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

Elektronický podpis - 15.4.2019
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Martin Hajduk
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 8.7.2019 14:28:05 +02:00
K U M S X 0 2 3 5 A F Z

Čj.: MSK 45525/2019
Sp. zn.: KON/12431/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD
Háj ve Slezsku
Č. dopor.
Došlo: 16. 04. 2019
Zpracov.
Čj.: OUHAJ 1099/2019/PHVI
Ukl. zn.
Přílohy D 1 52/9 Nh

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Háj ve Slezsku, IČ 00300021 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 4. 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. Blanka Gábová	kontrolor	456/03/2018	2502

ve dnech 10. 4. 2019 a 11. 4. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Háj ve Slezsku.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 14. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 11. 4. 2019.

Zástupci obce přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:
- Karel Palovský, starosta
- Ivana Volná, 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 ve dnech 26. 11. 2018 a 27. 11. 2018 kontrolní skupinou ve složení:
- Ing. Martin Hajduk
- Ing. Blanka Gábová

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:

- nabytí pozemku darem,
- poskytnutí dotací,
- pronájmy pozemků,
- dílo "Cyklostezka Smolkov - Lhota",
- dílo "Rekonstrukce chodníků v obci Háj ve Slezsku",
- bezúplatný převod majetku,
- směna pozemků,
- prodej pozemků,
- zřízení služebností.

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: 8xbb2sd 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.**

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

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 2.504.024,10)**	**3,71 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 32.718.977,18)**	**7,86 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku**	**8,49 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky**	**31,19 %**

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 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.

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

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.

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. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

nabytí pozemku darem

- darovací smlouva ze dne 26. 2. 2018 (dárcem Moravskoslezský kraj - Správa silnic Moravskoslezského kraje, předmětem převod pozemku parcelní č. 839/17 v katastrálním území Smolkov), zápis včetně usnesení č. 240/15 z 15. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 6. 2017, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 10. 5. 2018), účetní doklad č. 12025 ze dne 10. 5. 2018, inventární karta majetku (inventární č. 839/17),

poskytnutí dotací

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. I-1/2018 ze dne 12. 3. 2018 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 3. 2018, příjemcem Římskokatolická farnost Háj ve Slezsku, poskytnuta neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,- na úhradu uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "Obnova havarijního stavu věže kostela sv. Valentina - II. etapa", finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem - paragraf 3330), žádost ze dne 29. 11. 2017, zápis včetně usnesení č. 290/18 z 18. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 2. 2018, účetní doklad č. 2215 ze dne 15. 3. 2018 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 13. 2. 2019 (nebyly zjištěny nedostatky - závěrečné vyúčtování předloženo dne 13. 8. 2018), účetní doklad č. 3161 ze dne 30. 11. 2018 (vyúčtování dotace),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. I-7/2018 ze dne 12. 7. 2018 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13. 7. 2018, příjemcem Tělovýchovná jednota Háj ve Slezsku, poskytnuta neinvestiční dotace ve výši Kč 300.000,- na úhradu uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "FOTBAL 2018", finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem

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: 8xbbxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00–17.00, Út, Čt 9.00–14.30, Pá 9.00–13.00
www.msk.cz

- paragraf 3419), žádost ze dne 9. 4. 2018, zápis včetně usnesení č. 318/20 z 20. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 6. 2018, účetní doklad č. 2679 ze dne 20. 7. 2018 (úhrada),

pronájmy pozemků

- nájemní smlouva ze dne 1. 3. 2018 (nájemcem Garáže a dílny Háj, s.r.o. - IČ 28598997, předmětem pronájem pozemku parcelní č. 1400/7 v katastrálním území Chabičov ve Slezsku), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 1. 2018 do 19. 1. 2018), zápis včetně usnesení č. 1807/74 ze 74. zasedání rady obce konaného dne 12. 2. 2018, žádost ze dne 15. 12. 2017, účetní doklady č. 10532 ze dne 1. 3. 2018 (předpis) a č. 4041 ze dne 6. 3. 2018 (úhrada),
- nájemní smlouva ze dne 1. 5. 2018 (nájemcem Pavel Blažej - IČ 63708655, předmětem pronájem pozemku parcelní č. 696 v katastrálním území Chabičov ve Slezsku), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 4. 2018 do 23. 4. 2018), zápis včetně usnesení č. 1947/78 ze 78. zasedání rady obce konaného dne 30. 4. 2018, žádost ze dne 16. 3. 2018, účetní doklady č. 10566 ze dne 1. 5. 2018 (předpis) a č. 4107 ze dne 29. 5. 2018 (úhrada),
- nájemní smlouva a smlouva o umožnění přístupu k pozemku ze dne 1. 12. 2018 (nájemcem fyzická osoba, předmětem pronájem pozemku parcelní č. 2 v katastrálním území Smolkov včetně práva chůze a jízdy za účelem přístupu k pozemku), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 10. 2018 do 27. 10. 2018), zápis včetně usnesení č. 33/2 z 2. zasedání rady obce konaného dne 19. 11. 2018,

dílo "Cyklostezka Smolkov - Lhota"

