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

Elektronický podpis - 31.5.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 22.6.2019 10:58:01 +02:00
K U M S X 0 2 4 3 K 9 H

Čj.: MSK 83450/2019
Sp. zn.: KON/15876/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlubočec, IČ 00635430 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 30. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	465/03/2018	2736

dne 23. 5. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hlubočec.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 11. 9. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 5. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:
- Tvarůžka Jan, starosta
- Ing. Martin Wolfová, externí účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 8. 10. 2018.

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 operacích:

- akce "Oprava věže kaple sv. Jana a Pavla v Hlubočci",
- akce "Odkanalizování obce Hlubočec",
- pořízení nového nábytku do kanceláří,
- majetkoprávní úkony - smlouvy směnné, kupní a darovací ze dne 5. 3. 2018, 15. 1. 2018 a 29. 11. 2017,
- pořízení drobného dlouhodobého majetku – MISYS, hliníková branka, počítač a server, kuchyňská linka, herní sestava, sušička, proudnice, komplet a vyprošťovací zařízení, nabíječ a rádiostanice, termos 20L s kohoutkem,
- dotace na volby prezidenta a do zastupitelstev obcí.

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

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 2018 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 0,00)** **0,36 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)** **3,47 %**
- **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** **0,00 %**

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 2018

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2018 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

Obec uzavřela dne 16. 3. 2018 smlouvu o dílo se společností Winpro s.r.o. na provedení díla "Oprava věže kaple sv. Jana a Pavla v Hlubočci", včetně dodatku č. 1 uzavřeného dne 22. 6. 2018 (dodatkem se zvyšuje cena díla na celkovou cenu Kč 1.316.021,65 včetně DPH). Ověřením údajů na profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva ani dodatek nebyly zveřejněny.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

Opatření
Obec dodatečně zveřejnila na profilu zadavatele: smlouvu o dílo včetně dodatku č. 1 dne 8. 10. 2018 a objednávku víceprací dne 1. 11. 2018, informaci o celkové uhrazené ceně byla zveřejněna dne 1. 11. 2018; dále byla přijata taková systémová opatření, aby se výše uvedený nedostatek již nevyskytoval.
Přijaté opatření bylo splněno

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, která je možno vzhledem k obsahu přezkoumávaných dokumentů považovat za ojedinělé a nahodilé:
Zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 9. 2018 přijetí dotace na volby prezidenta republiky ve výši 32.359,--, a to rozpočtovým opatřením č. 2. Finanční prostředky však obec obdržela na účet dne 10. 1. 2018.

Schvalování rozpočtových opatření před uskutečněním výdajů bylo ověřeno na přijaté dotaci na volby do zastupitelstva obcí – finanční prostředky byly připsány na účet dne 26. 9. 2018, zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové opatření dne 20. 9. 2018.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření za roky 2016 a 2017 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 3. 7. 2018. **Přijatá opatření byla splněna.**

Nedostatek
Součástí účetní závěrky obce Hlubočec za rok 2015 schválené zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016 nebyla inventarizační zpráva a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015. Součástí účetní závěrky za rok 2016, schválené zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017, usnesením č. 54/17, nebyla inventarizační zpráva.
Opatření
Účetní závěrka obce za rok 2017 obsahovala předepsané náležitosti.

Nedostatek
Účetní doklady č. 17-007-00094 - 17-007-00170 ze dne 31. 12. 2017 nebyly opatřeny obsahem a podpisovými záznamy (osoba odpovědná za účetní případ a osoba odpovědná za zaúčtování).
Opatření
K datu 31. 8. 2018 byly účetní doklady, uvedené v seznamu předložených písemností, opatřeny podpisovými záznamy (osoba odpovědná za účetní případ a osoba odpovědná za zaúčtování) a byly doloženy prvotní doklady potřebné k zaúčtování vnitřních účetních dokladů.

Nedostatek
Vnitřní kontrolní systém nebyl nastaven dostatečně tak, aby zachytil a minimalizoval provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající zejména v souvislosti příjmem a výdejem finančních prostředků, průkazným účetním zpracováním jednotlivých operací na základě schválených podkladů.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

Opatření

Vnitřní kontrolní systém, zejména v souvislosti s příjmem a výdejem finančních prostředků, je nastaven tak, aby v průběhu měsíce byly všechny pohyby finančních prostředků zaznamenány v pokladní knize. Po zaúčtování všech pokladních dokladů daného měsíce je provedena kontrola zůstatku v účetnictví s pokladní knihou. Zůstatek v pokladně je možné zjistit za každou účetní operaci.

