

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



Čj.: MSK 40427/2020
Sp. zn.: KON/14813/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Štáhle, IČ 00576018 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 5. 6. 2019.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2019 bylo vykonáno dne 27. 11. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	515/03/2019	3626

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 1. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	505/03/2019	3753
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor	704/03/2019	3723

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskosleského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 1. 11. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 1. 4. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Jiří Benč, starosta
- Božena Tušková, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxd

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
č. účtu: 1650676749/0800



www.msk.cz

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce "Dokončení opravy hřbitovní zdi",
- smlouvy o převodech majetku,
- veřejnoprávní smlouvy,
- darovací smlouva z 2. 5. 2019.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- 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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 947 855,37) | 5,75 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 719 917,50) | 11,58 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 17,77 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 17,21 %

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

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu přezkoumání hospodaření byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce.

- V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu např. neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem smlouvy na zhotovení díla „Dokončení opravy hřbitovní zdi“. Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva bez 100% zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu.
- Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupu dle § 10 - § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je v souladu se

schválenými veřejnými výdaji (schváleným rozpočtem) a případně o tento připravovaný výdaj schválený rozpočet upravit před uzavřením smlouvy. V souvislosti s uvedeným zjištěním doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.

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

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

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 poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 1. 4. 2020

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

Seznam předložených dokumentů:**akce "Dokončení opravy hřbitovní zdi"**

- strategický rozvojový dokument obce Velká Štáhle na roky 2018 - 2022, aktualizace č. 1/2018 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 35/2 ze dne 17. 12. 2018,
- směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 4. 2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 109/16 ze dne 13. 3. 2017,
- výzva k podání nabídky ze dne 24. 4. 2019 včetně zadávacích podmínek zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 4. 2019 a na internetových stránkách obce dne 25. 4. 2019,
- jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 29. 4. 2019,
- čestné prohlášení člena komise na veřejnou zakázku ze dne 6. 5. 2019,
- 2 cenové nabídky,
- zápis z jednání komise pro otevírání obálek ze dne 6. 5. 2019 včetně stanovení vítěze veřejné zakázky firmy Jaroslav Šuba, Velká Štáhle, IČ 64625842, Kč 1.060.691,-,
- rozhodnutí starosty obce o výběru dodavatele ze dne 9. 5. 2019 včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2019 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Jaroslav Šuba, Velká Štáhle, IČ 64625842, Kč 1.060.691,- a zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 5. 2019,
- dodatek č. 1 uzavřený dne 9. 9. 2019 na vícepráce - celková cena díla Kč 906.604,- bez DPH a zveřejněný na profilu zadavatele dne 10. 9. 2019,
- předávací protokol ze dne 16. 9. 2019 - bez vad a nedodělků,
- účetní doklady č. 19-001-00149 ze dne 8. 7. 2019, č. 19-001-00180 ze dne 5. 8. 2019, č. 19-001-00204 ze dne 6. 9. 2019 a č. 19-001-00213 ze dne 23. 9. 2019 (vše předpisy) a č. 19-801-00848 ze dne 15. 7. 2019, č. 19-801-00964 ze dne 13. 8. 2019, č. 19-801-01082 ze dne 18. 9. 2019 a č. 19-801-01116 ze dne 30. 9. 2019 (vše úhrady),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019 a rozpočtovým opatřením č. 8/2019 schváleného starostou obce a zveřejněného na internetových stránkách obce dne 20. 9. 2019,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 11. 2019,

smlouvy o převodech majetku

- kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 12. 2. 2019 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby na nákup pozemků specifikovaných v čl. I. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 41/3 ze dne 11. 2. 2019, znalecký posudek č. 6156/08/2019 ze dne 26. 1. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 14. 2. 2019, účetní doklady č. 19-801-00190 ze dne 13. 2. 2019 (platba) č. 18-007-00043 ze dne 14. 2. 2019 (zařazení do majetku), finanční krytí nákupu pozemku zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2019,
- kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 12. 2. 2019 uzavřená s prodávajícím ZEMSPOL, s.r.o. na nákup pozemku p.č. 821/9 v k.ú. Velká Štáhle, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 40/3 ze dne 11. 2. 2019, znalecký posudek č. 6155/007/2019 ze dne 25. 1. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 14. 2. 2019, účetní doklady č. 19-801-00191 ze dne 13. 2. 2019 (platba) č. 19-007-00044 ze dne 14. 2. 2019 (zařazení do majetku), finanční krytí nákupu pozemku zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2019,
- kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 20. 5. 2019 uzavřená s prodávajícím ZEMSPOL, s.r.o. na prodej pozemku p.č. 821/5 v k.ú. Velká Štáhle, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 49/4 ze dne 6. 5. 2019, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 13. 2. 2019 do 5. 3. 2019, znalecký posudek č. 5971/129/2017 ze dne 11. 11. 2017, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 5. 2019, účetní doklady č. 19-801-00620 ze dne 22. 5. 2019 (platba),

