



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



Elektronický podpis: 28.5.2021
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal: PostSignum Qualified C
Platnost do: 7.7.2021 07:10:20-000 +02:00
Elektronický podpis: 28.5.2021
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Lenka Procházková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 18.4.2022 06:26:22-000 +02:00

Čj.: MSK 66748/2021
Sp. zn.: KON/16333/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD 739 85 BUKOVEC	
Došlo: 28-05-2021	
Č.j.: 443/2021	
Počet listů: 6	Příl.: -

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovec, IČ 00535940 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 16. 6. 2020.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno dne 9. 12. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	384/03/2020	2934
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	388/03/2020	2569

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 19. 5. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	388/03/2020	2569
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	158/03/2021	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bukovec.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 20. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 19. 5. 2021.

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

- Monika Czepczorová, starostka
- Kateřina Lysková, účetní



Zpracováno podle systému veřejného řízení správy

tel. 595 622 222
fax: 595 622 226
ID DS: 0506xxd

IČ: 7019992
DIČ: CZ01000002
IČ: 0111111111

Bankovní spojení: Česká republika, a.s. - kontrola Plzeň
IČ: 2530100000
IČ: 0000000000
IČ: 0000000000



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 „Restaurování pomníku neznámého vojína“,
- akce "Požární zbrojnice Bukovec",
- akce "Rekonstrukce a modernizace ZŠ s polským jazykem vyučovacím včetně úpravy stávající zeleně a venkovního prostranství v areálu školy",
- akce "Dešťová kanalizace",
- majetkoprávní úkony,
- pořízení majetku obce,
- smlouva o přijetí úvěru,
- smlouvy veřejnoprávní,
- dokontrolované písemnosti minulých let,

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.

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 612 373,50) | 2,84 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 16 843 476,63) | 19,39 % |
| • 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 | 48,38 % |
|--|---------|

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

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 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 nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 21. 5. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

Akce „Restaurování pomníku neznámého vojína“

- smlouva o dílo s firmou Martin Bocek, IČ 47197374, na restaurování pomníku neznámého vojína na hřbitově za Kč 56.000,- bez DPH (Kč 64.400,-) ze dne 4. 5. 2020, smlouva schválená starostkou obce dne 4. 5. 2020, opatření č. 47/2020,
- účetní doklad č. 200093 ze dne 1. 10. 2020 – zařazení do majetku, inv. č. 200522, protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 8. 2020,
- cenová nabídka ze dne 24. 2. 2020,
- účetní doklad č. 200099 ze dne 1. 11. 2020 - převod hrobu z účtu 028 na účet 032,
- účetní doklad č. 301054 ze dne 11. 12. 2020 – platba, č. 100491 ze dne 24. 11. 2020 – předpis závazku,

akce "Požární zbrojnice Bukovec"

- smlouva o dílo ze dne 12. 6. 2020 (zhotovitelem Strojírny a stavby Třinec, a.s., IČ 47674539, předmětem smlouvy zhotovení díla "Požární zbrojnice Bukovec", cena díla Kč 10.676.320,88 bez DPH), schválená zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2020, usnesení č. 17.543, zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 6. 2020,
- účetní doklad č. 100343 ze dne 6. 8. 2020, č. 100377 ze dne 8. 9. 2020, č. 100426 ze dne 8. 10. 2020 a č. 100481 ze dne 6. 11. 2020 – předpis závazku, č. 600031 ze dne 7. 9. 2020, č. 600037 ze dne 2. 10. 2020, č. 600044 ze dne 6. 11. 2020 a č. 600051 ze dne 3. 12. 2020 – platba,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci „Bukovec – Výstavba požární zbrojnice“ ze dne 30. 7. 2020, poskytovatel ministerstvo vnitra, dotace Kč 4.500.000,-, vlastní zdroje Kč 8.418.348,26, celkem Kč 12.918.348,26, realizace do 31. 7. 2021, vyúčtování do 31. 1. 2022,
- účetní doklad č. 200143 ze dne 31. 12. 2020 – předpis pohledávky a zařazení na účet 403,

