



Čj.: MSK 15148/2019
Sp. zn.: KON/14650/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobručice, IČ 00577057 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 17. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	466/03/2018	3626
Ing. Irena Skalická	kontrolor	462/03/2018	2386

dne 23. 1. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dobručice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 6. 8. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 1. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- RNDr. Alena Kacířová, starostka
- Vladana Marynčáková, 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 20. 8. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Jiří Urbánek
- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Martin Hajduk



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 operacích:

- akce "Rekonstrukce mostu M09 přes VT Zbojičný",
- pořízení zahradního traktoru,
- poskytnuté dotace subjektům Římskokatolická farnost Dobruška a Tělovýchovná jednota Dobruška z.s.,
- poskytnutí finančních darů subjektům Tělovýchovná jednota Dobruška z.s., Delphinus Delphis s.r.o., Raškovice a Andělé Stromu života pobočný spolek Moravskoslezský kraj, Nový Jičín,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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) | 0,34 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 198 350,00) | 1,98 % |
| • 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 % |
|--|-----|

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

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

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 obce v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila 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 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. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Irena Skalická, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**rekonstrukce mostu M09 přes VT Zbojičný**

- materiál "Hlavní prohlídky mostů - obec Dobruška" ze dne 15. 12. 2016 vypracovaný firmou Statická a projekční kancelář Ing. Stanislav Rada, Ostrava,
- vyjádření statika č. 16010-02 ze dne 30. 1. 2017 firmy Statická a projekční kancelář Ing. Stanislav Rada, Ostrava k technickému stavu mostu M09 přes VT Zbojičný,
- vnitřní směrnice - zásady a postupy zadávání veřejných zakázek malého rozsahu VS_1_2017 ze dne 16. 1. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 40/9 ze dne 5. 2. 2018 - schválení vyhlášení veřejné zakázky,
- objednávka č. 49/2017 ze dne 27. 10. 2017 na zpracování a administraci zadávacího řízení na projekt "Rekonstrukce mostu M09 přes VT Zbojičný" u firmy D.P.R. Management s.r.o., Horní Tošanovice,

- výzva k podání nabídek ze dne 5. 2. 2018 (zveřejnění na úřední desce obce v období od 6. 2. 2018 do 22. 2. 2018) včetně písemností prokazující přímé oslovení 5 firem,
- usnesení zastupitelstva obce č. 40/22 ze dne 5. 2. 2018 - jmenování členů komise pro výběr nejvhodnější nabídky,
- prohlášení členů komise pro výběr nejvhodnější nabídky ze dne 21. 2. 2018 o neexistenci střetu zájmů,
- seznam přijatých nabídek ze dne 21. 2. 2018,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 2. 2018,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 2. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 41/4 a č. 41/12 ze dne 12. 3. 2018 - schválení vítěze veřejné zakázky firmy K2 stavební Moravia, s.r.o., Ostrava, Kč 999.999,12 bez DPH a pověření starostky obce k podpisu smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo s vítězem veřejné zakázky č. 13/2018 ze dne 13. 3. 2018, Kč 999.999,12 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 3. 2018,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 29/12 ze dne 16. 1. 2017 - souhlas se zpracováním žádosti o dotaci u KÚ MSK na opravu mostku M/09 přes potok Zbojičný a souhlas s případným dofinancováním z rozpočtu obce v případě úspěšnosti získání dotace,
- smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu MSK č. 01580/2017/RRC ze dne 6. 6. 2017 ve výši max. Kč 300.000,- na projekt "Rekonstrukce mostu M09 přes VT Zbojičný", schválená usnesením zastupitelstva obce č. 32/7 ze dne 10. 4. 2017, účetní doklad č. 4491 ze dne 4. 7. 2017 (zálohový příjem části dotace),
- Dodatek č. 1 (ke smlouvě o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu MSK č. 01580/2017/RRC ze dne 6. 6. 2017) ze dne 2. 11. 2017 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 37/3 ze dne 9. 10. 2017, příjem doplatku dotace kryt schváleným rozpočtem r. 2018,
- průběžné vyúčtování realizace projektu č.j. OUDobr-37/2018 ze dne 11. 1. 2018,
- zjišťovací protokol o provedených stavebních pracích ze dne 29. 6. 2018,
- účetní doklady č. 112 ze dne 6. 6. 2018 a č. 126 ze dne 29. 6. 2018 (oba předpisy) a č. 4398 ze dne 7. 6. 2018 a č. 4436 ze dne 29. 6. 2018 (oba úhrady) - celkem Kč 1.209.998,94 včetně DPH a č. 3016 ze dne 25. 7. 2018 (zařazení technického zhodnocení) - kolaudační souhlas č.j. MMFM 107317/2018 ze dne 25. 7. 2018 vystavený MM Frýdku-Místku,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- závěrečné vyúčtování přijaté dotace na projekt "Rekonstrukce mostu M 09 přes VT Zbojičný" ze dne 26. 7. 2018, poskytovatel Moravskoslezský kraj, ev. č. 01580/2017/RRC, celkem Kč 300.000,-, účetní doklad č. 2064 ze dne 26. 7. 2018 (navedení na účet č. 403),

pořízení zahradního traktoru

- prostranství v obci, záměr realizace: povinnost zajistit péči o veřejné prostranství,
- financování: finančně kryto schváleným rozpočtem pro rok 2018 (§ 6171),
- poptávkové řízení: realizován internetový průzkum (porovnávány výrobky Mountfiel, Stiga, SEKO) - doložen zápis ze dne 16. 7. 2018, postup v souladu s vnitřní směrnicí obce k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- objednávka č. 33/2018 ze dne 25. 7. 2018 u subjektu Zahradní stroje Foldyna s.r.o. ve výši Kč 129.900,- včetně DPH, předání - dodací list č. 1812172 ze dne 26. 7. 2018,
- účetní doklady č. 146 ze dne 26. 7. 2018 (předpis, zařazení), č. 4500 ze dne 27. 7. 2018 (úhrada § 6171, pol. 6122), inventární číslo majetku 5/26,

veřejnoprávní smlouvy – poskytnutí účelových dotací

- veřejnoprávní smlouva č. 9/2018 o poskytnutí dotace ze dne 19. 4. 2018 (příjemcem Římskokatolická farnost Dobruška, poskytnuta účelově určená dotace ve výši Kč 50.000,-, z toho na částečné pokrytí provozních nákladů kostela na rok 2018 ve výši Kč 20.000,-, na opravu 5 ks okenních výplní ve věži kostela sv. Filipa a Jakuba ve výši Kč 20.000,- a na celoroční práci s dětmi a mládeží ve výši Kč 10.000,-, vyúčtování do 20. 12. 2018), žádost o dotaci přijatá dne 1. 12. 2017, zápis včetně usnesení č. 41/11 z 41. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 3. 2018, účetní doklad č. 4288 ze dne 25. 4. 2018 (úhrada - paragraf 3330, položka 5223),
- veřejnoprávní smlouva č. 8/2018 o poskytnutí dotace ze dne 12. 4. 2018 (příjemcem Tělovýchovná jednota Dobruška z.s., poskytnuta účelově určená dotace ve výši Kč 130.000,- na částečné pokrytí provozních nákladů a údržby sportovního areálu a podporu činnosti mládeže, vyúčtování do 20. 12. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26. 4. 2018), žádost o dotaci přijatá dne 28. 11. 2017, zápis včetně usnesení č. 41/10 z 41. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 3. 2018, účetní doklad č. 4266 ze dne 12. 4. 2018 (úhrada - paragraf 3419, položka 5229),
- protokol o výsledku finanční kontroly vykonané u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 20. 12. 2018 (Tělovýchovná jednota Dobruška z.s.), zápis o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 20. 12. 2018,
- protokol o výsledku finanční kontroly vykonané u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 13. 12. 2018 (Římskokatolická farnost Dobruška), zápis o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 12. 2018,

darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 12. 4. 2018 (příjemcem Tělovýchovná jednota Dobruška z.s., poskytnuta finanční částka ve výši Kč 150.000,-), žádost o dar ze dne 20. 11. 2017, zápis včetně usnesení č. 41/9 z 41. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 3. 2018, účetní doklad č. 4264 ze dne 12. 4. 2018 (úhrada - paragraf 3419, položka 5229),
- darovací smlouva ze dne 21. 11. 2018 uzavřená s obdarovaným Delphinus Delphis s.r.o., Raškovice na finanční dar ve výši Kč 20.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/8 ze dne 12. 11. 2018, účetní doklady č. 2096 ze dne 1. 12. 2018 (předpis) a č. 4821 ze dne 6. 12. 2018 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2018 a rozpočtovým opatřením č. 7/2018 schváleného starostkou obce dne 15. 11. 2018, rozpočtové opatření č. 7/2018 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2018 a současně zveřejněno na úřední desce obce oznámení o místě jeho zveřejnění v elektronické podobě a místě, kde je možné do něj nahlédnout v listinné podobě,
- darovací smlouva ze dne 17. 12. 2018 uzavřená s obdarovaným Andělé Stomu života pobočný spolek Moravskoslezský kraj, Nový Jičín na finanční dar ve výši Kč 10.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/7 ze dne 10. 12. 2018, účetní doklady č. 2102 ze dne 17. 12. 2018 (předpis) a č. 4857 ze dne 20. 12. 2018 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2018 a rozpočtovým opatřením č. 7/2018 schváleného starostkou obce dne 15. 11. 2018, rozpočtové opatření č. 7/2018 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2018 a současně zveřejněno na úřední desce obce oznámení o místě jeho zveřejnění v elektronické podobě a místě, kde je možné do něj nahlédnout v listinné podobě,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-06/2018 (osobní č. 53 - osobní č. 58, osobní č. 60, osobní č. 61 a osobní č. 66), zápis včetně usnesení č. 39/19 z 39. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017,

- dohoda o provedení práce ze dne 30. 1. 2018 (člen zastupitelstva obce osobní č. 66, sjednaný druh práce - zpracování podkladů pro Dobratský zpravodaj, příprava propagačních materiálů obce Dobratice), zápis včetně usnesení č. 39/21b z 39. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017, mzdový list za období 01-06/2018, výkazy provedených prací za období 02-06/2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 64, 63, 56, 61, 59, 60, 62, 54 a 53 za 12/2018, usnesení zastupitelstva obce č. 2/11 ze dne 12. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 12. 2018,
- mimořádné odměny členů zastupitelstva obce:
- program 45. zasedání zastupitelstva obce Dobratice zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 31. 8. 2018 do 11. 9. 2018 - body č. 10 a 11 Návrh na poskytnutí mimořádných odměn členům zastupitelstva obce,
- usnesení zastupitelstva obce č. 45/3 ze dne 10. 9. 2018 schválení mimořádných odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce os. č. 56 a 53 ve výši 2 násobku měsíční odměny a os. č. 66 ve výši 1 násobku měsíční odměny vše včetně odůvodnění,
- usnesení zastupitelstva obce č. 45/4 ze dne 10. 9. 2018 schválení mimořádné odměny uvolněnému členu zastupitelstva obce os. č. 60 ve výši 1,5 násobku měsíční odměny včetně odůvodnění,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 66, 60, 56 a 53 za 09/2018,

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočtové provizorium na rok 2018 (zveřejněno na internetových stránkách od 9. 1. 2018), zápis včetně usnesení č. 39/4 z 39. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017,
- rozpočtová opatření č. 1/2018 a č. 2/2018 (provedena starostkou ve dnech 6. 4. 2018 a 15. 5. 2018, zveřejněny na internetových stránkách od 26. 4. 2018 a 11. 6. 2018),
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2021 (zveřejněn na internetových stránkách od 25. 5. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 4. 2018), zápis včetně usnesení č. 43/5 z 43. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 5. 2018,
- rozpočet na rok 2018 (zveřejněn na internetových stránkách od 14. 3. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 2. 2018), zápis včetně usnesení č. 41/3 z 41. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 3. 2018,
- závěrečný účet za rok 2017 (zveřejněn na internetových stránkách od 25. 5. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 4. 2018), zápis včetně usnesení č. 43/3 z 43. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 5. 2018,

účetnictví a výkazy

- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 6. 2018, pořízen volební paraván (účetní doklady č. 2 ze dne 4. 1. 2018 - předpis faktury a č. 4039 ze dne 16. 1. 2018 - úhrada, inv. č. 941) a tiskárna (účetní doklady č. 98 ze dne 17. 5. 2018 - předpis faktury a č. 4365 ze dne 30. 5. 2018 - úhrada, inv. č. 942), finančně kryto schváleným rozpočtem 2018,
- výpis obrátů účtu 021 - Stavby k 30. 6. 2018, zařazení stavby "Veřejné prostranství Dobratice" ve výši Kč 6.462.274,55, účetní doklad č. 3003 ze dne 16. 2. 2018 včetně protokolu o zařazení majetku a kolaudačního rozhodnutí ze dne 16. 2. 2018, inv. č. 2/111, finančně kryto schváleným rozpočtem 2018,
- rozvaha sestavená k 30. 6. 2018 (v Kč),
- účetní závěrka k 31. 12. 2017, zápis včetně usnesení č. 43/4 z 43. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 5. 2018,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 30. 6. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2018 (v Kč),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k datu 31. 12. 2018,

- pořízení majetku: "osvětlovací stativ OS-3" v hodnotě Kč 3.901,-, účetní doklady č. 275 ze dne 12. 12. 2018 (předpis, zařazení), č. 4833 ze dne 12. 12. 2018 (úhrada), inventární číslo majetku 2/270, "venkovní nádoba na rostliny" v hodnotě Kč 20.267,50, účetní doklady č. 121 ze dne 25. 6. 2018 (předpis), č. 4430 ze dne 26. 6. 2018 (úhrada), č. 2066 ze dne 10. 8. 2018 (zařazení), předávací protokol ze dne 10. 8. 2018, inventární číslo majetku 944, "dmychadlo/ofukovač" v hodnotě Kč 7.373,-, účetní doklady č. 163 ze dne 10. 8. 2018 (předpis, zařazení), č. 4548 ze dne 14. 8. 2018 (úhrada), inventární číslo majetku 943, financování: rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu pro rok 2018 (§ 6171, § 5512),
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2018,
- příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2018,
- rozvaha sestavená k 31. 12. 2018 (v Kč),
- seznam neuhrazených dodavatelských faktur k 31. 12. 2018 (splatnost leden, únor 2019), inventurní soupis č. 16,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018 (v Kč),

inventarizace majetku a závazků

- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (směrnice o inventarizaci majetku a závazků obce účinná od 1. 11. 2011, plán inventur na rok 2018 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí, seznam inventarizačních identifikátorů, seznam inventurních soupisů, inventarizační zpráva za rok 2018),

smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- podklady k přijetí a použití "úcelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky" (ÚZ 98008), předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 12. 3. 2018 ve výši Kč 19.953,-- včetně účetních dokladů, opravný doklad č. 6004 ze dne 20. 7. 2018 ve výši Kč 154,-- (oprava účetního dokladu č. 5010 ze dne 3. 1. 2018 - poštovné),

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouvy o zřízení věcného břemene (2) uzavřené dne 12. 4. 2018 se společností ČEZ Distribuce, a. s. - předmětem věcného břemene je umístění součásti distribuční soustavy podzemního kabelového vedení na pozemcích obce p. č. 433 v k. ú. Bukovice u Dobratic a p. č. 989 v k. ú. Dobratice, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2018 usnesením č. 42/7a a 42/7b, účetní doklady č. 2033 ze dne 12. 4. 2018 (předpis pohledávky) a č. 4492 ze dne 24. 7. 2018 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8020626/4 ze dne 8. 10. 2018, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (oprávněný), obec povinná, předmět smlouvy – zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 982 v k.ú. Dobratice, obec Dobratice, a to za účelem umístění, provozování, oprav a udržování zařízení distribuční soustavy (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II. a III.), rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 1007-389/2017 ze dne 10. 7. 2018, věcné břemeno na dobu neurčitou, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 46/9 ze dne 1. 10. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 15. 10. 2018, účetní doklady č. 2082 ze dne 15. 10. 2018 (předpis), č. 4779 ze dne 26. 11. 2018 (úhrada, § 6171),

zřízená příspěvková organizace

- střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2021 a rozpočet na rok 2018 (Základní škola a mateřská škola Dobratice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, zveřejněny na internetových stránkách od 15. 3. 2018, návrhy zveřejněny na internetových stránkách od 12. 2. 2018),

- účetní závěrka k 31. 12. 2017, zápis včetně usnesení č. 43/7a z 43. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 5. 2018 (Základní škola a mateřská škola, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace),
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2018 ze dne 16. 3. 2018 (Základní škola a mateřská škola, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 5. 9. 2018 provedené u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dobratice, okres Frýdek-Místek s výsledkem "bez nedostatků", kontrolované období 10-12/2017 a 01-06/2018, pověření ke kontrole č. 1/2018 ze dne 27. 8. 2018 a oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 28. 8. 2018,

vnitřní směrnice

- směrnice k odepisování dlouhodobého majetku obce účinná od 1. 1. 2011, Dodatek č. 1 ke směrnici k odepisování dlouhodobého majetku obce účinný od 1. 1. 2015,
- směrnice o inventarizaci majetku a závazků obce, účinná od 1. 11. 2011,
- směrnice VS-1-2017 - zásady a postupy zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 16. 1. 2017 (schválená usnesením zastupitelstva obce č. 29/4 ze dne 16. 1. 2017),
- směrnice o evidenci majetku a postupech v účetnictví účinná od 1. 1. 2014 (včetně platných podpisových vzorů).

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.**