D. Upozornění

- upozorňujeme na důsledné dodržování § 84 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., ve kterém je stanovena povinnost vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce. Neuvolněným členů zastupitelstva obce (4) byla za měsíc listopad 2018 vyplacena odměna na základě dohod o provedení práce. U těchto dohod zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu.

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

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

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

Seznam předložených dokumentů:

akce "Oprava věže kaple sv. Jana a Pavla v Hlubočci"

- smlouva o dílo uzavřena dne 16. 3. 2018 se společností Winpro s.r.o. na provedení díla "Oprava věže kaple sv. Jana a Pavla v Hlubočci", dodatek č. 1 uzavřen dne 22. 6. 2018 (dodatkem se zvyšuje cena díla na celkovou cenu Kč 1.316.021,65 včetně DPH),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídek ze dne 14. 2. 2018, seznam přijatých nabídek, protokol o otevírání obálek ze dne 28. 2. 2018, oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 28. 2. 2018),
- fakturace dle smlouvy a dodatku č. 1: účetní doklady č. 18-001-00090 ze dne 19. 5. 2018, č. 18-001-00144 ze dne 21. 6. 2018, č. 18-001-00168 ze dne 30. 6. 2018, č. 18-001-00175 ze dne 18. 7. 2018, č. 18-001-00180 ze dne 31. 7. 2018 a č. 18-001-00195 ze dne 20. 8. 2018 - předpisy závazků, včetně plateb, poslední platba provedena z účtu ČNB dne 17. 9. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018,
- objednávka víceprací ze dne 20. 7. 2018 (předmětem je zvýšení ceny o vícepráce na konečnou cenu Kč 1.351.796,51), objednávka byla zveřejněna dodatečně na profilu zadavatele dne 1. 11. 2018,
- smlouva o dílo včetně dodatku byly dodatečně zveřejněny na profilu zadavatele dne 8. 10. 2018,
- informace o celkové uhrazené ceně byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 11. 2018,

<u>dotace</u>

- akce částečně kryta z neinvestiční dotace ministerstva zemědělství na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 10. 2017, finanční prostředky v celkové výši Kč 700.000,-- nebyly ke dni dílčího přezkoumání hospodaření připsány na účet obce, informaci o realizaci opravy kaple včetně informace o získání dotace projednalo zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2017,
- dotační prostředky navedeny ve schváleném rozpočtu pro rok 2018 (oprava změny položky na investiční 4216 byla provedena rozpočtovým opatřením č. 1/2018 dne 27. 2. 2018, oprava z investiční položky 4216 na neinvestiční položku 4116 provedena rozpočtovým opatřením č. 2/2018 ze dne 20. 9. 2018),
- účetní doklad č. 18-803-00025 ze dne 26. 10. 2018 - přijetí dotace ve výši Kč 700.000,-,
- vyúčtování neinvestiční dotace (účetní doklad č. 18-007-00088 ze dne 26. 10. 2018),
- odúčtování dotace z podrozvahového účtu (účetní doklad č. 18-007-00087 ze dne 26. 10. 2018),

akce "Odkanalizování obce Hlubočec"

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na zajištění manažerského řízení investičního dozoru a závěrečného vyhodnocení akce "Odkanalizování obce Hlubočec", schválení zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, příkazní smlouva č. 0207/2018 uzavřená dne 27. 6. 2018 se společností Grant Project partners s.r.o., cena díla dle smlouvy činí Kč 245.000,-- (bez DPH),

pořízení nového nábytku do kanceláří

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na pořízení nábytku, osloveny 3 firmy, nákup nábytku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2018, objednávka e-mailem dne 28. 2. 2018,
- účetní doklady č. 18-001-00071 a 18-001-00072 ze dne 25. 4. 2018 (předpisy faktur přijatých), č. 18-801-00404 a 18-801-00406 ze dne 30. 4. 2018 (úhrady faktur), č. 18-007-00066 ze dne 1. 7. 2018 (oprava zaúčtování), předloženy inventární karty majetku,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018,

majetkoprávní úkony - smlouvy směnné, kupní a darovací ze dne 5. 3. 2018, 15. 1. 2018 a 29. 11. 2017

- směnná smlouva na směnu pozemku obce p.č. 1518/22 za pozemky p.č. 147/10 a 147/12 v k.ú. Hlubočec ze dne 5. 3. 2018, záměr směny zveřejněn od 17. 7. do 1. 8. 2017, směna schválena

