

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



Elektronický podpis: 7.5.2021
Certifikát autora podpisu
Jméno: Ing. Pavla Frydrychová
Vydal: PostSignum Qualified C...
Platnost do: 25.6.2021 07:19:22-000 +02:00
Elektronický podpis: 11.5.2021
Certifikát autora podpisu
Jméno: Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal: PostSignum Qualified C...
Platnost do: 7.7.2021 07:10:20-000 +02:00

Čj.: MSK 56999/2021
Sp. zn.: KON/15590/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Pavla Frydrychová
Telefon: 595 622 995
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustějov, IČ 00600822 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 10. 6. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	381/03/2020	3789
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	388/03/2020	2569

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2020 bylo vykonáno dne 19. 11. 2020. Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 29. 4. 2021. Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pustějov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 27. 10. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 29. 4. 2021.

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

- Ing. Tomáš Maiwaelder, starosta
- Petra Štefková, externí účetní



Zasadit' jete cyklen environmentálního hradní a audim

tel: 595 622 222
fax: 595 622 286
ID DS: xx06300

IČ: 70530692

PH: CZ70530692

Úřední budova, Průmyslová třída, 702 18 Ostrava

Bankovní spojení: Česká republika a.s. - spořitelna Praha

Č. účtu: 16590344190090

Č. účtu: 16590344190090



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 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:

- realizace akce „Výstavba parkoviště v obci Pustějov“,
- realizace akce „Zpevněné plochy a oplocení pro kontejnery a tříděný odpad“,
- realizace akce „Pumptracková dráha“,
- realizaci akce „Pustějov – vodovodní šachta redukce tlaku DTP“,
- realizace akce „Učebna v přírodě na školní zahradě v Pustějově“,
- poskytnutí účelových dotací (Fotbalový klub Pustějov, Tělovýchovná jednota Pustějov, Tělocvičná jednota Sokol Pustějov),
- darovací smlouvy,
- majetkoprávní smlouvy,
- pořízení majetku obce.

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

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: 2. 5. 2021

Zápis zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

realizace akce „Výstavba parkoviště v obci Pustějov“

- usnesení zastupitelstva obce č. I.15.7. ze dne 13. 2. 2020 - zadání výběrového řízení na vybudování parkoviště ve středu obce,
- výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 4. 5. 2020 (emailové odeslání dne 4. 5. 2020 3 subjektům), hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena,
- jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 5. 2020,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 19. 5. 2020,
- doručeny 3 nabídky (MDS Ostrava s.r.o., JANKOSTAV s.r.o., EUROVIA CS, A.S.),
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19. 5. 2020, protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 19. 5. 2020,
- rozhodnutí a oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 22. 5. 2020 (doručenky z datové schránky ze dne 27. 5. 2020),
- smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2020 uzavřená se zhotovitelem JANKOSTAV s.r.o. ve výši Kč 1.095.106,12 bez DPH (Kč 1.325.078,41 s DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 24. 6. 2020, účetní doklady č. 220184 ze dne 28. 7. 2020 (předpis) a č. 1628 ze dne 3. 8. 2020 (platba), č. 220212 ze dne 20. 8. 2020 (předpis) a č. 1735 ze dne 10. 9. 2020 (platba), č. 220243 ze dne 4. 9. 2020 (předpis) a č. 1770 ze dne 22. 9. 2020 (platba), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2020 (OdPa 2219),
- kolaudační souhlas ze dne 16. 11. 2020, účetní doklad č. 7017 ze dne 16. 11. 2020 (zařazení do majetku, inventární číslo 1807),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01941/2020/RRC ze dne 5. 6. 2020 na realizaci projektu „Výstavba parkoviště v obci Pustějov“ ve výši 38,99 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 400.000,-, realizace do 31. 12. 2020, vyúčtování do 20. 1. 2021, o přijetí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 7. 5. 2020, usnesení č. I.5.8, účetní doklad č. 6017 ze dne 7. 7. 2020 (příjem financí ve výši Kč 320.000,-), závěrečné vyúčtování projektu ze dne 20. 10. 2020, účetní doklad č. 3081 ze dne 20. 10. 2020, účetní doklad č. 6002 ze dne 22. 1. 2021 (doplatek ve výši Kč 80.000,-),