č. 19-007-00142 ze dne 6. 5. 2019 (reálná hodnota) a č. 19-007-00144 ze dne 23. 5. 2019 (vyřazení z majetku),

veřejnoprávní smlouvy

- pravidla pro poskytování dotace z rozpočtu obce Velká Štáhle schválená usnesením zastupitelstva obce č. 158/20 ze dne 18. 12. 2017 s účinností od 19. 12. 2017,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Velká Štáhle č. 5/KD2019 ze dne 2. 8. 2019 uzavřená s příjemcem fyzickou osobou na účel náhrady stávajícího nevyhovujícího zdroje tepla (kotle) na pevná paliva za nový nízkoemisní zdroj ve výši Kč 7.500,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 64/6 ze dne 29. 7. 2019, žádost o dotaci ze dne 10. 7. 2019, protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 10. 2019, účetní doklady č. 19-005-00683 ze dne 6. 8. 2019 (poskytnutí zálohy) a č. 19-007-00276 ze dne 15. 10. 2019 (vyúčtování), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2019 schváleným starostou obce dne 1. 8. 2019 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 19. 8. 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Velká Štáhle č. 4/KD2019 ze dne 13. 2. 2019 uzavřená s příjemcem fyzickou osobou na účel náhrady stávajícího nevyhovujícího zdroje tepla (kotle) na pevná paliva za nový nízkoemisní zdroj ve výši Kč 7.500,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 48/3 ze dne 11. 2. 2019, žádost o dotaci ze dne 11. 2. 2019, protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 17. 6. 2019, účetní doklady č. 19-005-00159 ze dne 15. 2. 2019 (poskytnutí zálohy) a č. 19-007-00170 ze dne 17. 6. 2019 (vyúčtování), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 7/2019 schváleným starostou obce dne 1. 8. 2019 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 19. 8. 2019,

darovací smlouva z 2. 5. 2019

- darovací smlouva ze dne 2. 5. 2019 uzavřená s obdarovaným HELP-IN, o.p.s. IČ 25900757 na poskytnutí finančního daru v celkové výši Kč 1.000,-, účetní doklady č. 19-001-00080 ze dne 2. 5. 2019 (předpis), č. 19-801-00583 ze dne 14. 5. 2019 (úhrada),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 20. 11. 2018 do 18. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/2 ze dne 17. 12. 2018, schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 9. 1. 2019,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2020-2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 20. 11. 2018 do 18. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu na léta 2020-2022, obsahující údaje o dlouhodobých závazcích, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 22/2 ze dne 17. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 9. 1. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 5. 2019 dosud,
- závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad, usnesení č. 58/5 ze dne 3. 6. 2019, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17. 6. 2019,
- pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření v neomezeném rozsahu od 29. 10. 2018 do konce volebního období, usnesení zastupitelstva obce č. 20/1 ze dne 28. 10. 2018,
- účetní závěrka obce k 31. 12. 2018, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 59/5 ze dne 3. 6. 2019,

zřízená příspěvková organizace

- stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Velká Štáhle, příspěvková organizace ze dne 18. 12. 2018 (neinvestiční příspěvek pro rok 2019 ve výši Kč 305.000,-),
- účetní závěrka Mateřské školy Velká Štáhle, příspěvková organizace k 31. 12. 2018, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 60/5 ze dne 3. 6. 2019,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 13. 8. 2019 provedené u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Velká Štáhle, příspěvková organizace, kontrolované období přelom roku 2018/2019 a rok 2019, výsledek "bez závad", včetně pověření ke kontrole ze dne 13. 8. 2019,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 1, 9, 32, 58, 72, 40041 a 40066 za období od ledna 2019 do října 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 28/2 ze dne 17. 12. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2019,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 1, 9, 32, 58, 72, 40041 a 40066 za období od listopadu 2019 do prosince 2019,

účetní a finanční výkazy

- rozvaha sestavená k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 10. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2019 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- příkaz č. 1/2019 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019 ze dne 9. 12. 2019
- plán inventur pro rok 2019 ze dne 9. 12. 2019
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 9. 12. 2019
- zpráva o výsledku inventarizace za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020
- inventurní soupis SÚ 042, 331, 336, 337, 342, 388, 389 k rozvaze ke dni 31. 12. 2019,

přijaté dotace na volby do Evropského parlamentu

- podklady k přijetí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu, ÚZ 98348, poskytnuto Kč 29.000,- a použito Kč 16.139,39,- předběžné vyúčtování ze dne 3. 7. 2019, finančně kryto rozpočtovým opatřením č. 4/2019, rozpočtové opatření č. 4/2019 schváleno starostou obce dne 2. 5. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2019,

fondy

- směrnice č. 1/2016 k zásadám o poskytování zápůjček z Fondu rozvoje bydlení s účinností od 4. 1. 2016,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k 31. 10. 2019,
- smlouva o zápůjčce č. 114/2019 ze dne 15. 3. 2019 uzavřená s fyzickými osobami na zvelebení a výstavbu obytných budov ve výši Kč 100.000,-, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 38/2 ze dne 17. 12. 2018, účetní doklad č. 19-805-00039 ze dne 15. 3. 2019 (poskytnutí zápůjčky 50 %), č. 19-805-00052 ze dne 15. 4. 2019 (1. splátka),

- smlouva o zápůjčce č. 115/2019 ze dne 27. 5. 2019 uzavřená s fyzickými osobami na zvelebení a výstavbu obytných budov ve výši Kč 100.000,-, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 56/4 ze dne 6. 5. 2019, účetní doklady č. 19-805-00079 ze dne 28. 5. 2019 (poskytnutí zápůjčky 50 %), č. 19-805-00086 ze dne 12. 6. 2019 (1. splátka),
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy (Kč 1.484.168), 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (Kč 536.312,69) a 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (Kč 947.855,37) k 31. 12. 2019.


Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**

KON/14813/2019/Sam

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Štáhle, IČ 00576018

Dne 1. 4. 2020 byli se zástupci obce Velká Štáhle

Jméno, příjmení	Funkce	Podpis
Jiří Benč	starosta obce	

projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 provedeného dne 1. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení

Jméno, příjmení	Číslo pověření	Podpis
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	505/03/2019	Ing. Pavel Frank <small>Digitálně podepsal Ing. Pavel Frank Datum: 2020.04.01 15:01:40 +0200</small>

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

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

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

Dne 1. 4. 2020