- účetní doklad č. 600030 ze dne 4. 9. 2020 (příjem finančních prostředků Kč 1.449.255,60), č. 600035 ze dne 29. 9. 2020 (příjem finančních prostředků Kč 911.524,17), č. 600047 ze dne 23. 11. 2020 – (příjem finančních prostředků Kč 618.151,51) a č. 600043 ze dne 3. 11. 2020 (příjem finančních prostředků Kč 1.527.118,72),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02024/2019/KH ze dne 14. 8. 2019 na projekt na výstavbu požární zbrojnice pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů ve výši 50,00 % dotace poskytnuté příjemci ministerstvem vnitra, tj. max Kč 2.250.000,-, realizace do 31. 12. 2020, vyúčtování do 24. 1. 2021, uznatelné náklady od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2020,
- dotace schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019, usnesení č. 7.182,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 02024/2019/KH ze dne 30. 12. 2020, změna termínu realizace do 31. 7. 2021, závěrečné vyúčtování do 31. 8. 2021, uznatelné náklady od 1. 1. 2019 do 31. 7. 2021,
- dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, usnesení č. 20.697,

akce "Rekonstrukce a modernizace ZŠ s polským jazykem vyučovacím včetně úpravy stávající zeleně a venkovního prostranství v areálu školy"

- smlouva o dílo ze dne 9. 3. 2020 (zhotovitelem nodum atelier-na, s.r.o., IČ 29462525, předmětem smlouvy zpracování projektové dokumentace včetně soupisu prací a dodávek na akci "Rekonstrukce a modernizace ZŠ s polským jazykem vyučovacím včetně úpravy stávající zeleně a venkovního prostranství v areálu školy", cena díla Kč 397.100,- bez DPH (Kč 480.491,-),
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020 - paragraf 3113 a rozpočtovým opatřením č. 1/2020 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, usnesení č. 15.485 a zveřejněným na internetových stránkách dne 21. 2. 2020,
- účetní doklady č. 100224 ze dne 28. 5. 2020 (předpis došlé faktury - provedení díla) a č. 300489 ze dne 10. 6. 2020 (úhrada dle čl. II. odst. 1 b), c),
- cenová nabídka zhotovitele ze dne 10. 2. 2020, č.j. 122/2020,
- předávací protokol ze dne 28. 5. 2020,
- strategický plán rozvoje obce Bukovec na období 2015-2023,
- účetní doklad č. 100293 ze dne 3. 7. 2020 (předpis došlé faktury – provedení díla) a č. 300606 ze dne 14. 7. 2020 (úhrada dle čl. II. odst. 1 a),
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 07783/2020/RRC ze dne 27. 11. 2020 na projekt „PD – Rekonstrukce a modernizace ZŠ s polským jazykem vyučovacím včetně úpravy stávající zeleně a venkovního prostranství v areálu školy“ ve výši 55,00 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 302.500,-, realizace projektu do 30. 6. 2022, závěrečné vyúčtování do 30. 7. 2022,
- žádost o dotaci na plánovaný záměr do 31. 12. 2023, výdaje od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2022,
- dotace schválená zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, usnesení č. 19.623,
- účetní doklad č. 600054 ze dne 22. 12. 2020 – příjem dotace Kč 242.000,-,
- průběžné vyúčtování projektu poskytovateli ze dne 15. 1. 2021,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 3. 2020,

akce "Dešťová kanalizace"

- smlouva o dílo se společností VODOSTAV OSTRAVA, spol. s r.o., IČ 46577319, na akci „Oprava dešťové kanalizace“ na Kč 367.207,- bez DPH (Kč 444.321,-) ze dne 22. 9. 2020, o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 21. 9. 2020, usnesení č. 19.639,