další náklady na realizaci akce

- příkazní smlouva ze dne 15. 4. 2020 uzavřená se společností BON TENDER s.r.o. na komplexní organizační a věcné zajištění zadávacího řízení veřejné zakázky „Výstavba parkoviště v obci Pustějov“ ve výši Kč 20.000,- bez DPH, účetní doklady č. 220269 ze dne 8. 10. 2020 (předpis) a č. 1825 ze dne 12. 10. 2020 (platba),

realizace akce „Zpevněné plochy a oplocení pro kontejnery a tříděný odpad“

- výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace emailově odeslána dne 16. 8. 2020 (3 subjektům), hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena,
 - doručeny 3 nabídky (EUROVIA CS, a.s., JANKOSTAV s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o.),
 - zápis a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 8. 2020, čestná prohlášení a oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 31. 8. 2020 (emailově odesláno dne 31. 8. 2020),
 - smlouva o dílo uzavřená dne 18. 9. 2020 se zhotovitelem SWEIETELSKY stavební s.r.o. na realizaci akce „Zpevněné plochy a oplocení pro kontejnery a tříděný odpad“ ve výši Kč 2.185.301,51 bez DPH (Kč 2.644.214, 83 s DPH),
 - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 18. 9. 2020,
 - rozpočtové krytí ve schválením rozpočtu obce pro rok 2020 a upraveno rozpočtovým opatřením č. 6 (schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020, zveřejněno na úřední desce obce dne 25. 9. 2020, navýšení OdPa 2121 o Kč 401.000,-, OdPa 3722 o Kč 236.000,-),
 - účetní doklady č. 220350 ze dne 12. 7. 2020 (předpis) a č. 10001 ze dne 9. 12. 2020 (úhrada),
 - zjišťovací protokol o provedených stavebních pracích ze dne 16. 11. 2020, zařazení do majetku - účetní doklady č. 7015 ze dne 16. 11. 2020 (inventární č. 1804, 1805), č. 1716 ze dne 16. 12. 2020 (inventární č. 1806),
 - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- další náklady na realizaci akce
- příkazní smlouva uzavřená dne 10. 8. 2020 se společností Dobrá zakázka s.r.o. na administraci veřejné zakázky „Zpevněné plochy a oplocení pro kontejnery a tříděný odpad“ ve výši Kč 18.150 s DPH, účetní doklady č. 220317 ze dne 13. 11. 2020 (předpis) a č. 1963 ze dne 24. 11. 2020 (úhrada),

realizace akce "Pumptracková dráha"

- výzva k podání nabídky ze dne 10. 9. 2020 (4 dodavatelé osloveni mailem dne 10. 9. 2020),
- jmenování členů komise ze dne 16. 9. 2020,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 21. 9. 2020, protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 9. 2020 – doručena jen jedna nabídka,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 23. 9. 2020, oznámení o výběru dodavatele – datovou schránkou dne 22. 9. 2020,
- smlouva o dílo se společností Way to Nature s.r.o. (IČ 29246954) na realizaci akce „Pumptracková modulární dráha Pustějov“ za Kč 1.059.530,47 bez DPH (Kč 1.282.031,87) ze dne 24. 9. 2020, realizace do 30. 11. 2020, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 9. 2020,