- smlouva o dílo č. 841/PBOT/056/2018/N18042353 ze dne 12. 7. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 25. 7. 2018, zhotovitelem STRABAG a.s., předmětem provedení díla "Cyklostezka Smolkov - Lhota", cena bez DPH Kč 5.651.433,-, cena včetně DPH Kč 6.838.234,-, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem - paragraf 2219), zápisy včetně usnesení č. 1902/77 ze 77. zasedání rady obce konaného dne 9. 4. 2018 a č. 1996/81 z 81. zasedání rady obce konaného dne 11. 6. 2018, účetní doklady č. 853 ze dne 15. 11. 2018 a č. 906 ze dne 3. 12. 2018 (předpisy faktur přijatých) a č. 3114 a č. 3115 ze dne 19. 11. 2018, č. 3211 ze dne 11. 12. 2018 a č. 5193 a č. 5194 ze dne 20. 12. 2018 (úhrady - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele),
- rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 3/2018 (zveřejněna na internetových stránkách od 14. 3. 2018, od 4. 5. 2018 a od 17. 7. 2018), zápisy včetně usnesení č. 306/18 z 18. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 2. 2018, č. 313/19 z 19. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 23. 4. 2018 a č. 324/20 z 20. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 6. 2018,
- podklady k výběrovému řízení - výzva k podání nabídky ze dne 17. 5. 2018 včetně dokladů o odeslání pěti příjemcům, pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 5. 2018, evidence uchazečů a podaných nabídek (přijaty dvě nabídky), prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 31. 5. 2018, protokol o otevírání nabídek dne 31. 5. 2018, protokol o hodnocení a posouzení nabídek (1. jednání hodnotící komise) dne 31. 5. 2018 a rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 6. 2018 včetně dokladů o odeslání dvěma příjemcům,
- objednávka č. 058/2018 ze dne 5. 4. 2018 (dodavatelem BON TENDR s.r.o., provedení zadávacího řízení na zhotovitele stavby, cena Kč 22.000,- bez DPH), zápis včetně usnesení č. 1865/76 ze 76. zasedání rady obce konaného dne 26. 3. 2018, tři cenové nabídky, účetní doklady č. 604 ze dne 23. 8. 2018 (předpis faktury přijaté) a č. 2791 ze dne 24. 8. 2018 (úhrada),
- smlouva č. 1275/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 7. 11. 2018 (maximální výše poskytnutých finančních prostředků Kč 3.924.000,-), zápis včetně usnesení č. 2197/90 z 90. zasedání rady obce konaného dne 22. 10. 2018, účetní doklady č. 5191 a č. 5192 ze dne 18. 12. 2018 (úhrada dotace - Kč 3.923.999,92),

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: 8v6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.30, Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- smlouva o úvěru č. 0317859489 s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 26. 4. 2018 (poskytnut úvěr ve výši Kč 6.000.000,- na "Výstavbu cyklostezky Smolkov - Lhota, Háj ve Slezsku", splatnost do 20. 12. 2028), zápis včetně usnesení č. 312/19 z 19. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 23. 4. 2018, vyhodnocení nabídek na poskytnutí úvěru, dvě přijaté nabídky,
- účetní doklad č. 12109 ze dne 19. 12. 2018 (zařazení majetku), inventární karta majetku (inventární č. 337),

dílo "Rekonstrukce chodníků v obci Háj ve Slezsku"