- dodatek č. 1 ze dne 7. 12. 2020 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 405.999,- bez DPH (Kč 491.259,-), o uzavření dodatku rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11. 12. 2020, usnesení č. 20.706,
- účetní doklad č. 100544 ze dne 21. 12. 2020 – předpis závazku, č. 300060 ze dne 18. 1. 2021 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (poptávka ze dne 10. 8. 2020 – osloveno 5 dodavatelů, 2 cenové nabídky, zastupitelstvo obce dne 29. 6. 2020, usnesením č. 18.616 souhlasí s opravou dešťové kanalizace),

další náklady na realizaci akce

- BOZP - účetní doklad č. 100472 ze dne 9. 11. 2020, č. 100539 ze dne 17. 12. 2020 – předpis závazku, č. 300999 ze dne 24. 11. 2020, č. 301132 ze dne 28. 12. 2020 – platba, objednávka na BOZP ze dne 13. 10. 2020, cenová nabídka od společnosti QC UNI s.r.o., IČ 07542267, ze dne 13. 10. 2020,
- technický dozor - účetní doklad č. 100473 ze dne 9. 11. 2020, č. 100529 ze dne 9. 12. 2020 a č. 100559 ze dne 31. 12. 2020 – předpis závazku, č. 300998 ze dne 24. 11. 2020, č. 301117 ze dne 22. 12. 2020 a č. 300075 ze dne 22. 1. 2021 – platba, objednávka na technický dozor investora ze dne 23. 9. 2020, cenová nabídka od společnosti QC UNI s.r.o., IČ 07542267, ze dne 23. 9. 2020,
- zpracování rozpočtu - účetní doklad č. 100539 ze dne 17. 12. 2020 a č. 100560 ze dne 31. 12. 2020 – předpis závazku, č. 301132 ze dne 28. 12. 2020 a č. 300041 ze dne 15. 1. 2021 – platba
- právní služby - účetní doklad č. 100412 ze dne 2. 10. 2020 – předpis závazku, č. 300853 ze dne 18. 11. 2020 – platba,

majetkoprávní úkony

- kupní smlouva na koupi pozemků p.č. 1059/2 a 1059/3 v k.ú. Bukovec u Jablunkova ze dne 11. 12. 2019, koupě pozemků schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, usnesení č. 14.421, právní účinky ze dne 7. 2. 2020, účetní doklad č. 300013 ze dne 7. 1. 2020 – platba, č. 200158 ze dne 11. 12. 2019 – předpis závazku, č. 200021 ze dne 7. 2. 2020 – zařazení do majetku,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1321/19 v k.ú. Bukovec u Jablunkova ze dne 29. 7. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 21. 5. do 26. 6. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020, usnesení č. 18.580, právní účinky ze dne 13. 8. 2020, účetní doklad č. 200071 ze dne 17. 8. 2020 – předpis pohledávky, č. 200072 ze dne 13. 8. 2020 – vyřazení z majetku, č. 658 ze dne 29. 7. 2020 – platba, žádost ze dne 31. 1. 2020,
- pachtovní smlouva – zemědělský pacht s fyzickou osobou na pozemky p.č. 525/22 a 507/2 v k.ú. Bukovec u Jablunkova ze dne 23. 3. 2020, záměr pachtu zveřejněn od 16. 1. do 10. 2. 2020, pacht schválen starostkou obce dne 23. 3. 2020, opatření č. 19/2020, pacht na dobu neurčitou, účetní doklad č. 299 ze dne 23. 3. 2020 – platba, č. 200082 ze dne 8. 9. 2020 – předpis pohledávky, č. 300818 ze dne 30. 9. 2020 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8017030/3 se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemky p.č. 1625/2 a 3861/2 v k.ú. Bukovec u Jablunkova na podzemní kabelové vedení NN 0,4kV ze dne 3. 8. 2020, o uzavření věcného břemene rozhodla starostka obce dne 3. 8. 2020, opatření č. 45/2020, účetní doklad č. 200081 ze dne 8. 9. 2020 – předpis pohledávky, č. 300807 ze dne 23. 9. 2020 – platba, č. 200073 ze dne 19. 8. 2020 – změna analytiky,
- pachtovní smlouva – zemědělský pacht s fyzickou osobou na pozemky p.č. 1131/10, 1132, 1129/38 a 1129/45 v k.ú. Bukovec u Jablunkova ze dne 30. 12. 2020, záměr pachtu zveřejněn od 2. 12. do 18. 12. 2020 a schválen starostkou obce dne 21. 12. 2020, opatření č. 69/2020, žádost ze dne 22. 8. 2019,
- směnná smlouva č. S 445/20 se subjektem Lesy České republiky, s.p. na směnu pozemků dle č. 2 v k.ú. Bukovec u Jablunkova ze dne 27. 4. 2020, záměr směny zveřejněn od 11. 11. do 2. 12. 2019, směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, usnesení č. 16.510, právní účinky

