánem schvaluje vyhlášení veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Opravy místních komunikací 13c, 14c a 84c v obci Kunčice pod Ondřejníkem",
- výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Opravy místních komunikací 13c, 14c a 84c v obci Kunčice pod Ondřejníkem" ze dne 30. 6. 2020 zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 6. 2020,
- doložen seznam oslovených firem (celkem 6 oslovených firem, e-maily ze dne 30. 6. 2020),
- jmenování komise ze dne 15. 7. 2020, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 20. 7. 2020,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 20. 7. 2020 včetně seznamu doručených nabídek (7 doručených nabídek),
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 7. 2020,
- usnesení rady obce č. 51/2020/6a a č. 51/2020/6b ze dne 21. 7. 2020 - rozhodnutí o výběru dodavatele a o uzavření smlouvy,
- oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 22. 7. 2020,

smlouva o dílo

- smlouva byla uzavřena dne 5. 8. 2020 se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o.,
- předmětem díla je provedení akce „Opravy místních komunikací 13c, 14c, 84c v obci Kunčice pod Ondřejníkem" ve výši Kč 1.068.452,81 bez DPH (Kč 1.292.827,90 včetně DPH),
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 8. 2020,
- konečná fakturace a úhrada díla: účetní doklad č. 8454 ze dne 22. 9. 2020 (předpis faktury) a č. 4563 ze dne 5. 10. 2020 (úhrada),
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,
- výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 10. 2020,

akce "Stavební úpravy BUS točny u hřbitova"

- usnesení rady obce č. 46/2020/5 ze dne 25. 5. 2020 - rada obce v souladu se schváleným akčním plánem schvaluje vyhlášení veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Stavební úpravy BUS točny u hřbitova"
- výzva k podání nabídek ze dne 29. 6. 2020,
- seznam oslovených firem (celkem 5 firem osloveno e-mailem),
- jmenování komise ze dne 15. 7. 2020, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 20. 7. 2020,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 20. 7. 2020 včetně seznamu doručených nabídek (2 nabídky),
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 7. 2020,
- usnesení rady obce č. 51/2020/5a ze dne 21. 7. 2020 - rozhodnutí o výběru dodavatele a o uzavření smlouvy,
- oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 22. 7. 2020,

smlouva o dílo

- smlouva byla uzavřena dne 5. 8. 2020 se zhotovitelem Značky Morava, a.s.,
- předmětem smlouvy je provedení díla za cenu dle výběrového řízení Kč 232.628,85 bez DPH (Kč 281.480,91 včetně DPH),
- předávací protokol ze dne 30. 9. 2020,
- soupis provedených prací ze dne 30. 9. 2020 - nebyla provedena 1 položka ze soupisu prací, proto je konečná fakturovaná cena nižší o Kč 6.500,-- (bez DPH),
- zařazení díla na majetkový účet - účetní doklad č. 12309 ze dne 30. 9. 2020,
- dohadná položka - faktura - účetní doklad č. 12308 ze dne 30. 9. 2020,
- předpis faktury přijaté a odúčtování dohadné položky - účetní doklad č. 4637 ze dne 19. 10. 2020,
- úhrada faktury - účetní doklad č. 4637 ze dne 15. 10. 2020,
- evidenční karta majetku - inv. č. 322/DHM,
- výdaj byl rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,

pořízení majetku - pořízení židlí a vozíků do Galerie Karla Svobinského

- kupní smlouva ze dne 30. 1. 2020 uzavřená s prodávajícím - FORM, spol. s r.o. na pořízení židlí a vozíků do Galerie Karla Svobinského v celkové částce Kč 378.948,-- včetně DPH (pořízení 88 ks židlí a 7 ks vozíků),
- usnesení rady obce č. 35/2020/5a a č. 35/2020/5b ze dne 22. 1. 2020 - rozhodnutí o výběru dodavatele a schválení uzavření kupní smlouvy se společností FORM, spol. s r.o.,
- účetní doklady č. 3322 ze dne 25. 2. 2020, č. 8154 ze dne 9. 4. 2020 a č. 3604 ze dne 20. 4. 2020, inv. č. 1294 - 1381 (židle) a inv. č. 1382 - 1388 (vozíky),
- rozpočtově kryto schválený rozpočet obce na rok 2020,
- podklady k výběrovému řízení: výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 10. 1. 2020, seznam oslovených společností (2 společnosti, doloženy e-maily ze dne 10. 1. 2020), doloženy 2 ks nabídek, e-maily ze dne 24. 1. 2020 - zaslání informace o výsledku výběrového řízení,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce bod č. 6 ze dne 15. 11. 2018 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce účinné od 1. 12. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní číslo 1080, 8012, 8452, 0173, 1079, 8499, 1077, 1066 a 1076 za období 1-6/2020,
- mzdový list uvolněného člena zastupitelstva obce osobní číslo 1074 za období 1-6/2020 (fotokopie),
- usnesení zastupitelstva obce č. V/2019/6 ze dne 9. 4. 2019 - poskytnutí příspěvku členům zastupitelstva obce za obřady,

darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 21. 4. 2020 s fyzickou osobou - předmětem smlouvy je nabytí pozemku p.č. 2975/21 v k.ú. Kunčice pod Ondřejníkem, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2020, právní účinky vkladu k 24. 4. 2020, účetní doklad č. 12127 ze dne 24. 4. 2020 (zařazení na majetkový účet obce),
- darovací smlouva uzavřená dne 6. 2. 2020 s Moravskoslezským krajem - předmětem smlouvy je nabytí dvou kusů kompozitních tlakových lahví v účetní hodnotě Kč 19.384,20, schválení radou obce dne 22. 1. 2020, protokol o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 21. 2. 2020, účetní doklad č. 12055 ze dne 21. 2. 2020 (zařazení na majetkový účet), inv. č. 155 - 156/DDHM,

veřejnoprávní smlouvy

- předložení závěrečného vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2019 subjektům: SDH Kunčice pod Ondřejníkem, TJ Sokol Kunčice pod Ondřejníkem a Středisko sociálních služeb města Frýdlant nad Ostravicí, účetní doklad č. 12129 ze dne 29. 4. 2020 (zúčtování dohadných položek z roku 2019),
- veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 3. 8. 2020 se subjektem Medela - péče o seniory o.p.s. - předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50.000,--, dotace je určena na dofinancování provozních nákladů pobytové sociální služby pro uživatele z obce, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, a to na základě žádosti ze dne 29. 1. 2020, vyúčtování dotace dle smlouvy do 31. 1. 2021, účetní doklad č. 4223 ze dne 5. 8. 2020 (poskytnutí dotace), smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 5. 8. 2020, výdaj rozpočtově kryt v rámci rozpočtového opatření č. 6/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, zveřejněno dne 25. 6. 2020),
- veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 5. 2. 2020 se subjektem Římskokatolická farnost Kunčice pod Ondřejníkem - předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 300.000,--, dotace je určena na výměnu stávajícího zabezpečovacího zařízení dřevěného kostela sv. Prokopa a Barbory a na výměnu starých lavic do kostela sv. Maří Magdalény, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, a to na základě žádosti ze dne 7. 11. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy do 31. 1. 2021, účetní doklad č. 3210 ze dne 5. 2. 2020 (poskytnutí dotace), smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 5. 2. 2020, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 3. 2. 2020 se subjektem TJ Sokol Kunčice pod Ondřejníkem, z.s. - předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 300.000,--, dotace je určena na pokrytí části nákladů na činnost oddílů, cestovné, údržbu a opravy fotbalového hřiště, kurtů a areálu, úhradu nákladů za elektřinu, plyn, vodné a dále na nákup stanu, který bude využíván pro obecní akce, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, a to na základě žádosti ze dne 2. 12. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy do 31. 1. 2021, účetní doklad č. 3209 ze dne 5. 2. 2020 (poskytnutí dotace), smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 4. 2. 2020, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,
- zaúčtování nevyúčtovaných dotací na dohadnou položku - účetní doklad č. 12446 ze dne 31. 12. 2020,
- vyúčtování dotace poskytnuté Římskokatolické farnosti Kunčice pod Ondřejníkem - účetní doklady č. 12242 ze dne 31. 7. 2020 (dílčí vyúčtování částky Kč 230.000,--) a č. 12317 ze dne 8. 10. 2020 (konečné vyúčtování částky 70.000,--),

kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 16. 3. 2020

- žádost o koupi části obecního pozemku doručena dne 22. 8. 2018,
- kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 16. 3. 2020 (obec prodávající) týkající se prodeje pozemku parc. č. 1893/16 v k.ú. Kunčice pod Ondřejníkem,
- záměr prodeje schválen usnesením rady obce č. 9/2019/4 ze dne 4. 2. 2019 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 6. 3. 2019 do 22. 3. 2019,
- prodej pozemku schválen usnesením zastupitelstva obce č. VIII/2019/7 ze dne 6. 8. 2019,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 23. 3. 2020,
- účetní doklad č. 12092 ze dne 23. 3. 2020 (vyřazení majetku),
- účetní doklady č. 3449 ze dne 19. 3. 2020 a č. 12091 ze dne 23. 3. 2020,

kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 24. 1. 2020

- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci uzavřená dne 24. 1. 2020 s fyzickou osobou,
- předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 2666/1 v k.ú. Kunčice pod Ondřejníkem,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019 (usnesení č. X/2019/21),
- vklad do katastru nemovitostí s právními účinky k 27. 1. 2020,
- účetní doklady č. 12024 ze dne 24. 1. 2020 (předpis závazku), č. 3294 ze dne 19. 2. 2020 (úhrada) a č. 12046 ze dne 18. 2. 2020 (zařazení na majetkový účet obce),
- výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020,

kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci

- smlouva byla uzavřena dne 3. 11. 2020 s fyzickou osobou (prodávající),
- předmětem smlouvy je nákup pozemků p.č. 2666/5 a 2666/ v k.ú. Kunčice pod Ondřejníkem, a to za kupní cenu Kč 166.980,--,
- schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020 (usnesení č. XV/2020/9a),
- vklad do katastru nemovitostí s právními účinky k 5. 11. 2020,
- účetní doklady č. 12360 ze dne 5. 11. 2020 a č. 4849 ze dne 27. 11. 2020,

smlouva o zemědělském pachtu

- smlouva byla uzavřena dne 10. 12. 2020 s fyzickou osobou (pachtýř),
- předmětem pachtu jsou pozemky obce specifikované v příloze č. 1 ke smlouvě,
- pacht je sjednán na dobu neurčitou od 1. 1. 2021,
- pachtovním rokem je období od 1. 10. do 30. 9. následujícího roku,
- záměr byl zveřejněn v období od 10. 11. do 26. 11. 2020,
- schváleno radou obce dne 7. 12. 2020 (usnesení č. 58/2020/7),
- úhrada pachtu na 1-9/2021 - účetní doklad č. 5019 ze dne 23. 12. 2021 (výnosy příštích období),

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019 (usnesení č. X/2019/14c),
- návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn v období od 2. 12. do 19. 12. 2019, schválený rozpočet byl zveřejněn dne 19. 12. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020 (usnesení č. XIII/2020/8) a uzavřen souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 13. 5. do 15. 7. 2020, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 15. 7. 2020,

příspěvková organizace

- sdělení výše neinvestičního příspěvku na rok 2020 zaslané dne 19. 12. 2019 Základní škole a mateřské škole K. Svolinského Kunčice pod Ondřejníkem, příspěvková organizace,
- rozpočet Základní školy a mateřské školy K. Svolinského Kunčice pod Ondřejníkem, příspěvková organizace byl schválen radou obce dne 18. 12. 2019 (usnesení č. 34/2019/2), rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace,
- usnesení rady obce č. 47/2020/4a ze dne 5. 6. 2020 - schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy K. Svolinského Kunčice pod Ondřejníkem, příspěvková organizace za rok 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dálkově ve dnech 20. 4. do 29. 7. 2020 u Základní školy a mateřské školy K. Svolinského Kunčice pod Ondřejníkem, příspěvková organizace (kontrolovaným obdobím byl přelom let 2019/2020 a rok 2020),

- oznámení o navýšení neinvestičního příspěvku na provoz (Kč 50.000,--) zaslané dne 13. 5. 2020 Základní škole a mateřské škole K. Svolinského Kunčice pod Ondřejníkem, příspěvková organizace, navýšení bylo schváleno radou obce dne 11. 5. 2020 (rozpočtové opatření č. 4/2020 - zveřejněno dne 13. 5. 2020),