- účetní doklad č. 1984 ze dne 30. 11. 2020 – platba, č. 220329 ze dne 26. 11. 2020 – předpis závazku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 25. 11. 2020, účetní doklad č. 7020 ze dne 26. 11. 2020 - zařazení do majetku a zaúčtování na účet 403, inv. č. 1809,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
dotace
- registrace akce č. 117D8210H4266 na akci „Pumptracková modulární dráha Pustějov“ ze dne 8. 8. 2020, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 901.572,-, vlastní zdroje Kč 386.388,-, celkem Kč 1.287.960,-, realizace akce do 31. 10. 2021, financování do 31. 3. 2022, vyúčtování do 30. 4. 2022,
- zastupitelstvo obce dne 22. 6. 2020, usnesením č. 10.9. schválilo přijatí dotace na pumptrackovou dráhu, dále realizaci akce a dofinancování z rozpočtu obce a zadání výběrového řízení,
- zastupitelstvo obce dne 13. 2. 2020, usnesením č. 13.7. schvaluje podání žádosti o dotaci na vybudování projektu pumptracková modulární dráha Pustějov,
- žádost o proplacení dotace ze dne 4. 12. 2020, zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 4. 12. 2020, účetní doklad č. 3102 ze dne 4. 12. 2020 – předpis pohledávky na Kč 897.422,-, č. 6045 ze dne 16. 12. 2020 - příjem dotace,
další náklady na realizaci akce
- výběrové řízení - účetní doklad č. 220274 ze dne 9. 10. 2020 – předpis závazku, č. 1818 ze dne 12. 10. 2020 – platba, příkazní smlouva se společností QUANTUM CZ s.r.o., IČ 25869403, na zajištění průběhu výběrového řízení ze dne 3. 9. 2020 na Kč 30.000,- s DPH, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,
- žádost o dotaci - účetní doklad č. 1278 ze dne 17. 4. 2019 – platba, č. 219080 ze dne 12. 4. 2020 – předpis závazku, příkazní smlouva se společností QUANTUM CZ s.r.o., IČ 25869403, na komplexní služby v oblasti projektového řízení (žádost o dotaci) ze dne 25. 2. 2019 na Kč 15.000,- bez DPH,
- zhotovení panelů pro dráhu - účetní doklad č. 10002 ze dne 9. 12. 2020 – platba, č. 220349 ze dne 7. 12. 2020 – předpis závazku,

realizaci akce „Pustějov – vodovodní šachta redukce tlaku DTP“

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 29. 6. 2020, odeslána dne 30. 6. 2020 datovou schránkou 4 subjektům,
- jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 6. 2020,
- doručeny 2 nabídky (Stavební mechanizace VM s.r.o., LXM Group a.s.),
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 14. 7. 2020, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14. 7. 2020, protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 20. 7. 2020, rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 5. 8. 2020 (odesláno emailem dne 5. 8. 2020),
- smlouva o dílo uzavřená dne 15. 10. 2020 se zhotovitelem LXM Group a.s. na realizaci akce „Pustějov - vodovodní šachta redukce tlaku DTP“ ve výši Kč 589.294,- bez DPH (Kč 713.045,74 s DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 10. 2020),
- účetní doklady č. 220369 ze dne 21. 12. 2020 (předpis) a č. 10071 ze dne 23. 12. 2020 (úhrada),
- rozpočtové zajištění ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2020 (OdPa 2310),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 9. 2020 (bod 4) - investiční akce obce,
- příkazní smlouva ze dne 25. 6. 2020 uzavřená s BON TENDER s.r.o. na komplexní organizační a věcné zajištění zadávacího řízení veřejné zakázky „Pustějov – vodovodní šachta redukce tlaku DTP“ ve výši Kč 20.000 bez DPH, účetní doklady č. 220338 ze dne 3. 12. 2020 (předpis) a č. 10010 ze dne 9. 12. 2020 (úhrada),

akce „Učebna v přírodě na školní zahradě v Pustějově“

- smlouva o dílo se společností Awocado s.r.o. (IČ 28989121) ze dne 1. 9. 2020 na projekt „Učebna v přírodě na školní zahradě v Pustějově“ za Kč 244.500,- bez DPH (Kč 295.845,- s DPH), realizace do 31. 10. 2020,
- účetní doklad č. 9011 ze dne 15. 12. 2020 – změna položky z 6121 na 5137,
- předávací protokol ze dne 30. 10. 2020, účetní doklad č. 7014 ze dne 30. 10. 2020 – zařazení do majetku (inv. č. 1786 – 1802), č. 1926 ze dne 9. 11. 2020 a č. 1795 ze dne 1. 10. 2020 – platba, č. 220297 ze dne 3. 11. 2020 a č. 220251 ze dne 30. 9. 2020 – předpis závazku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
dotace
- žádost o dotaci ze dne 3. 2. 2020, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, bod 11.9,
- rozhodnutí č. 1190700426 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci „Učebna v přírodě na školní zahradě v Pustějově“ ze dne 14. 7. 2020, dotace ve výši Kč 255.170,85, tj. 85% ze základu pro stanovení podpory (Kč 300.201,-), účetní doklad č. 3124 ze dne 31. 12. 2020 – dohad dotace na účet 672, č. 3023 ze dne 31. 1. 2021 - zrušení dohadu a předpis pohledávky, č. 6012 ze dne 1. 3. 2021 – příjem finančních prostředků ve výši Kč 229.878,25,
- rozpočtové opatření č. 6/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020 zveřejněné na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci úřední deska dne 25. 9. 2020,
další náklady na realizaci akce
- žádost o dotaci - účetní doklad č. 1684 ze dne 19. 8. 2020 - platba, č. 220142 ze dne 16. 6. 2020 – předpis závazku, objednávka č. 2020044 ze dne 6. 1. 2020,

poskytnutí účelových dotací

- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 17. 2. 2020 se subjektem Fotbalový klub Pustějov ve výši Kč 40.000,- na činnost v roce 2020, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7.7. ze dne 13. 2. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 2. 2020, vyúčtování dotace do 31. 1. 2021, účetní doklad č. 1135 ze dne 26. 2. 2020 (úhrada), dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace uzavřený dne 30. 6. 2020 – navýšení dotace o Kč 40.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7.9. ze dne 22. 6. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2020, účetní doklad č. 1553 ze dne 8. 7. 2020 (úhrada), zveřejnění dodatku a smlouvy na úřední desce obce dne 3. 7. 2020,
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 17. 2. 2020 se subjektem Tělovýchovná jednota Pustějov ve výši Kč 40.000,- na činnost v roce 2020, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6.7. ze dne 13. 2. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 2. 2020, vyúčtování dotace do 31. 1. 2021, účetní doklad č. 1136 ze dne 26. 2. 2020 (úhrada), dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace uzavřený dne 30. 6. 2020 - navýšení dotace o Kč 40.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6.9. ze dne 22. 6. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2020, účetní doklad č. 1554 ze dne 8. 7. 2020 (úhrada), zveřejnění dodatku a smlouvy na úřední desce obce dne 3. 7. 2020,
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 17. 2. 2020 se subjektem Tělocvičná jednota Sokol Pustějov ve výši Kč 40.000,- na činnost v roce 2020, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8.7. ze dne 13. 2. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 2. 2020, vyúčtování dotace do 31. 1. 2021, účetní doklad č. 1137 ze dne 26. 2. 2020 (úhrada), dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace uzavřený dne 30. 6. 2020 - navýšení dotace o Kč 30.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8.9. ze dne 22. 6. 2020, žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 6. 2020, účetní doklad č. 1555 ze dne 8. 7. 2020 (úhrada), zveřejnění dodatku a smlouvy na úřední desce obce dne 3. 7. 2020,

- kupní smlouva na prodej pozemků parc. č. 2451/0 a 2448/0 v k.ú. Hladké Životice za Kč 400.000,- ze dne 13. 10. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 11. 5. do 14. 9. 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020, usnesení č. 5.10, právní účinky ze dne 2. 11. 2020, účetní doklad č. 7013 ze dne 2. 11. 2020 – vyřazení z majetku a zrušení reálné hodnoty, č. 7003 ze dne 7. 5. 2020 – přecenění reálnou hodnotou, č. 7012 ze dne 13. 10. 2020 – předpis pohledávky, č. 1843 ze dne 15. 10. 2020 - platba,
- dohoda o umístění stavby č. IE-12-8006371/NPT/33 se společností ČEZ Distribuce, a.s. na dočasnou stavbu náhradní přenosné trasy vedení 110 kV na pozemku parc. č. 2351 v k.ú. Pustějov ze dne 13. 3. 2020. smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2020, bod 7, účetní doklad č. 420037 ze dne 28. 4. 2020 – předpis závazku, č. 1409 ze dne 28. 5. 2020 - platba,

pořízení majetku obce

- program KEO – inv. č. 1778, účetní doklady č. 220168 ze dne 7. 7. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1565 ze dne 9. 7. 2020 – platba,
- sochařská díla – inv. č. 1776, památník 2. svět. války - inv. č. 1777 - účetní doklady č. 7008 ze dne 3. 6. 2020 – zařazení do majetku, nalezený majetek, ocenění majetku dle odborného stanovení ceny díla,
- kamerový systém – technické zhodnocení, účetní doklad č. 7010 ze dne 27. 7. 2020 – zařazení do majetku, č. 1635 ze dne 3. 8. 2020 – platba, č. 220191 ze dne 28. 7. 2020 – předpis závazku,
- informační tabule – inv. č. 1742 - 1746, účetní doklady č. 220064 ze dne 23. 3. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1221 ze dne 24. 3. 2020 – platba,
- skříň archiv – inv. č. 1748 - 1767, účetní doklady č. 220074 ze dne 3. 4. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1257 ze dne 3. 4. 2020 – platba,
- křovinořez - inv. č. 1780, účetní doklady č. 220189 ze dne 28. 7. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1633 ze dne 3. 8. 2020 – platba,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020,
- oprava komunikací - účetní doklady č. 220239 ze dne 10. 9. 2020 – předpis závazku, č. 1733 ze dne 10. 9. 2020 – platba, objednávka ze dne 14. 7. 2020 u společností Swietelsky, stavební s.r.o. na opravu komunikací, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- zahradní domek – inv. č. 1811, účetní doklad č. 220354 ze dne 8. 12. 2020 – předpis závazku, č. 10052 ze dne 21. 12. 2020 - platba,
- územní plán – inv. č. 1814, účetní doklad č. 7022 ze dne 19. 12. 2020 – zařazení do majetku, účetní doklady č. 1298 ze dne 14. 5. 2013, č. 1639 ze dne 3. 9. 2019, č. 10055 ze dne 21. 12. 2020, č. 1534 ze dne 2. 7. 2020 – platba, č. 2107 ze dne 13. 5. 2013, č. 219193 ze dne 28. 8. 2019, č. 220357 ze dne 10. 12. 2020 a č. 220148 ze dne 23. 6. 2020 – předpis závazku, smlouva o dílo se společností Atelier Archplan Ostrava (IČ 26863065) ze dne 28. 6. 2012 na územní plán, dodatek č. 1 ze dne 8. 6. 2018 ke smlouvě o dílo, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- kryté stání na parkovišti – inv. č. 1808, účetní doklad č. 1957 ze dne 24. 11. 2020 – platba, č. 220323 ze dne 19. 11. 2020 – předpis závazku, objednávka ze dne 27. 10. 2020, cenová nabídka ze dne 29. 9. 2020, fakturace souhlasí na cenovou nabídku a objednávku, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 22. 11. - 16. 12. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 2.6. ze dne 12. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce 16. 12. 2019,

- návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 26. 5. – 25. 6. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 3.9. ze dne 22. 6. 2020 a to bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce 25. 6. 2020,

účetní a finanční výkazy

- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2020 v Kč,
- účetní závěrka obce k 31. 12. 2019 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 2.9. ze dne 22. 6. 2020,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2020 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- zpráva o provedení inventarizace majetku ze dne 31. 1. 2021,
- organizační zabezpečení inventarizace k 31. 12. 2020 – plán vydaný starostou obce dne 14. 12. 2020,
- seznámení s vyhláškou č. 270/2011 Sb., o inventarizaci majetku a závazků – proškolení ze dne 8. 1. 2021,
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020,

odměňování

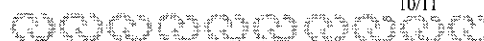
- usnesení zastupitelstva obce č. IV.1.1. ze dne 13. 12. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. I.5.7. ze dne 13. 2. 2020 – stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 3. 2020,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2020
- pozvánka na zasedání zastupitelstva obce ze dne 4. 9. 2020, bod 5 - mimořádné odměny uvolněného zastupitele
- usnesení zastupitelstva obce č. I.4.10. ze dne 14. 9. 2020 - schválení mimořádné odměny uvolněného zastupitele,

hospodaření zřízených příspěvkových organizací

- oznámení o schválení závazného ukazatele na provoz pro Základní školu a mateřskou školu Pustějov, příspěvkovou organizací ze dne 13. 12. 2019 (neinvestiční příspěvek ve výši Kč 840.000,-),
- zpráva z kontroly Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace ze dne 8. 9. 2020, kontrolované období 1-6/2020, bez nedostatků,
- usnesení zastupitelstva obce č. I.4.9. ze dne 22. 6. 2020 - schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace k 31. 12. 2019,

fondy

- vnitřní směrnice obecního úřadu v Pustějově o tvorbě a použití prostředků sociálního fondu, účinná od 1. 7. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **zákon č. 350/2020 Sb.**, o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
24. **směrnice Ministerstva vnitra č.j. 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.**