ze dne 18. 5. 2020, účetní doklad č. 200042 ze dne 1. 6. 2020 – předpis závazku, č. 200043 ze dne 1. 6. 2020 – vyřazení a zařazení do majetku, č. 300349 ze dne 12. 5. 2020 – platba,

pořízení majetku obce

- kompozitní láhve – inv. č. 500552 - 500554, účetní doklad č. 200022 ze dne 12. 2. 2020 – zařazení do majetku, darovací smlouva s Moravskoslezským krajem č. 00078/2020/KH ze dne 24. 1. 2020 na kompozitní láhve, pořízení majetku darem schváleno starostkou obce dne 6. 1. 2020, opatření č. 1/2020,
- licence na 3 roky – inv. č. 400020, účetní doklad č. 100028 ze dne 24. 1. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300077 ze dne 17. 1. 2020 – platba,
- nádoby na zimní posyp – inv. č. 500558 - 500560, účetní doklad č. 100009 ze dne 9. 1. 2020 - předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300050 ze dne 20. 1. 2020 – platba,
- pračka AEG – inv. č. 500548, účetní doklad č. 100016 ze dne 20. 1. 2020 - předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300063 ze dne 24. 1. 2020 – platba,
- motorová pila – inv. č. 500549, účetní doklad č. 40 ze dne 16. 1. 2020 - platba a zařazení do majetku,
- notebook – inv. č. 500551, účetní doklad č. 100059 ze dne 11. 2. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300132 ze dne 20. 2. 2020 – platba,
- černé kontejnery – inv. č. 500543 - 500547, účetní doklad č. 100155 ze dne 9. 4. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 500018 ze dne 21. 4. 2020 – platba,
- sloup se směrovkami – inv. č. 500573, účetní doklad č. 100320 ze dne 22. 7. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300649 ze dne 27. 7. 2020 – platba,
- sekačka – inv. č. 500574, plotostřih - inv. č. 500575, účetní doklad č. 100347 ze dne 12. 8. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300697 ze dne 14. 8. 2020 – platba,
- zábradlí na schodišti – inv. č. 500583, účetní doklad č. 100506 ze dne 3. 12. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 301063 ze dne 11. 12. 2020 – platba,
- vánoční osvětlení – inv. č. 500584 - 500588, účetní doklad č. 100527 ze dne 10. 12. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 301080 ze dne 11. 12. 2020 – platba, objednávka mailem ze dne 6. 11. 2020,
- notebooky – inv. č. 500589 – 500591, účetní doklad č. 100363 ze dne 1. 9. 2020 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300766 ze dne 16. 10. 2020 – platba,

smlouva o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru č. 0500368119 ze dne 29. 6. 2020 (poskytovatelem úvěru Česká spořitelna, a.s., předmětem smlouvy poskytnutí úvěru ve výši Kč 6.250.000,- na financování projektu "Výstavba požární zbrojnice, splatnost do 20. 12. 2026), usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 5. 2020 (č. 17.545),

smlouvy veřejnoprávní

- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory č. 1/2020 se subjektem Tělovýchovná jednota Beskyd Bukovec z.s. ze dne 2. 3. 2020 na Kč 310.000,- na činnost tělovýchovné jednoty, použití do 31. 12. 2020, vyúčtování dotace do 31. 1. 2021, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 9. 3. 2020, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, usnesení č. 15.466, účetní doklad č. 300209 ze dne 20. 3. 2020 – platba, žádost ze dne 9. 10. 2019,
- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory č. 2/2020 se subjektem Místní skupina PZKO z.s. na Kč 110.000,- ze dne 9. 3. 2020 na opravy a úpravy domu, vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, usnesení č. 15.467, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 9. 3. 2020, žádost ze dne 20. 10. 2019, účetní doklad č. 300213 ze dne 20. 3. 2020 – platba,

- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory č. 4/2020 se subjektem Sbor dobrovolných hasičů na Kč 122.000,- ze dne 21. 2. 2020, vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, usnesení č. 15.469, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 9. 3. 2020, žádost ze dne 4. 11. 2019, účetní doklad č. 300165 ze dne 5. 3. 2020 a č. 300699 ze dne 14. 8. 2020 - platba, oznámení o schválení výše dotace ze dne 4. 12. 2019,
- rozpočtové krytí poskytnutých dotací zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 3/2020 se společností Technické služby Bukovec, s.r.o., ze dne 10. 11. 2020 na pronájem rolby za Kč 500.000,-, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 11. 11. 2020, dotace ve 4 splátkách po Kč 125.000,- v listopadu 2020, lednu, únoru a březnu 2021, závěrečné vyúčtování dotace do 31. 5. 2021, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 21. 9. 2020, usnesení č. 19.631, žádost ze dne 10. 9. 2020, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 12 schváleným zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, usnesení č. 19.641, zveřejněným na internetových stránkách obce v části hospodaření obce dne 19. 10. 2020 – navýšení o Kč 152.000,-,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace se společností Technické služby Bukovec, s.r.o. ze dne 13. 7. 2020 na úhradu DPH, jejichž plátcem je příjemce ve výši Kč 238.000,-, na úhradu výdajů spojených s provozem podniku ve výši Kč 59.490,-, na opravu 50 ks pom ve výši Kč 223.548,-, celkem Kč 521.038,-, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 22. 7. 2020, dotace ve 4 splátkách po Kč 130.260,- do 15. 7. a 15. 8. 2020 a Kč 130.259,- do 15. 9. a 15. 10. 2020, závěrečné vyúčtování dotace do 31. 12. 2020, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 29. 6. 2020, usnesení č. 18.587, žádost ze dne 24. 6. 2020, účetní doklady č. 300617 ze dne 15. 7. 2020, č. 300698 ze dne 14. 8. 2020, č. 300773 ze dne 10. 9. 2020 a č. 300835 ze dne 5. 10. 2020 – platba, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 8 schváleným zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020, usnesení č. 18.588, zveřejněným na internetových stránkách obce v části hospodaření obce dne 24. 7. 2020 – navýšení o Kč 521.100,-,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace se společností Technické služby Bukovec, s.r.o. ze dne 18. 5. 2020 na úhradu pokuty ČIŽP ve výši Kč 84.950,-, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 18. 5. 2020, závěrečné vyúčtování dotace do 31. 12. 2020, o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11. 5. 2020, usnesení č. 17.537, žádost ze dne 15. 4. 2020, účetní doklad č. 300367 ze dne 18. 5. 2020 – platba, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2020, usnesení č. 17.546, zveřejněným na internetových stránkách obce v části hospodaření obce dne 10. 6. 2020 – navýšení o Kč 85.000,-,
- účetní doklad č. 300964 ze dne 13. 11. 2020 - 1 splátky společnosti Technické služby Bukovec, s.r.o., na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální dotace č. 3/2020 se ze dne 10. 11. 2020, účetní doklad č. 200142 ze dne 31. 12. 2020 (dohad na účet 572),
- dodatek č. 1 ze dne 17. 12. 2020 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí individuální dotace se společností Technické služby Bukovec, s.r.o. ze dne 13. 7. 2020, změna použití dotace, to na úhradu DPH, jejichž plátcem je příjemce Kč 238.000,-, na úhradu výdajů spojených s provozem podniku Kč 58.811,24,-, na opravu 50 ks pom Kč 224.226,76, celkem Kč 521.038,-, a dále změna předložení vyúčtování do 30. 4. 2021, dodatek zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 12. 1. 2021, o uzavření dodatku č. 1 rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11. 12. 2020, usnesení č. 20.709, žádost o změnu čerpání individuální dotace ze dne 13. 7. 2020 doručená dne 4. 12. 2020, účetní doklad č. 200142 ze dne 31. 12. 2020 (dohad na účet 572),
- závěrečné vyúčtování ze dne 31. 12. 2020 předložené příjemcem dotace, společností Technické služby Bukovec, s.r.o. (dotace Kč 84.950,-), účetní doklad č. 200134 ze dne 31. 12. 2020 (vyúčtování zálohy),