účetnictví a výkazy

- hlavní kniha analytická k 30. 6. 2020,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,

úvěrová smlouva

- smlouva o kontokorentním úvěru č. 1682010349/20 uzavřená dne 26. 6. 2020 s Českou spořitelnou, a.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí debetního zůstatku do výše Kč 4.000.000,-- na překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2020 a 2021,
- úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky a v případě čerpání je úvěr splatný do 30. 6. 2021,
- přijetí úvěru včetně schválení smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020 (usnesení č. XIII/2020/10),

smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti

- smlouva uzavřená dne 22. 6. 2020 s fyzickými osobami (jako vlastníky nemovitostí), obec jako "osoba oprávněná" - předmětem smlouvy je zřízení služebnosti inženýrské sítě (vodovodu) spočívající v umístění, provozování, provádění úprav, atd. na pozemcích p.č. 3301 a 3374 v k.ú. Trojanovice, včetně vstupu, a vjezdu na uvedené pozemky, služebnost se zřizuje na dobu neurčitou za úplaty v celkové výši Kč 10.318,--, schváleno radou obce dne 17. 2. 2020, účetní doklady č. 3983 ze dne 24. 6. 2020 a č. 12198 ze dne 26. 6. 2020, výdaj rozpočtově kryt v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020,
- smlouva uzavřená dne 31. 1. 2020 se společností ČEZ Distribuce, a.s., obec jako "osoba povinná" - předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene spočívající v umístění, provozování, provádění oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení NN na pozemku obce p.č. 674/4 v k.ú. Kunčice pod Ondřejníkem, věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za úplatu ve výši Kč 1.210,--, schváleno radou obce dne 22. 1. 2020, účetní doklady č. 7020 ze dne 14. 2. 2020 (předpis pohledávky) a č. 3446 ze dne 18. 3. 2020, pozemek je zatížen věcným břemenem již z minulých let,

usnesení, zápisy, směrnice apod.

- vnitřní směrnice pro stanovení reálné hodnoty majetku určeného k prodeji účinná od 1. 1. 2017,
- aktuální podpisové vzory platné od 31. 10. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. XIII/2020/9 ze dne 23. 6. 2020 - schválení účetní závěrky obce ke dni 31. 12. 2019, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 6. 2020,

založená právnická osoba Kunčická s.r.o.

- usnesení rady obce č. 46/2020/3a ze dne 25. 5. 2020 - schválení výsledku hospodaření za roce 2019,

sociální fond

- vnitřní směrnice k používání sociálního fondu, účinná do 1. 1. 2013, schváleno zastupitelstvem obce 13. 12. 2012 (fotokopie) a Dodatek č. 1 k směrnici, účinný od 1. 6. 2013, schváleno zastupitelstvem obce 30. 5. 2013,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2020 (rozpis tvorby a čerpání sociálního fondu),
- přehled čerpání sociálního fondu k 30. 6. 2020,
- účetní doklady č. 12171 ze dne 31. 5. 2020, č. 12134 ze dne 30. 4. 2020 a č. 12099 ze dne 31. 3. 2020 - tvorba fondu, účetní doklad č. 8262 ze dne 15. 6. 2020 a č. 8220 ze dne 20. 5. 2020 (čerpání fondu),
- účetní doklad č. 4370 ze dne 3. 9. 2020 - vratka neoprávněného čerpání ze sociálního fondu (opatření k nápravě nedostatku zjištěného v rámci dílčího přezkoumání hospodaření),
- obraty účtu 419 - Ostatní fondy (tvorba a čerpání) k 31. 12. 2020,
- peněžní prostředky fondu jsou vedeny na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků (odděleno ORG),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2020 - schválení Směrnice k používání sociálního fondu (s účinností od 1. 1. 2021),

inventarizace majetku a závazků

- organizační opatření a plán inventarizace majetku ze dne 7. 12. 2020, včetně jmenování členů inventarizačních komisí (usnesení rady obce ze dne 7. 12. 2020),
- instruktáž členů inventarizačních komisí ze dne 9. 12. 2020,
- inventurní soupisy účtů 231, 245, 451, 459, 321, 331, 336, 337 a 342,
- inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021.

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.**