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2017, usnesení č. 58/17, právní účinky ze dne 6. 3. 2018, účetní doklad č. 17-801-00328 ze dne 27. 4. 2017 – platba obce, č. 18-004-00061 ze dne 6. 3. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-003-00013 ze dne 6. 3. 2018 – předpis závazku a zúčtování zálohy, č. 18-007-00025 ze dne 6. 3. 2018 – zařazení a vyřazení z majetku,

- směnná smlouva na směnu pozemku obce p.č. 1518/21 za pozemek p.č. 149/2 v k.ú. Hlubočec ze dne 5. 3. 2018, záměr směny zveřejněn od 17. 7. do 1. 8. 2017, směna schválena zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2017, usnesení č. 59/17, právní účinky ze dne 6. 3. 2018, účetní doklad č. 17-801-00327 ze dne 27. 4. 2017 – platba, č. 18-003-00012 ze dne 6. 3. 2018 – předpis závazku, č. 18-004-00060 ze dne 6. 3. 2018 – přepis pohledávky a zúčtování zálohy, č. 18-007-00025 ze dne 6. 3. 2018 – zařazení a vyřazení z majetku,
- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 526/2 v k.ú. Hlubočec ze dne 15. 1. 2018, koupě pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, usnesení č. 84/17, právní účinky ze dne 16. 1. 2018. účetní doklad č. 18-007-00013 ze dne 16. 1. 2018 – zařazení do majetku, č. 18-003-00006 ze dne 23. 1. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00062 ze dne 23. 1. 2018 – platba,
- darovací smlouva na pořízení pozemku darem p.č. 1473/13 v k.ú. Hlubočec ze dne 29. 11. 2017, pořízení pozemku darem bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2017, usnesení č. 63/17, právní účinky ze dne 16. 4. 2018, účetní doklad č. 18-007-00040 ze dne 16. 4. 2018 – zařazení do majetku, inv. č. 1473/13,

pořízení drobného dlouhodobého majetku – MISYS, hliníková branka, počítač a server, kuchyňská linka, herní sestava, sušička, proudnice, komplet a vyprošťovací zařízení, nabíječ a rádiostanice, termos 20L s kohoutkem

- MISYS – inv. č. 2018/1 (účetní doklad č. 18-001-00028 ze dne 16. 2. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00178 ze dne 26. 2. 2018 - platba),
- kryt pískoviště – inv. č. 2018/28 (účetní doklad č. 18-001-00125 ze dne 31. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-0052 ze dne 8. 6. 2018 - platba),
- hliníková branka – inv. č. 2018/26 a 27 (účetní doklad č. 18-001-00116 ze dne 21. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00539 ze dne 4. 6. 2018 – platba), dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu – průzkum webových stránek, objednávka ze dne 14. 5. 2018, pořízení majetku schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2018, usnesení č. 27/18,
- počítač a server – inv. č. 2018/3 a 2 (účetní doklad č. 18-001-00062 ze dne 9. 3. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00221 ze dne 8. 3. 2018), dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu – průzkum webových stránek,
- kuchyňská linka – inv. č. 2018/29 (účetní doklad č. 18-001-00140 ze dne 12. 6. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00631 ze dne 26. 6. 2018 – platba),
- výpisy obratů účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 8. 2018,
- herní sestava – dětské hřiště – inv. č. 2018/43 (účetní doklad č. 18-007-00114 ze dne 31. 12. 2018 – zařazení do majetku, č. 18-001-00231 ze dne 18. 9. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00919 ze dne 26. 9. 2018 – platba),
- sušička – inv. č. 2018/42 (účetní doklad č. 18-001-00296 ze dne 17. 12. 2018 a č. 18-001-00301 ze dne 18. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-01162 ze dne 20. 12. 2018 a č. 18-801-01110 ze dne 12. 12. 2018 – platba),
- proudnice, komplet a vyprošťovací zařízení – inv. č. 2018/32 – 34 (účetní doklad č. 18-001-00285 ze dne 30. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-01135 ze dne 17. 12. 2018 a č. 18-801-01141 ze dne 19. 12. 2018 – platba),
- nabíječ – inv č. 2018/44 a 45 a radiostanice ruční a vozidlová – inv. č. 2018/47 - 49 (účetní doklady č. 18-007-000115 – 18-007-000119 ze dne 21. 11. 2018 – zařazení do majetku), smlouva

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

o bezúplatném převodu majetku s Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje (převodce) ze dne 13. 12. 2018 na radiostanice ruční a vozidlovou a na nabíječe, bezúplatný převod schválen zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2018, usnesení č. 74/18, protokol o fyzickém předání ze dne 21. 12. 2018,
- termos 20L s kohoutkem – inv. č. 2018/38 a 39 (účetní doklad č. 18-001-00276 ze dne 19. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-700-00537 ze dne 20. 11. 2018 – platba),

dotace na volby prezidenta a do zastupitelstev obcí
- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta republiky ve výši Kč 32.359,--, účetní doklad č. 18-803-00002 ze dne 10. 1. 2018 – příjem finančních prostředků,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 19. 3. 2018 na Kč 15.031,--,
- účetní doklady, týkající se čerpání dotace,
- ÚZ 98187 - dotace na volby související s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, účetní doklad č. 18-803-00020 ze dne 26. 9. 2018 – příjem finančních prostředků ve výši Kč 50.750,--,
- účetní doklady, týkající se čerpání dotace, dohoda o provedení práce uzavřená dne 24. 9. 2018 na kompletaci a distribuci hlasovacích lístků,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 3. 12. 2018 (použito Kč 25.145,50), vyúčtování použité části dotace - účetní doklad č. 18-007-00111 ze dne 31. 12. 2018,
- vratka dotace ve výši Kč 25.604,50 dne 12. 2. 2019,
- o výši dotace upraven rozpočet rozpočtovým opatřením č. 2/2018 schváleným zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2018, rozpočtové opatření č. 2/2018 zveřejněno na internetových stránkách obce,

rozpočet
- střednědobý výhled rozpočtu obce schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, usnesení č. 80/17 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci schválený rozpočet obce dne 16. 1. 2018,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 18. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, usnesení č. 79/17 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci schválený rozpočet obce 16. 1. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. do 18. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 35/18, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci závěrečné účty obce dne 16. 7. 2018,

účetnictví a výkazy
- obratová předvaha k 31. 8. 2018,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 8. 2018,
- účetní závěrka obce k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 36/18,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018,

inventarizace
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019,
- plán inventur na rok 2018 vydaný starostou obce dne 18. 12. 2018,
- seznam inventarizačních identifikátorů,
- proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2018,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 2018/1 účinná od 18. 12. 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, usnesení č. 80/18,

odměňování

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 9. 2017 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 5. 2018 - stanovení odměny pro neuvolněnou funkci starosty a místostarosty s účinností od 1. 6. 2018,
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce (osobní čísla 6, 5, 157, 146 a 106) za období leden - srpen 2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období listopad a prosinec 2018,

darovací smlouvy

- darovací smlouva se subjektem Klub historických vozidel Hlubočec ze dne 11. 6. 2018 na Kč 7.000,--, žádost ze dne 25. 11. 2017, účetní doklad č. 18-700-00291 ze dne 11. 6. 2018,
- darovací smlouva se subjektem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska ze dne 8. 6. 2018 na Kč 10.000,--, žádost ze dne 25. 11. 2017, účetní doklad č. 18-801-00613 ze dne 22. 6. 2018,
- darovací smlouva se subjektem Junák – český skaut, Středisko Štít Pražmo, z.s. ze dne 13. 6. 2018 na Kč 5.000,--, žádost ze dne 15. 11. 2017, účetní doklad č. 18-801-00646 ze dne 28. 6. 2018,

ostatní smlouvy

- smlouva o úvěru č. 0495001119/LCD uzavřená dne 21. 11. 2018 s Českou spořitelnou, a.s. - úvěr ve výši Kč 35.000.000,-- bude použit na financování projektu č. 1 "Splašková kanalizace a ČOV" a projektu č. 2 "Dešťová kanalizace", úvěr bude dle smlouvy čerpán do 31. 12. 2020 a splácen od ledna 2021 do prosince 2040, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2018,

usnesení, zápisy, apod.

- podpisové vzory účinné od 1. 2. 2018.

fondy

- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2018, rozdíl zdůvodněn,
- směrnice k sociálnímu fondu účinná od 1. 1. 2008,
- statut sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce 7. 12. 2007 a účinný od 1. 1. 2008,
- účetní doklad č. 18-007-00106 ze dne 21. 12. 2018 (tvorba fondu),
- účetní doklady č 18-001-00308 ze dne 21. 12. 2018 a č. 18-802-00040 ze dne 31. 12. 2018 (čerpání dotace).

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

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.**

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz