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

Elektronický podpis - 6.4.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Martin Hajduk
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 29.6.2020 07:12:22-000 +02:00

Elektronický podpis - 6.4.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Blanka Gábová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 2.7.2020 14:29:22-000 +02:00

Čj.: MSK 35718/2020
Sp. zn.: KON/10115/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD Háj ve Slezsku
Došlo: - 8. 04. 2020
Čj.: OUHAJ 847/2020/OHVS
Přílohy D. 5 (9 str.)
Č. dopor.
Zpracov. HOLUB
Ukl. zn.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Háj ve Slezsku, IČ 00300021 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce (dále i územní celek) za rok 2019 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. 4. 2019.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	508/03/2019	2909
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	506/03/2019	2502

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno ve dnech 4. 11. 2019 a 5. 11. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno ve dnech 1. 4. 2020 a 2. 4. 2020.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 17. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupcem obce dne 3. 4. 2020.

Zástupce obce:
- Karel Palovský, starosta

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:

- poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu obce,
- poskytnutí individuálních dotací z rozpočtu obce,
- poskytnutí dotace z rozpočtu obce v rámci programu pro poskytování dotací,
- pronájem nemovitého majetku - pozemku ve vlastnictví obce,
- směna nemovitého majetku včetně zřízení věcného břemene (služebnosti),
- převody nemovitého majetku - pozemků do vlastnictví obce,
- zřízení věcných břemen (služebností) k nemovitému majetku - pozemkům ve vlastnictví obce,
- veřejná zakázka malého rozsahu "Stezka pro chodce a cyklisty podél silnice III/4676".

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: 16-3067649308/0800
ID DS: 8ya8xsd 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 2019

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 2019 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)** **0,42 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 30.729.500,26)** **6,04 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **6,13 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **23,05 %**

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 2018

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

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.

tel 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. - centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 16306/6349-0800
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

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.

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

Datum vyhotovení: 3. 4. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu obce

- darovací smlouva ze dne 24. 3. 2019 (dárcem obec, obdarovaným Tělovýchovná jednota Baník Ostrava, předmětem smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 20.000,- za účelem pokrytí nákladů spojených s akcí "Mistrovství Moravy v orientačním běhu", finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3429), usnesení ze 7. zasedání rady obce konaného dne 18. 3. 2019 (č. 209/7), žádost o finanční dar přijatá dne 15. 3. 2019, účetní doklad č. 2334 ze dne 11. 4. 2019 (úhrada),

poskytnutí individuálních dotací z rozpočtu obce

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. I-1/2019 ze dne 25. 4. 2019 (poskytovatelem obec, příjemcem Tělovýchovná jednota Háj ve Slezsku, předmětem smlouvy poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 400.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "FOTBAL 2019", smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26. 4. 2019, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3419), usnesení z 5. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 4. 2019 (č. 63/5), žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 2. 2019, účetní doklad č. 2358 ze dne 30. 4. 2019 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 2. 3. 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. I-3/2019 ze dne 16. 4. 2019 (poskytovatelem obec, příjemcem Tělovýchovná jednota Lhota u Opavy, předmětem smlouvy poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "Údržba budovy TJ Lhota u Opavy", finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3419), usnesení z 8. zasedání rady obce konaného dne 1. 4. 2019 (č. 246/8), žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 3. 2019, účetní doklad č. 2360 ze dne 30. 4. 2019 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 2. 3. 2020,

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: 8xbaxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-11.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. I-4/2019 ze dne 17. 4. 2019 (poskytovatelem obec, příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Háj ve Slezsku, předmětem smlouvy poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "Tréninkové vybavení tenisového oddílu a rekonstrukce tenisového kurtu", finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3419), usnesení z 8. zasedání rady obce konaného dne 1. 4. 2019 (č. 247/8), žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 3. 2019, účetní doklad č. 2361 ze dne 30. 4. 2019 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 2. 3. 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. I-5/2019 ze dne 13. 5. 2019 (poskytovatelem obec, příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Háj ve Slezsku, předmětem smlouvy poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "Hájecký baby cup 2019", finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3419), usnesení z 9. zasedání rady obce konaného dne 29. 4. 2019 (č. 289/9), žádost o poskytnutí dotace ze dne 28. 3. 2019, účetní doklad č. 2435 ze dne 17. 5. 2019 (úhrada),

poskytnutí dotace z rozpočtu obce v rámci programu pro poskytování dotací

- program na podporu aktivit v oblasti kultury, sportu a ostatní spolkové činnosti v obci Háj ve Slezsku na rok 2019 (zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 3. 2019), usnesení z 6. zasedání rady obce konaného dne 20. 2. 2019 (č. 167/6),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2019 ze dne 19. 6. 2019 (poskytovatelem obec, příjemcem Sdružení rodičů a přátel dětí při Základní škole Háj ve Slezsku - HAJETO, předmětem smlouvy poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 35.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů souvisejících s realizací projektu "Oslava dne dětí pro žáky ZŠ Háj ve Slezsku", finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3429), usnesení z 9. zasedání rady obce konaného dne 29. 4. 2019 (č. 290/9) včetně přílohy, žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 4. 2019, účetní doklad č. 2634 ze dne 9. 7. 2019 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 2. 3. 2020,
- rozpočtové opatření č. 4/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 30. 5. 2019, úprava rozpočtových výdajů - paragrafu 3429), usnesení z 10. zasedání rady obce konaného dne 20. 5. 2019 (č. 311/10),

pronájem nemovitého majetku - pozemku ve vlastnictví obce

- nájemní smlouva ze dne 30. 10. 2019 (nájemcem Tělovýchovná jednota Háj ve Slezsku z.s., předmětem smlouvy pronájem pozemku parcelní č. 832 v katastrálním území Smolkov), žádost ze dne 11. 10. 2019, záměr (zveřejněn na úřední desce obce od 14. 10. 2019 do 30. 10. 2019), usnesení z 18. zasedání rady obce konaného dne 30. 10. 2019 (č. 505/18),

směna nemovitého majetku včetně zřízení věcného břemene (služebnosti)

- směnná smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 8. 2019 (uzavřena se společností KOKEŠ Steel Group s.r.o., předmětem smlouvy směna nemovitostí - pozemků parcelní č. 474/2 včetně stavby bez č. popisného - průmyslového objektu a parcelní č. 476/8 v katastrálním území Smolkov v majetku uvedené společnosti a pozemku parcelní č. 476/3 v katastrálním území Smolkov v majetku obce a zřízení věcného břemene - služebnosti stezky a cesty na pozemcích parcelní č. 476/1 a 476/4 v katastrálním území Smolkov), záměr směny (zveřejněn na úřední desce obce od 17. 12. 2018 do 3. 1. 2019), usnesení z 6. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 24. 6. 2019 (č. 76/6), usnesení z 13. zasedání rady obce konaného dne 22. 7. 2019 (č. 385/13), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 19. 8. 2019), účetní doklady č. 12035 (vyřazení a zařazení majetku), č. 10601 (předpis) a č. 7062 (úhrada) ze dne 19. 8. 2019 a č. 12047 ze dne 1. 10. 2019 (opravný doklad),

tel: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650636349/0800
ID DS: 8xbbasd Úřední hodiny: Po, St 9.00–17.00; Út, Čt 9.00–14.30; Pá 9.00–13.00
www.msk.cz

- prohlášení zástavního věřitele - Československé obchodní banky a.s. o částečném vzdání se zástavního práva k pozemkům parcelní č. 474/2 včetně stavby bez č. popisného a parcelní č. 476/8 v katastrálním území Smolkov ze dne 30. 9. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu práva do katastru nemovitostí (právní účinky k 2. 10. 2019, výmaz zástavního práva),