- účetní doklad č. 200139 ze dne 31. 12. 2020 (dohad na účet 572) - smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory č. 1/2020 se subjektem Tělovýchovná jednota Beskyd Bukovec z.s. ze dne 2. 3. 2020 na Kč 310.000,-,
- vyúčtování veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Bukovec za rok 2020 ze dne 23. 11. 2020 subjektem Místní skupina PZKO (dotace ve výši Kč 110.000,-), účetní doklad č. 200104 ze dne 23. 11. 2020 (vyúčtování zálohy), protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné podpory z rozpočtu obce Bukovec ze dne 24. 11. 2020,
- dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2020 ke Smlouvě o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory č. 4/2020 se subjektem Sbor dobrovolných hasičů – změna termínu vyúčtování do 30. 11. 2021 (vyúčtování ve výši Kč 4.495,-), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, usnesení č. 20.712 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 12. 1. 2021, žádost ze dne 30. 9. 2020,
- vyúčtování veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Bukovec za rok 2020 ze dne 25. 11. 2020 subjektem Sbor dobrovolných hasičů (dotace Kč 122.000,-), účetní doklad č. 200130 ze dne 31. 12. 2020 (vyúčtování zálohy), protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly u subjektu Sbor dobrovolných hasičů ze dne 1. 12. 2020,
- účetní doklad č. 200138 ze dne 31. 12. 2020 (dohad na účet 572 ve výši Kč 4.495,-) - dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2020 ke Smlouvě o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory č. 4/2020 se subjektem Sbor dobrovolných hasičů,

dokontrolované písemnosti minulých let

- akce "Výstavba vodojemu a vodovodu Na Kempě v obci Bukovec - výběr zhotovitele projektové dokumentace" - smlouva o dílo ze dne 26. 9. 2016 uzavřená se zhotovitelem Sweco Hydroprojekt a.s., divize Morava ve výši Kč 543.000,- bez DPH,
- účetní doklady č. 100004 ze dne 11. 1. 2017, č. 100409 ze dne 15. 11. 2017 a č. 100576 ze dne 31. 12. 2018 – předpis závazku, č. 300043 ze dne 25. 1. 2017, č. 300683 ze dne 23. 11. 2017 a č. 300074 ze dne 4. 2. 2019 – platba, předávací protokol ze dne 21. 12. 2018, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05321/2016/RRC ze dne 11. 10. 2016 na realizaci projektu "Výstavba vodojemu a vodovodu Na Kempě v obci Bukovec" v maximální částce Kč 500.000,-, tj. 69,93 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, závěrečné vyúčtování předložit do 30. 7. 2018,
- dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 9. 5. 2018 - změna termínu realizace projektu do 31. 12. 2019, schválený radou obce dne 26. 3. 2018, usnesením č. Rb72/4, průběžné vyúčtování předložit do 31. 12. 2018,
- dodatek č. 2 ke smlouvě uzavřený dne 22. 10. 2019 - změna termínu realizace projektu do 31. 12. 2021, schválený starostkou obce dne 19. 9. 2019, opatření č. 75/2019, průběžné vyúčtování předložit do 31. 1. 2022,
- účetní doklad č. 300581 ze dne 3. 11. 2016 - přijetí finančních prostředků Kč 400.000,-,
- průběžné vyúčtování projektu ze dne 12. 1. 2018, ze dne 14. 1. 2019 a ze dne 10. 2. 2020,
- průběžné vyúčtování projektu zaslané poskytovateli dne 13. 1. 2021, dotace Kč 459.461,-, celkové výdaje Kč 657.030,-,
- účetní doklad č. 2000165 ze dne 31. 12. 2017 – dohad na účet 403 Kč 400.000,-,



