



Čj.: MSK 62442/2019
Sp. zn.: KON/9945/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stonava, IČ 00297658 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 27. 3. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

| Kontrolní skupina | Funkce | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Ing. Martin Hajduk | kontrolor pověřený řízením | 459/03/2018 | 2909 |
| Ing. Pavla Frydrychová | kontrolor | 457/03/2018 | 3789 |

ve dnech 15. 5. 2019 a 16. 5. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Stonava.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 24. 7. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 16. 5. 2019.

Zástupci obce přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Ondřej Feber, starosta
- Ing. Ladislav Jelen, CSc, vedoucí pracovník - organizační záležitosti
- Alena Macošková, účetní
- Ing. Zuzana Jeřowiczová, ekonom

Přezkoumání hospodaření obce (dále jen územní celek) 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 ve dnech 15. 8. 2018 a 16. 8. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Martin Hajduk
- Ing. Pavla Frydrychová



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

- poskytnutí peněžitého daru - MAS Pobeskydí, z.s.,
- poskytnutí peněžitého daru - fyzické osoby,
- poskytnutí dotací - Stonavská Barborka, z.s. a Sportovní klub Stonava, z.s.,
- přijetí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje,
- zhotovení díla "Hřiště ve Stonavě",
- zhotovení díla "Rekonstrukce chodníků v obci Stonava - bezpečnost v dopravě v obci Stonava",
- koupě pozemků parcelní č. 1457/1 a 1458 - 1460 v katastrálním území Stonava,
- prodej pozemku parcelní č. 3244/9 v katastrálním území Stonava,
- prodej dřevní hmoty,
- zřízení věcného břemene na pozemcích parcelní č. 238 a 302/2 v katastrálním území Stonava,
- zřízení zástavního práva k nemovitosti - budově č. popisné 1170 na pozemku parcelní č. 301/13 v katastrálním území Stonava.

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

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.

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) | 0,62 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 10.256.015,21) | 11,03 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 8,35 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 6,14 % |
|--|--------|

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

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření města

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

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že smlouva na zhotovení díla "Hřiště ve Stonavě" nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě stanovené zákonem (smlouva uzavřena dne 9. 4. 2018, na profilu zadavatele zveřejněna od 10. 5. 2018). V souvislosti s uvedeným zjištěním upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., které stanovuje povinnost zveřejňovat smlouvy, jejichž cena přesáhne Kč 500.000,- bez DPH, a to ve lhůtě do 15 dnů od jejich uzavření. Vzhledem k tomu, že všechny ostatní smlouvy, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“, byly, ať už na profilu zadavatele nebo na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový

přístup, zveřejněny ve lhůtě, lze pozdní zveřejnění uvedené smlouvy považovat za ojedinělé opomenutí.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření bylo ověřeno zveřejnění smluv na profilu zadavatele - např. smlouvy o dílo ze dne 29. 11. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 6. 12. 2018, zhotovení díla "Relaxační centrum areálu sportovního klubu Stonava", cena Kč 2.239.413,41 bez DPH) nebo smlouvy o dílo ze dne 29. 11. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 4. 12. 2018, zhotovení díla "Výměna oken, střešní krytiny, rekonstrukce bytu č. 6 na BD č.p. 1070 a výměna oken v bytě č. 2 na BD č.p. 350, Stonava", cena Kč 3.350.090,50 bez DPH).

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu např. neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem smlouvy na zhotovení díla „Hřiště ve Stonavě“. Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva bez zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu a rozpočtové opatření bylo provedeno až po uzavření smlouvy (před provedením úhrady díla). Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupu dle § 10 - § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je v souladu se schválenými veřejnými výdaji (schváleným rozpočtem) a případně o tento připravovaný výdaj schválený rozpočet upravit před uzavřením smlouvy.

V souvislosti s uvedeným zjištěním doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření bylo ověřeno např. finanční krytí darovací smlouvy ze dne 13. 9. 2018 (účelem oplocení pozemku kolem rodinného domu č.p. 919 ve Stonavě, obdarovanými fyzické osoby, poskytnuto Kč 100.000,-). Uvedená smlouva byla finančně kryta upraveným rozpočtem po rozpočtovém opatření č. 13, schváleném starostou dne 13. 9. 2018.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

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

Dle informací poskytnutých zástupci územního celku v přezkoumávaném období územní celek:

- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

| Zprávu zpracovali a sepsali: | |
|---|--|
| Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |
| Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor | podepsáno uznávaným elektronickým podpisem |

Seznam předložených dokumentů:

poskytnutí peněžitého daru - MAS Pobeskydí z.s.

- darovací smlouva ze dne 27. 6. 2018 (obdarovaným MAS Pobeskydí z.s, poskytnuto Kč 70.000,-), účetní doklad č. 1425 ze dne 10. 7. 2018 (úhrada), zápis včetně usnesení č. 1.8.b z 30. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 6. 2018,

poskytnutí peněžitého daru - fyzické osoby

- darovací smlouva ze dne 13. 9. 2018 (obdarovanými fyzické osoby, poskytnuto Kč 100.000,- na oplocení pozemku kolem rodinného domu č.p. 919 ve Stonavě, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem po rozpočtovém opatření č. 13), účetní doklad č. 2504 ze dne 20. 11. 2018 (úhrada), zápis včetně usnesení č. 1.8.c z 30. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 6. 2018,
- rozpočtové opatření č. 13 (schváleno starostou dne 13. 9. 2018, úprava paragrafu 3619, zveřejněno na internetových stránkách),

poskytnutí dotací - Stonavská Barborka, z.s. a Sportovní klub Stonava z.s.

- program podpory kulturní, společenské a sportovní činnosti v obci Stonava (zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 22. 9. 2017 do 31. 1. 2018), zápis včetně usnesení č. 1.2 z 24. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 9. 2017,
- zápis včetně usnesení č. 2.1 z 27. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 1. 2018 (schválení poskytnutí dotací),
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 2. 2018 (příjemcem Stonavská Barborka z.s., poskytnuto Kč 2.500.000,- na financování 12. ročníku Mezinárodního festivalu komorního a ansámblového zpěvu Stonavská Barborka ve dnech 28. 11. - 2. 12. 2018, zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup), žádost o poskytnutí dotace přijatá dne 12. 12. 2017, účetní doklady č. 321 ze dne 12. 2. 2018 (1. záloha ve výši Kč 625.000,-), č. 795 ze dne 13. 4. 2018 (2. záloha ve výši Kč 625.000,-), č. 1387 ze dne 3. 7. 2018 (3. záloha ve výši Kč 625.000,-) a č. 2161 ze dne 5. 10. 2018 (4. záloha ve výši Kč 625.000,-), záznam o provedení úkonů předcházejících kontrole ze dne 21. 1. 2019,

- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 2. 2018 (příjemcem Sportovní klub Stonava z.s., poskytnuto Kč 1.320.000,- na financování oddílů aerobicu, šachů, turistiky, kopané, juda, florbalu, sálové kopané a správy SK Stonava v roce 2018, zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup), žádost o poskytnutí dotace přijatá dne 5. 12. 2017, účetní doklady č. 320 ze dne 12. 2. 2018 (1. záloha ve výši Kč 330.000,-), č. 338 ze dne 14. 2. 2018 (přeúčtování 1. zálohy na jinou položku rozpočtové skladby), č. 792 ze dne 13. 4. 2018 (2. záloha ve výši Kč 330.000,-), č. 1391 ze dne 3. 7. 2018 (3. záloha ve výši Kč 330.000,-) a č. 2169 ze dne 5. 10. 2018 (4. záloha ve výši Kč 330.000,-), záznam o provedení úkonů předcházejících kontrole ze dne 21. 1. 2019,
- účetní doklad č. 2879 ze dne 31. 12. 2018 (dohad),

přijetí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03867/2018/RRC ze dne 23. 4. 2018 (poskytnuta investiční dotace ve výši Kč 400.000,- na realizaci projektu "Hřiště ve Stonavě", účelový znak 608), účetní doklad č. 1094 ze dne 28. 5. 2018 (přijetí 1. splátky dotace ve výši Kč 320.000,-), zápis včetně usnesení č. 1.7 z 28. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 22. 3. 2018,
- závěrečné vyúčtování 10. 10. 2018, účetní doklad č. 2303 ze dne 25. 10. 2018 (přijetí 2. splátky dotace ve výši Kč 80.000,-),

zhotovení díla "Hřiště ve Stonavě"

- smlouva o dílo č. 20180322 ze dne 9. 4. 2018 (zhotovitelem Tadeáš Koch - Farma Stonava, předmětem zhotovení díla "Hřiště ve Stonavě", cena díla Kč 2.903.686,38 včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele), zápis o předání díla a převzetí díla ze dne 29. 6. 2018, konečný protokol o provedených stavebních pracích ze dne 29. 6. 2018, účetní doklady č. 1022 ze dne 18. 5. 2018 (úhrada Kč 279.687,- včetně DPH), č. 1266 ze dne 19. 6. 2018 (úhrada Kč 252.639,- včetně DPH) a č. 1490 ze dne 18. 7. 2018 (úhrada Kč 2.371.360,- včetně DPH, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele),
- rámcová příkazní smlouva ze dne 9. 2. 2018 (příkazníkem VIOLETTE, s.r.o., předmětem administrace veřejných zakázek), účetní doklady č. 653 ze dne 23. 3. 2018 (úhrada Kč 24.200,- včetně DPH) a č. 765 ze dne 11. 4. 2018 (úhrada Kč 12.100,- včetně DPH),
- podklady k výběrovému řízení - výzva k prodeji nabídky, zadávací dokumentace, seznam podaných nabídek (přijaty 2 nabídky), ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami, ustanovení hodnotící komise, čestná prohlášení o střetu zájmů, protokol o otevírání obálek, protokol o posouzení ekonomicky nejvýhodnější nabídky, hodnocení nabídek a rozhodnutí o výběru dodavatele,
- účetní doklad č. 1362 ze dne 29. 6. 2018 (zařazení majetku),
- rozpočtová opatření č. 2, 4, 5 a 6 (rozpočtová opatření č. 2, 4 a 6 schválena starostou, úprava paragrafu 3421, zveřejněna na internetových stránkách),
- zápis včetně usnesení č. 1.1 z 29. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 3. 5. 2018 (schválení rozpočtového opatření č. 5),

zhotovení díla "Rekonstrukce chodníků v obci Stonava - bezpečnost v dopravě v obci Stonava"

- smlouva o dílo ze dne 23. 4. 2018 (zhotovitelem JANKOSTAV s.r.o., předmětem zhotovení díla "Rekonstrukce chodníků v obci Stonava - bezpečnost v dopravě v obci Stonava", cena díla Kč 19.711.282,65 včetně DPH, termín realizace díla do 31. 10. 2018, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele),
- účetní doklady č. 1272 ze dne 20. 6. 2018, č. 1568 ze dne 30. 7. 2018, č. 1811 ze dne 24. 8. 2018 a č. 2172 ze dne 8. 10. 2018 (úhrady JANKOSTAV s.r.o., skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele),

- zápis včetně usnesení č. 1.15 z 21. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 5. 2017 (schválení rekonstrukce chodníků),
- příkazní smlouva ze dne 13. 11. 2017 (příkazníkem VIA Consult a.s., předmětem realizace zadávacího řízení, cena Kč 61.000,- bez DPH),
- účetní doklad č. 2323 ze dne 29. 10. 2018 (úhrada VIA Consult a.s.),
- podklady k výběrovému řízení (způsob zadání - podlimitní zakázka na stavební práce zadaná v užším řízení) - rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 23. 3. 2018 a písemná zpráva zadavatele ze dne 11. 5. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele),
- rozhodnutí o poskytnutí dotace přijaté dne 20. 6. 2018 (poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj, poskytnuto Kč 14.249.997,15), účetní doklady č. 1285 ze dne 6. 6. 2018, č. 1445 ze dne 16. 7. 2018, č. 1887 ze dne 10. 8. 2018 a č. 2064 ze dne 24. 9. 2018 (dohady), č. 2247 a č. 2256 ze dne 19. 10. 2018 a č. 2368 ze dne 2. 11. 2018 (úhrady) a č. 2285 a č. 2286 ze dne 24. 10. 2018 a č. 2494 ze dne 19. 11. 2018 (vyúčtování),
- účetní doklady č. 1209 ze dne 6. 6. 2018, č. 1444 ze dne 16. 7. 2018, č. 1721 ze dne 10. 8. 2018 a č. 2063 ze dne 24. 9. 2018 (zařazení majetku), evidenční karty majetku,

koupě pozemků parcelní č. 1457/1 a 1458 - 1460 v katastrálním území Stonava

- kupní smlouva o převodu nemovitých věcí ze dne 27. 2. 2018 (prodávajícím Asestal Land, s.r.o., předmětem prodej pozemků parcelní č. 1457/1 a 1458 - 1460 v katastrálním území Stonava, kupní cena Kč 427.000,-, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem po rozpočtovém opatření č. 2), účetní doklad č. 449 ze dne 28. 2. 2018 (úhrada kupní ceny), zápis včetně usnesení č. 1.2 z 27. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 1. 2018, znalecký posudek o ceně obvyklé ze dne 22. 12. 2017 (zpracovatelem Ing. Radim Cechel, obvyklá cena uvedených pozemků Kč 427.000,-), účetní doklady č. 7059 ze dne 23. 1. 2018 (předpis závazku ve výši Kč 5.720,-), č. 184 ze dne 29. 1. 2018 (úhrada) a č. 525 ze dne 6. 3. 2018 (zařazení majetku), návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podaný dne 6. 3. 2018,
- rozpočtové opatření č. 2 (schváleno starostou dne 15. 2. 2018, úprava paragrafu 3639, zveřejněno na internetových stránkách),