- smlouva o dílo ze dne 10. 4. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 13. 4. 2018, zhotovitelem PRVNÍ HORNOSLEZSKÁ STAVEBNÍ spol. s r.o., předmětem zhotovení díla "Rekonstrukce chodníků v obci Háj ve Slezsku", cena bez DPH Kč 1.315.238,-, cena včetně DPH Kč 1.591.438,-, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem - paragraf 2219), zápisy včetně usnesení č. 1794/74 ze 74. zasedání rady obce konaného dne 12. 2. 2018 a č. 1863/76 ze 76. zasedání rady obce konaného dne 26. 3. 2018, zápis o předání a převzetí dokončené stavby dne 12. 7. 2018, účetní doklady č. 420 ze dne 14. 6. 2018 a č. 502 ze dne 16. 7. 2018 (předpisy faktur přijatých) a č. 5119 ze dne 22. 6. 2018 a č. 5128 ze dne 30. 7. 2018 (úhrady - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele),
- podklady k výběrovému řízení - oznámení o zahájení výběrového řízení-zadávací podmínky ze dne 5. 3. 2018 včetně dokladů o odeslání pěti příjemcům, jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 3. 2018, seznam podaných nabídek (přijaty dvě nabídky), čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 20. 3. 2018, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 3. 2018 a rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 3. 2018 včetně dokladů o odeslání dvěma příjemcům,
- objednávka č. 26/2018 ze dne 14. 2. 2018 (dodavatelem Ing. Zuzana Nováková, realizace výběrového řízení na zhotovitele stavby, cena Kč 20.000,- bez DPH), zápis včetně usnesení č. 1795/74 ze 74. zasedání rady obce konaného dne 12. 2. 2018, tři cenové nabídky, účetní doklady č. 211 ze dne 11. 4. 2018 (předpis faktury přijaté) a č. 2299 ze dne 20. 4. 2018 (úhrada),
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace přijaté dne 26. 7. 2018 (poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj, poskytnuto Kč 1.823.817,60 na "Rekonstrukci chodníků a zvýšení bezpečnosti chodců v obci Háj ve Slezsku"), účetní doklad č. 5135 ze dne 31. 8. 2018 (úhrada na základě zprávy o realizaci projektu a žádosti o platbu - z poskytnuté dotace použito Kč 1.592.331,-),
- účetní doklad č. 12039 ze dne 12. 7. 2018 (zařazení majetku - technického zhodnocení), inventární karty majetku (inventární č. 265 a 317),

bezúplatný převod majetku

- smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 13. 8. 2018 (převodcem Česká republika - Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje, předmětem nabytí radiostanic a nabíječů), zápis včetně usnesení č. 2053/83 z 83. zasedání rady obce konaného dne 9. 7. 2018, protokol o fyzickém předání majetku, účetní doklad č. 12049 ze dne 13. 8. 2018, inventární karty majetku (inventární č. 5/75 - 5/78, 1/1998 a 1/1999),

směna pozemků

- směnná smlouva ze dne 18. 7. 2018 (DIHEL A SYN, s.r.o. - IČ 48393363, předmětem směna pozemků parcelní č. 309/15, 409/5 a 409/6 v katastrálním území Jilešovice za pozemek parcelní č. 306 včetně stavby technické vybavenosti bez č. popisného v katastrálním území Jilešovice), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 3. 2018 do 22. 3. 2018), zápis včetně usnesení č. 326/20 z 20. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 6. 2018, znalecké posudky č. 12/2018 ze dne 2. 2. 2017 a č. 7305-25/2018 ze dne 30. 1. 2018, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 16. 8. 2018), účetní doklady č. 12052 (vyřazení a zařazení

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: 8xbbxsd Úřední hodiny: Po, St 9:00-17:00, Út, Čt 9:00-14:30; Pá 9:00-13:00
www.msk.cz

majetku) a č. 10609 (předpis) ze dne 16. 8. 2018 a č. 2833 ze dne 13. 9. 2018 (úhrada), inventární karty majetku (inventární č. 1/65 - budova a inventární č. 306 - pozemek),

prodej pozemků

- kupní smlouva ze dne 7. 3. 2018 (kupujícím fyzická osoba, předmětem prodej pozemků parcelní č. 1137/11, 1164/2, 1164/4, 1164/6, 1165/5 - 1165/7 a 1170/15 v katastrálním území Chabičov ve Slezsku), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 9. 2017 do 12. 10. 2017), znalecký posudek č. 100/2018 ze dne 14. 1. 2018, zápis včetně usnesení č. 303/18 z 18. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 2. 2018, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 22. 3. 2018), účetní doklady č. 10534 a č. 4042 ze dne 7. 3. 2018 (předpis a úhrada) a č. 12012 ze dne 22. 3. 2018 (vyřazení majetku),