rozpočet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. do 3. 12. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, usnesení č. 14.432, zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci hospodaření obce dne 30. 12. 2019,
- návrh střednědobého výhledu obce Bukovec na období 2021 – 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. do 3. 12. 2019,
- střednědobý výhled obce Bukovec na období 2021 – 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, usnesení č. 14.433 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřad, sekci hospodaření obce dne 29. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 6. do 30. 6. 2020,
- závěrečný účet obce za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020, usnesení č. 18.585 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v části úřad, sekci hospodaření obce dne 23. 7. 2020,

zřízené příspěvkové organizace

- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2020 ze dne 18. 12. 2019 (Základní škola a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Bukovec, příspěvková organizace, neinvestiční příspěvek ve výši Kč 624.000,-),
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2020 ze dne 18. 12. 2019 (Základní škola a Mateřská škola Bukovec, příspěvková organizace, neinvestiční příspěvek ve výši Kč 983.300,-),
- usnesení č. 18.583 zastupitelstva obce ze dne 29. 6. 2020 (schválení účetní závěrky k 31. 12. 2019, Základní škola a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Bukovec, příspěvková organizace),
- usnesení č. 18.582 zastupitelstva obce ze dne 29. 6. 2020 (schválení účetní závěrky k 31. 12. 2019, Základní škola a Mateřská škola Bukovec, příspěvková organizace),
- protokol č. VK/2020/2/Bukovec o provedení následné veřejnosprávní kontroly za 2. pololetí 2019 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí 2020 ze dne 7. 9. 2020 (Základní škola a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Bukovec, příspěvková organizace),
- protokol č. VK/2020/1/Bukovec o provedení následné veřejnosprávní kontroly za 2. pololetí 2019 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí 2020 ze dne 28. 8. 2020 (Základní škola a Mateřská škola Bukovec, příspěvková organizace),
- oznámení o navýšení příspěvku na činnost ze dne 18. 3. 2020 (Základní škola a Mateřská škola Bukovec, příspěvková organizace, úprava neinvestičního příspěvku na částku Kč 1.083.300,-), rozpočtové opatření č. 3/2020 schválené starostkou obce dne 17. 3. 2020, rozpočtové opatření vyvěšeno na internetových stránkách obce od 16. 4. 2020,
- převod prostředků (oznámení) ze dne 30. 9. 2020 - finanční prostředky na projekt využívající zjednodušené vykazování nákladů – šablony III, registrační číslo CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0017788 (Základní škola a Mateřská škola Bukovec, příspěvková organizace neinvestiční dotace ve výši Kč 513.999,-), rozpočtové opatření č. 12/2020 ze dne 21. 9. 2020 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, usnesení č. 19.641, rozpočtové opatření vyvěšeno na internetových stránkách obce od 19. 10. 2020,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-10/2020 (osobní č. 2009, 2012, 2019, 2020, 2021, 2032, 2033 a 2035 - 2038),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 (č. 1.7) a ze dne 10. 12. 2018 (č. 3.75),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 1. 2020 (č. 15.481 a 15.482),

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 11-12/2020 (osobní č. 2009, 2012, 2019, 2020, 2021, 2032, 2033 a 2035 - 2038),
- dohoda o provedení práce ze dne 25. 2. 2020 (osobní č. 340) schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, usnesení č. 16.512 (odměna za výkon zásahů jako velitel družstva JPO III v roce 2019),

účetnictví, výkazy

- účetní závěrka obce k 31. 12. 2019, usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2019 (č. 9.265),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 10. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2020,
- rozvaha k 31. 10. 2020,
- obrátová předvaha dle masky za období 10/2020,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2020,
- rozvaha k 31. 12. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020,
- obrátová předvaha k 31. 12. 2020,

inventarizace

- inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2021,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2020,
- plán inventur vydaný starostkou obce dne 11. 12. 2020,
- podklady k inventurním soupisům majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020,

směrnice

- směrnice č. 2/2019 k sociálnímu fondu pracovníků a uvolněných členů zastupitelstva obce Bukovec účinná od 24. 6. 2019, usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2019 (č. 9.267),
- směrnice č. 1/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 23. 4. 2018,

fondy

- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2020 (fond sociální a fond oprav).

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.**