prodej pozemku parcelní č. 3244/9 v katastrálním území Stonava

- kupní smlouva ze dne 7. 2. 2018 (kupujícím fyzická osoba, prodej pozemku parcelní č. 3244/9 v katastrálním území Stonava, kupní cena Kč 134.200,-), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 1. 2018 do 22. 1. 2018), zápis včetně usnesení č. 1.3 z 27. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 1. 2018,

prodej dřevní hmoty

- kupní smlouva ze dne 15. 6. 2018 včetně přílohy č. 1 - hmotové tabulky (kupujícím SVOBODNÉ ZAHRADY KLUS, s.r.o., předmětem prodej dřevní hmoty jako výsledku revitalizace na území prodávajícího, kupní cena Kč 117.766,-), účetní doklad č. 11099 ze dne 27. 7. 2018 (úhrada kupní ceny),

zřízení věcného břemene na pozemcích parcelní č. 238 a 302/2 v katastrálním území Stonava

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8021249/01 ze dne 15. 6. 2018 (oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., obsahem věcného břemene je právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemcích parcelní č. 238 a 302/2 v katastrálním území Stonava), zápis včetně usnesení č. 1.7 z 30. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 6. 2018, účetní doklady č. 91097 ze dne 20. 6. 2018 (předpis pohledávky) a č. 11098 ze dne 25. 7. 2018 (úhrada),

zřízení zástavního práva k nemovitosti - budově č. popisné 1170 na pozemku parcelní č. 301/13 v katastrálním území Stonava

- smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem ze dne 16. 4. 2018 (zástavním věřitelem Ministerstvo pro místní rozvoj, předmětem zřízení zástavního práva k nemovitosti - budově č. popisné 1170 na pozemku parcelní č. 301/13 v katastrálním území Stonava za účelem zajištění případné budoucí pohledávky zástavního věřitele na zaplacení částky Kč 6.000.000,- v souvislosti s poskytnutím investiční dotace v uvedené výši v rámci podprogramu "Podporované byty 2016", zástavní právo sjednáno na dobu 20 let), zápis včetně usnesení č. 1.5 z 28. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 22. 3. 2018, účetní doklad č. 1026 ze dne 23. 4. 2018 (přeúčtování analytiky),

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet na rok 2018 (zveřejněn na internetových stránkách, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 11. 2017 do 24. 11. 2017), zápis včetně usnesení č. 1.1 z 25. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 23. 11. 2017,
- závěrečný účet za rok 2017 (zveřejněn na internetových stránkách, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 21. 5. 2018 do 14. 6. 2018), zápis včetně usnesení č. 1.4 a č. 3.1 z 30. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 6. 2018,

výkazy a inventarizace majetku a závazků

- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018 - plán inventur ze dne 30. 11. 2018 včetně příloh (příloha č. 1 - seznam inventurních soupisů, příloha č. 2 - seznam a popis inventarizačních identifikátorů), protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2018, podrobný přehled přírůstků a úbytků majetku, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 13. 2. 2019 a směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 6/2018, účinná od 1. 1. 2018,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 30. 6. 2018,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018,
- rozvaha sestavená k 30. 6. 2018 včetně přílohy,
- rozvaha sestavená k 31. 12. 2018 včetně přílohy,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-06/2018 (osobní č. 152, 401, 1722, 1723 a 1766 - 1768), zápis včetně usnesení č. 1.10 z 25. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 23. 11. 2017,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 11-12/2018 (osobní č. 152, 401, 1722, 1723, 1767, 1819 a 1820), zápis včetně usnesení č. 6. z 1. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 10. 2018,

sociální fond

- zásady pro použití prostředků sociálního fondu v roce 2018 ze dne 23. 11. 2017, zápis včetně usnesení č. 1.5 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 23. 11. 2017, účetní doklady č. 10739 ze dne 10. 10. 2018 a č. 10742 ze dne 12. 11. 2018 (tvorba fondu) a č. 10740 (čerpání fondu - penzijní připojištění) a č. 10741 (čerpání fondu - životní pojištění) ze dne 16. 10. 2018,

smlouvy – zveřejňování na profilu zadavatele

- smlouva o dílo ze dne 29. 11. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 6. 12. 2018, zhotovení díla "Relaxační centrum areálu sportovního klubu Stonava", cena Kč 2.239.413,41 bez DPH),

- smlouva o dílo ze dne 29. 11. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 4. 12. 2018, zhotovení díla "Výměna oken, střešní krytiny, rekonstrukce bytu č. 6 na BD č.p. 1070 a výměna oken v bytě č. 2 na BD č.p. 350, Stonava", cena Kč 3.350.090,50 bez DPH).

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.**