zřízení služebností

- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 6. 8. 2018 (oprávněným Česká telekomunikační infrastruktura, a.s., předmětem zřízení služebnosti - podzemního vedení veřejné komunikační sítě na pozemku parcelní č. 651/1 v katastrálním území Chabičov ve Slezsku), zápis včetně usnesení č. 2047/83 z 83. zasedání rady obce konaného dne 9. 7. 2018, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 9. 8. 2018, účetní doklady č. 12048 ze dne 9. 8. 2018 (analytika), č. 10193 ze dne 5. 9. 2018 (předpis) a č. 4194 ze dne 14. 9. 2018 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 11. 2018 (oprávněným GasNet, s.r.o., předmětem zřízení služebnosti provozování plynárenského zařízení na pozemku parcelní č. 334/8 v katastrálním území Jilešovice), zápis včetně usnesení č. 2200/90 z 90. zasedání rady obce konaného dne 22. 10. 2018,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet na rok 2018 (zveřejněn na internetových stránkách od 19. 12. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 11. 2017 do 15. 12. 2017), zápis včetně usnesení č. 276/17 ze 17. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017,
- závěrečný účet za rok 2017 (zveřejněn na internetových stránkách od 17. 7. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 6. 2018 do 30. 6. 2018), zápis včetně usnesení č. 322/20 z 20. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 6. 2018,

účetnictví, výkazy a inventarizace majetku a závazků

- účetní závěrka k 31. 12. 2017, zápis včetně usnesení č. 322/20 z 20. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 6. 2018,
- hlavní kniha účetnictví k 30. 9. 2018,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2018,
- výpis zápisů k 30. 9. 2018 (účty 021, 022, 028 a 031),
- výpis zápisů k 31. 12. 2018 (účty 021, 022, 031 a 036),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 30. 9. 2018,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2018,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 30. 9. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018 - směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 15. 11. 2011, plán inventur, zápis včetně usnesení č. 11/1 z 1. zasedání rady obce konaného dne 5. 11. 2018 (schválení plánu inventur), seznam inventurních soupisů, zápis

tel: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1630676349/0800
ID DS: 8x6bssd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

ze školení k provádění inventarizace ze dne 6. 12. 2018, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019 a inventurní soupisy,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-09/2018 (osobní č. 300, 301, 500 - 502, 512 a 514), zápis včetně usnesení č. 282/17 ze 17. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 11-12/2018 (osobní č. 46, 59, 74, 76, 79, 120, 263, 300, 301, 507, 513 a 516 - 521), zápis včetně usnesení č. VIII/13, č. IX/14 a č. XII/17 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 1. 11. 2018,

fond

- směrnice k sociálnímu fondu účinná od 1. 1. 2018, zápis včetně usnesení č. 283/17 ze 17. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017, účetní doklady č. 5001 - č. 5014 za období od 1. 1. 2018 do 31. 10. 2018 (tvorba a použití fondu),

zřízené příspěvkové organizace

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 a 2020 a rozpočet na rok 2018 (zveřejněny na internetových stránkách od 20. 12. 2017, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 1. 12. 2017 do 19. 12. 2017 - Domov pro seniory Ludmila, příspěvková organizace), zápis včetně usnesení č. 1730/71 ze 71. zasedání rady obce konaného dne 18. 12. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 a 2020 a rozpočet na rok 2018 (zveřejněny na internetových stránkách od 20. 12. 2017, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 1. 12. 2017 do 19. 12. 2017 - Základní škola Háj ve Slezsku, okres Opava, příspěvková organizace), zápis včetně usnesení č. 1733/71 ze 71. zasedání rady obce konaného dne 18. 12. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 a 2020 a rozpočet na rok 2018 (zveřejněny na internetových stránkách od 20. 12. 2017, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 1. 12. 2017 do 19. 12. 2017 - Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace), zápis včetně usnesení č. 1741/71 ze 71. zasedání rady obce konaného dne 18. 12. 2017,
- účetní závěrka k 31. 12. 2017 (Domov pro seniory Ludmila, příspěvková organizace), zápis včetně usnesení č. 1895/76 ze 76. zasedání rady obce konaného dne 26. 3. 2018,
- účetní závěrka k 31. 12. 2017 (Základní škola Háj ve Slezsku, okres Opava, příspěvková organizace), zápis včetně usnesení č. 1896/76 ze 76. zasedání rady obce konaného dne 26. 3. 2018,
- účetní závěrka k 31. 12. 2017 (Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace), zápis včetně usnesení č. 1897/76 ze 76. zasedání rady obce konaného dne 26. 3. 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: 8xvbxxd 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: 1630676349/0800
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