převody nemovitého majetku - pozemků do vlastnictví obce

- darovací smlouva č. OP/184/j/2018/TSÚ/Rol ze dne 6. 2. 2019 (dárcem Moravskoslezský kraj - Správa silnic Moravskoslezského kraje, předmětem smlouvy nabytí nemovitostí - pozemků parcelní č. 211/2 - 211/8 v katastrálním území Lhota u Opavy), usnesení z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 30/2), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 17. 4. 2019), účetní doklad č. 12015 ze dne 17. 4. 2019 (zařazení majetku),
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 18/77/3/7/3775 ze dne 10. 10. 2018 (převodcem Česká republika - Ministerstvo obrany, předmětem smlouvy nabytí nemovitostí - pozemků parcelní č. 870/3 a 870/4 včetně stavby bez č. popisného v katastrálním území Smolkov a pozemku parcelní č. 462/2 v katastrálním území Hrabyně), usnesení z 21. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17. 9. 2018 (č. 342/21), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 7. 3. 2019), účetní doklad č. 12007 ze dne 7. 3. 2019 (zařazení majetku),
- dohoda o narovnání ze dne 18. 12. 2018 (uzavřena s fyzickou osobou, předmětem dohody narovnání vlastnických vztahů k nemovitosti - pozemku parcelní č. 476/4 v katastrálním území Smolkov ve prospěch vlastnického práva pro obec Háj ve Slezsku), usnesení z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 28/2), souhlasné prohlášení a uznání vlastnického práva pro obec Háj ve Slezsku ze dne 19. 12. 2018, usnesení z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 29/2), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 7. 1. 2019), účetní odklad č. 12001 ze dne 7. 1. 2019 (zařazení majetku),

zřízení věcných břemen (služebností) k nemovitému majetku - pozemkům ve vlastnictví obce

- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27. 3. 2019 (oprávněným Severomoravské vodovody a kanalizace a.s., předmětem smlouvy zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemcích parcelní č. 595 a 619 v katastrálním území Chabičov ve Slezsku, usnesení z 5. zasedání rady obce konaného dne 28. 1. 2019 (č. 131/5), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 11. 4. 2019), účetní doklady č. 12014 ze dne 11. 4. 2019 (analytika), č. 10088 ze dne 14. 5. 2019 (předpis) a č. 4131 ze dne 14. 6. 2019 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 4. 2019 (oprávněným GasNet s.r.o., předmětem smlouvy zřízení služebnosti - zřízení a provozování plynárenského zařízení na pozemku parcelní č. 808 v katastrálním území Chabičov ve Slezsku), usnesení ze 7. zasedání rady obce konaného dne 18. 3. 2019 (č. 190/7), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 26. 4. 2019), účetní doklady č. 10544 ze dne 18. 4. 2019 (předpis), č. 12014 ze dne 26. 4. 2019 (analytika) a č. 6553 ze dne 29. 4. 2019 (úhrada),

veřejná zakázka malého rozsahu "Stezka pro chodce a cyklisty podél silnice III/4676"

- smlouva o dílo evidenční č. zhotovitele 3-967-052-19100 ze dne 10. 5. 2019 (smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 22. 5. 2019, objednatelem obec, zhotovitelem STAMONT - POZEMNÍ STAVITELSTVÍ s.r.o. IČ 64617874, předmětem smlouvy komplexní zhotovení díla "Stezka pro chodce a cyklisty podél silnice III/4676", cena díla Kč 3.377.864,- včetně DPH, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 2219), usnesení z 9. zasedání rady obce konaného dne 29. 4. 2019 (č. 269/9),
- podklady k výběrovému řízení na zhotovitele stavby - usnesení ze 7. zasedání rady obce konaného dne 18. 3. 2019 (č. 187/7), výzva k podání nabídky ze dne 21. 3. 2019 včetně dokladů o odeslání

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 Účet: 1650762319/0800
ID DS: 8xvbxcd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.30, Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

9 příjemcům, zadávací dokumentace ze dne 21. 3. 2019 včetně dokladů o odeslání 9 příjemcům, jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 3. 2019, 4 čestná prohlášení ke střetu zájmů ze dne 11. 4. 2019, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 4. 2019 (přijato 8 nabídek) a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 5. 2019 včetně dokladů o odeslání 8 příjemcům,

- rozpočtové opatření č. 3/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 7. 5. 2019, úprava rozpočtových výdajů - paragrafu 2219), usnesení z 9. zasedání rady obce konaného dne 29. 4. 2019 (č. 294/9),
- účetní doklady č. 456 ze dne 3. 7. 2019, č. 2640 ze dne 10. 7. 2019, č. 558 ze dne 12. 8. 2019, č. 2781 ze dne 19. 8. 2019, č. 617 ze dne 13. 9. 2019 a č. 2847 ze dne 18. 9. 2019 (předpisy a úhrady došlých faktur - STAMONT - POZEMNÍ STAVITELSTVÍ s.r.o., skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele od 25. 10. 2019),
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace (poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj, poskytnuta dotace ve výši Kč 1.800.000,15 na financování projektu "Výstavba cyklostezky podél silnice III/4676 v obci Háj ve Slezsku"), účetní doklad č. 5130 ze dne 18. 10. 2019 (přijetí dotace),
- účetní doklad č. 12067 ze dne 5. 12. 2019 (zařazení do majetku - účet 021-Stavby),

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet na rok 2019 včetně přehledu oprav a investičních akcí (zveřejněn na internetových stránkách od 17. 12. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. 2018), usnesení z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 26/2),
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 včetně přehledu dlouhodobých závazků a pohledávek (zveřejněn na internetových stránkách od 17. 12. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. 2018), usnesení z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 27/2),
- závěrečný účet za rok 2018 (zveřejněn na internetových stránkách od 8. 7. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 5. 2019), usnesení z 6. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 24. 6. 2019 (č. 73/6),

účetnictví, výkazy, evidence majetku a inventarizace majetku a závazků

- účetní závěrka k 31. 12. 2018, usnesení z 6. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 24. 6. 2019 (č. 73/6),
- výpis zápisů k 30. 9. 2019 (obraty na účtech 021, 022, 028, 031 a 036),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 30. 9. 2019,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,
- rozvaha k 30. 9. 2019,
- rozvaha k 31. 12. 2019 včetně přílohy,
- účetní doklad č. 12029 ze dne 27. 6. 2019 (vyřazení majetku - budovy váhy Jilešovice v hodnotě Kč 113.220,-), souhlas s odstraněním stavby čj. OUHAJ63/2019/Výst/Fr ze dne 3. 4. 2019, oznámení o odstranění stavby ze dne 27. 6. 2019,
- účetní doklady č. 12040 (zařazení majetku - kamerového systému v obci Lhota v hodnotě Kč 65.065,-, inventární č. 5/82) a č. 628 (předpis faktury došlé) ze dne 20. 9. 2019,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2019 - plán inventur, usnesení z 19. zasedání rady obce konaného dne 4. 11. 2019 (č. 515/19) a inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650639543/0800
ID DS: 8xbaasd Úřední hodiny: Po, St 9.00–17.00, Čt 9.00–14.30, Pá 9.00–13.00
www.msk.cz

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-09/2019 (osobní č. 46, 59, 74, 76, 79, 120, 263, 300, 301, 501, 502, 507, 512 - 514, 516 a 518 - 521), usnesení z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 1. 11. 2018 (č. VIII.13, č. IX.14, č. X.15, č. XI.16 a č. XII.17) a z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 25/2),

usnesení

- usnesení z 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2018 (č. 26/2 - stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření radou obce),

směrnice

- směrnice k sociálnímu fondu obce účinná od 1. 1. 2018 (schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017),

zřízené příspěvkové organizace

- účetní závěrka k 31. 12. 2018 (Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace), usnesení z 9. zasedání rady obce konaného dne 29. 4. 2019 (č. 301/9),
- účetní závěrka k 31. 12. 2018 (Základní škola Háj ve Slezsku, okres Opava, příspěvková organizace), usnesení z 9. zasedání rady obce konaného dne 29. 4. 2019 (č. 298/9),
- účetní závěrka k 31. 12. 2018 (Domov pro seniory Ludmila, příspěvková organizace), usnesení z 8. zasedání rady obce konaného dne 1. 4. 2019 (č. 255/8),
- rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 (Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace, zveřejněny na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 29. 11. 2018), usnesení z 3. zasedání rady obce konaného dne 17. 12. 2018 (č. 97/3),
- rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 (Základní škola Háj ve Slezsku, okres Opava, příspěvková organizace, zveřejněny na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 29. 11. 2018), usnesení z 3. zasedání rady obce konaného dne 17. 12. 2018 (č. 92/3),
- rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 (Domov pro seniory Ludmila, příspěvková organizace, zveřejněny na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 29. 11. 2018), usnesení z 3. zasedání rady obce konaného dne 17. 12. 2018 (č. 89/3),

ostatní

- strategický rozvojový dokument obce Háj ve Slezsku pro období do roku 2022, usnesení ze 4. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 2. 2019 (č. 54/4).

tel: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1656763349/0800
ID DS: 8xvbxsd 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: 8xvbxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz