



Čj.: MSK 39171/2019
Sp. zn.: KON/17840/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Suchdol nad Odrou,** **IČ 00298450 za rok 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 18. 6. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	458/03/2018	3753
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	466/03/2018	3626
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	459/03/2018	2909

dne 11. 3. 2019 přezkoumání hospodaření městyse k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl úřad Městyse Suchdol nad Odrou.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 30. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 11. 3. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Richard Ehler, starosta
- Zdenka Bergerová, účetní

Přezkoumání hospodaření městyse 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 10. 12. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Pavel Frank
- Ing. Miroslava Šlégrová



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 "Oprava místních komunikací ulice Na Zahradách a ulice Na Rybníkách"
- akce "Oprava interiéru obřadní síně úřadu Městyse Suchdol nad Odrou"
- dodávka nábytku na kancelářská pracoviště
- poskytnuté dotace z rozpočtu obce TJ Lokomotiva, Českému kynologickému svazu a Římskokatolické farnosti v Suchdolu nad Odrou
- poskytnutí peněžitého daru spolkům SH ČMS, Sharks a Český svaz včelařů
- majetkoprávní úkony - prodej a směna pozemků a zřízení věcných břemen
- chodníky v obci
- pořízení dlouhodobého majetku - radiostanice, sekačka - žací stroj a sekačka motorová
- dotace na volby prezidenta
- přijatá dotace na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů městyse

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 kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny (viz část B této zprávy).**

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 637 300,00) | 2,26 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 35 693 926,23) | 9,42 % |
| • 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** **69,13 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o Kč 4.582.287,-.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- **5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky Kč 229.114,-**

Výši dluhu městyse ovlivnily dva úvěry poskytnuté Českou spořitelnou, a.s. v celkové výši Kč 49.600.000,-. Důvodem pro přijetí předmětných úvěrů bylo zajištění financování realizace investičních akcí v městyse – „Energetické úspory ZŠ a MŠ“ a „Kanalizace a ČOV“. Vzhledem k tomu, že roční splátky úvěrů jsou ve výši Kč 2.521.642,-, což několikanásobně převyšuje roční zákonnou povinnost snižování dluhu (Kč 229.114,-), je z této skutečnosti zřejmé minimální riziko neplnění povinností vyplývajících ze zákona č. 23/2017 Sb.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2018 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek:

zveřejňování na profilu zadavatele

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u smlouvy o dílo č. 1/2018 a dodatku č. 1 se společností AMBRA – Group s.r.o. na kancelářský nábytek nebyla uveřejněna skutečně uhrazená cena, a to ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy. Městys uhradil dodavatelské faktury dne 30. 7. 2018 (účetní doklad č. 102317 a č. 102318 ze dne 30. 7. 2018). Cena nebyla ke dni provádění dílčího přezkoumání hospodaření zveřejněna.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Opatření

Přijaté opatření bylo splněno (skutečně uhrazená cena dle smlouvy o dílo č. 1/2018 a dodatku č. 1 se společností AMBRA – Group s.r.o. na kancelářský nábytek zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 1. 2018 a dále ověřeno na veřejné zakázce "oprava komunikací ulice Na Zahradách a ulice Na Rybníkách", kdy skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 30. 1. 2019 tj. ve lhůtě stanovené § 219 zákona č. 134/2016 Sb.).

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 obce v přezkoumávaném období obec:

- 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 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. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

akce "Oprava místních komunikací ulice Na Zahradách a ulice Na Rybníkách"

- smlouva o dílo ze dne 9. 10. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele od 24. 10. 2018, zhotovitelem ROADMEDIC s.r.o., předmětem realizace díla "oprava místních komunikací ulice Na Zahradách a ulice Na Rybníkách", cena díla Kč 1.291.180,- bez DPH, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem - paragraf 2212 položka 5171),
- usnesení rady městyse č. 82.2.d) ze dne 19. 9. 2018, schválení uzavření smlouvy se zhotovitelem - ROADMEDIC s.r.o.,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 12. 10. 2018,
- účetní doklady č. 200409 ze dne 16. 10. 2018 (předpis faktury "Na Rybníkách" ve výši Kč. 540.380,-) č. 103134 ze dne 24. 10. 2018 (úhrada),

akce "Oprava interiéru obřadní síně úřadu Městyse Suchdol nad Odrou"

- podklady k zadávacímu řízení - tři přijaté cenové nabídky ze dne 17. 5. 2018,
- usnesení rady městyse č. 80.2.c) ze dne 15. 8. 2018 - posouzení nabídek a schválení uzavření smlouvy o dílo se společností STAVO-Karel Černoch s.r.o.,
- smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2018 uzavřená se zhotovitelem STAVO-Karel Černoch s.r.o., předmětem realizace díla "Oprava interiéru obřadní síně úřadu Městyse Suchdol nad Odrou", cena díla Kč 647.538,01 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele od 24. 8. 2018,
- usnesení rady městyse č. 82.2.1) ze dne 19. 9. 2018 - schválení uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 23. 8. 2018,
- dodatek č. 1. ke smlouvě o dílo ze dne 23. 8. 2018 na vícepráce v hodnotě Kč 140.063,76 bez DPH,
- finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018,
- účetní doklady č. 200383 ze dne 4. 10. 2018 (předpis faktury), č. 102848 ze dne 8. 10. 2018 (úhrada),
- usnesení rady městyse č. 2018.4.2.a) ze dne 12. 12. 2018 - schválení uzavření dodatku č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 23. 8. 2018,
- dodatek č. 2. ke smlouvě o dílo ze dne 17. 12. 2018 na vícepráce v hodnotě Kč 118.685,11 bez DPH a prodloužení termínu dokončení do 31. 1. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele od 19. 12. 2018,

- účetní doklady č. 200540 ze dne 31. 12. 2018 (předpis), č. 100137 ze dne 14. 1. 2019 (úhrada), č. 200029 ze dne 1. 2. 2019 (předpis) a č. 100542 ze dne 11. 2. 2019 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 2. 2019,

dodávka nábytku na kancelářská pracoviště

- stůl jednací – inv. č. 4526 a drobný dlouhodobý majetek (účetní doklad č. 901015 ze dne 26. 6. 2018 – zařazení do majetku - stůl, č 40053 ze dne 11. 4. 2018, č. 40124 ze dne 20. 7. 2018, č. 40123 ze dne 20. 7. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku – DDHM, č. 101032 ze dne 13. 4. 2018, č. 102317 ze dne 30. 7. 2018 a č 102318 ze dne 30. 7. 2018 – platba, paragraf 6171),
- smlouva o dílo č. 1/2018 se společností AMBRA – Group s.r.o. ze dne 4. 1. 2018 na Kč 809.900,-- bez DPH na kancelářský nábytek, smlouva schválená radou městyse dne 6. 12. 2017, usnesení č. 65.2.g), zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 1. 2018,
- dodatek č. 1 ze dne 25. 4. 2018 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 865.100,-- bez DPH, dodatek schválen radou městyse dne 19. 4. 2018, usnesení č. 73.2f), zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 4. 2018,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 14. 11. 2017 na dodávku nábytku na kancelářská pracoviště, výzva k podání nabídky ze dne 14. 11. 2017 – osloveny 3 firmy, protokol o doručení nabídek ze dne 6. 12. 2017 – 3 nabídky, komise pro otevírání obálek ze dne 6. 12. 2017, protokol o otevírání obálek ze dne 6. 12. 2017, protokol o hodnocení nabídek ze dne 6. 12. 2017, oznámení o výběru dodavatele ze dne 12. 12. 2017),
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- účetní doklady č. 200507 ze dne 10. 12. 2018 (předpis) a č. 103678 ze dne 17. 12. 2018 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 1. 2019,

poskytnuté dotace z rozpočtu obce TJ Lokomotiva, Českému kynologickému svazu a Římskokatolické farnosti v Suchdolu nad Odrou

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu městyse č. FIN/05/2018/VPS ze dne 13. 3. 2018, uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednota LOKOMOTIVA ve výši Kč 340.000,- na činnost oddílů, pravidelnou údržbu a provoz zařízení a mimořádnou údržbu v roce 2018, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 21.3.d)2 ze dne 21. 2. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 20. 3. 2018, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse ze dne 24. 1. 2018, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018 (paragraf 3412 položka 5222 a paragraf 3419 položka 5222), účetní doklad č. 100814 ze dne 13. 3. 2018, dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě ze dne 18. 12. 2018 ve věci prodloužení lhůty pro čerpání poskytnuté dotace, schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 2018.2.3.e) ze dne 12. 12. 2018 a zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 2. 1. 2019,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu městyse č. FIN/03/2018/VPS ze dne 13. 3. 2018, uzavřená s příjemcem Český kynologický svaz ve výši Kč 120.000,- na účel vymezený v čl. III odst. 1. v roce 2018, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 21.3.d)4 ze dne 21. 2. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 20. 3. 2018, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse ze dne 19. 1. 2018, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018 (paragraf 3429 položka 5222), účetní doklad č. 100813 ze dne 13. 3. 2018, účetní doklad č. 373010 ze dne 31. 12. 2018 (dohad na účet 572),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu městyse č. FIN/01/2018/VPS ze dne 7. 3. 2018, uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost v Suchdolu nad Odrou ve výši Kč 150.000,- na obnovení věžních hodin do 31. 12. 2019, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 21.3.d)8 ze dne 21. 2. 2018, smlouva zveřejněna na úřední desce

a způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 20. 3. 2018, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse ze dne 9. 1. 2018, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018 (paragraf 3330 položka 5223), účetní doklad č. 100826 ze dne 14. 3. 2018, dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě ze dne 17. 12. 2018 ve věci částečné změny poskytnuté dotace z neinvestiční na investiční, schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 2018.2.3.d) ze dne 12. 12. 2018 a zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 2. 1. 2019,

poskytnutí peněžitého daru spolkům SH ČMS, Sharks a Český svaz včelařů

- darovací smlouva č. FIN/01/2018/DS ze dne 7. 3. 2018 uzavřená s obdarovaným - SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Suchdol nad Odrou v hodnotě Kč 35.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 21.3.d)9 ze dne 21. 2. 2018, účetní doklady č. 600007 ze dne 21. 2. 2018 (předpis), č. 100817 ze dne 13. 3. 2017 (platba), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018 (paragraf 5512 položka 5222),
- darovací smlouva č. FIN/02/2018/DS ze dne 5. 3. 2018 uzavřená s obdarovaným - Sharks Suchdol nad Odrou z.s. v hodnotě Kč 28.390,-, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 21.3.d)10 ze dne 21. 2. 2018, účetní doklady č. 600007 ze dne 21. 2. 2018 (předpis) č. 100819 ze dne 13. 3. 2017 (platba), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018 (paragraf 3419 položka 5222),
- darovací smlouva č. FIN/03/2018/DS ze dne 8. 3. 2018 uzavřená s obdarovaným - Český svaz včelařů, z.s. v hodnotě Kč 30.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 21.3.d)7 ze dne 21. 2. 2018, účetní doklady č. 600007 ze dne 21. 2. 2018 (předpis) č. 100818 ze dne 13. 3. 2017 (platba), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2018 (paragraf 3429 položka 5222),

majetkoprávní úkony - prodej a směna pozemků a zřízení věcných břemen

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1334/3 v k.ú. Suchdol nad Odrou ze dne 16. 1. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 4. 9. do 20. 9. 2017, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 20. 9. 2017, usnesení č. 19.3.d), právní účinky ze dne 17. 1. 2018, účetní doklad č. 510046 ze dne 9. 1. 2018 – platba zálohová, č. 901001 ze dne 17. 1. 2018 – předpis pohledávky, zúčtování zálohy a vyřazení z majetku, žádost ze dne 28. 6. 2017,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 820/1 v k.ú. Suchdol nad Odrou ze dne 30. 7. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 6. 2. do 22. 2. 2018, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 21. 2. 2018, usnesení č. 21.31g), právní účinky ze dne 8. 8. 2018, účetní doklad č. 101697 ze dne 4. 6. 2018 – platba zálohová, č. 901018 ze dne 8. 8. 2018 – předpis pohledávky, zúčtování zálohy a vyřazení z majetku, žádost ze dne 2. 1. 2018,
- smlouva o směně pozemku městyse p.č. 37/2 za pozemek p.č. 40 v k.ú. Suchdol nad Odrou ze dne 14. 8. 2018, záměr směny zveřejněn od 13. 6. do 28. 6. 2017, směna schválena zastupitelstvem městyse dne 28. 6. 2017, usnesení č. 18.3.f), právní účinky ze dne 10. 9. 2018, účetní doklad č. 901020 ze dne 17. 1. 2018 – předpis pohledávky a závazku, zúčtování pohledávky se závazkem a zařazení a vyřazení z majetku, žádost ze dne 6. 6. 2017,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-8000622 se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 2/1 v k.ú. Kletné na zemní kabel NN ze dne 24. 4. 2018, věcné břemeno schváleno radou městyse dne 19. 4. 2018, usnesení č. 73.2g), účetní doklad č. 101806 ze dne 15. 6. 2018 – platba, č. 830024 ze dne 14. 5. 2018 – předpis pohledávky,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8014086 se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 747 v k.ú. Suchdol nad Odrou na zemní vedení NN ze dne 24. 4. 2018, věcné břemeno schváleno radou městyse dne 21. 3. 2018, usnesení č. 72.2g), účetní doklad č. 830025 ze dne 15. 5. 2018 – předpis, č. 101805 ze dne 15. 6. 2018 – platba, č. 901010 ze dne 7. 5. 2018 – změna analytiky,

chodníky v obci

- chodník – zámková dlažba – inv. č. 4768 (účetní doklad č. 200198 ze dne 24. 5. 2018 a č. 315002 ze dne 12. 6. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 101684 ze dne 4. 6. 2018 a č. 101769 ze dne 12. 6. 2018 – platba), objednávka ze dne 16. 4. 2018, předávací protokol ze dne 23. 5. 2018,
- chodník u domu Komenského – inv. č. 4769 (účetní doklad č. 200206 ze dne 29. 5. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 101686 ze dne 4. 6. 2018 – platba), objednávka ze dne 16. 4. 2018, předávací protokol ze dne 28. 5. 2018,
- chodník od zastávky centrum k nákupnímu středisku – inv. č. 4781 (účetní doklad č. 200221 ze dne 4. 6. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 101749 ze dne 11. 6. 2018 – platba), objednávka ze dne 16. 4. 2018, předávací protokol ze dne 1. 6. 2018,
- chodník u základní školy – inv. č. 4782 (účetní doklad č. 200234 ze dne 12. 6. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 101817 ze dne 18. 6. 2018 – platba), objednávka ze dne 16. 4. 2018, předávací protokol ze dne 11. 6. 2018,
- finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu (paragraf 2219),
- cenová nabídka na opravy chodníků schválená radou městyse dne 24. 1. 2018, usnesení č. 69.1.b),

pořízení dlouhodobého majetku - radiostanice, sekačka - žací stroj a sekačka motorová

- radiostanice ruční, vozidlová a nabíječ jednonásobný – inv. č. 4819 – 4823 (účetní doklad č. 901019 ze dne 15. 8. 2018 – zařazení do majetku), smlouva o bezúplatném převodu majetku s ČR – Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje ze dne 13. 7. 2018, bezúplatný převod schválen radou městyse dne 27. 6. 2018, usnesení č. 78.1.b), předávací protokol ze dne 15. 8. 2018,
- sekačka – žací stroj – inv. č. 1875 (účetní doklad č. 901017 ze dne 14. 6. 2018 – zařazení do majetku),
- sekačka motorová – inv. č. 4767 (účetní doklad č. 200134 ze dne 17. 4. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 101221 ze dne 23. 4. 2018 – platba, na paragraf 3745), finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu, cenová nabídka ze dne 24. 1. 2018, objednávka ze dne 27. 3. 2018,

dotace na volby prezidenta

- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky ve výši Kč 64.718,--, účetní doklad č. 940002 ze dne 10. 1. 2018,
- v rozpočtovém provizoriu uvedeny příjmy z dotací včetně jejich výdajů, dotace ve schváleném rozpočtu na rok 2018,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 16. 3. 2018 na Kč 36.389,--,
- účetní doklady, týkající se čerpání voleb,

přijatá dotace na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů městyse

- finanční vypořádání dotace ze dne 28. 1. 2019 včetně účetních dokladů (účelový znak 14004, poskytnuta neinvestiční účelová dotace na úhradu výdajů jednotky sboru dobrovolných hasičů městyse, poskytnuto Kč 27.008,-, použito Kč 27.008,-),
- rozpočtové opatření č. Z19 (zveřejněno na internetových stránkách od 12. 12. 2018, přijetí dotace), usnesení z 2. zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 12. 12. 2018 (bod 2.3.c - schválení rozpočtového opatření),

rozpočet

- návrh rozpočtu městyse zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce 6. 2. 2018 do 22. 2. 2018,

- pravidla rozpočtového provizoria schválena zastupitelem městysem dne 13. 12. 2017, usnesení č. 20.3.c), zveřejněna na internetových stránkách městyse, v sekci povinně zveřejňované informace dne 13. 12. 2017,
- rozpočet městyse na rok 2018 schválen zastupitelstvem městyse dne 21. 2. 2018, usnesení č. 21.3.c) a zveřejněn na internetových stránkách městyse v sekci povinně zveřejňované informace dne 6. 3. 2018,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2020 zveřejněn na úřední desce od 6. 2. 2018 do 22. 2. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu městyse do roku 2020 schválen zastupitelstvem městyse dne 21. 2. 2018, usnesení č. 21.3.e) a zveřejněn na internetových stránkách městyse v sekci povinně zveřejňované informace dne 6. 3. 2018,
- návrh závěrečného účtu městyse zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 6. do 28. 6. 2018,
- závěrečný účet městyse za rok 2017 schválen zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2018, usnesení č. 23.3.c) a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách v sekci povinně zveřejňované informace dne 29. 6. 2018,

zřízená příspěvková organizace

- účetní závěrka Základní školy Suchdol nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace za rok 2017 schválená radou městyse dne 23. 5. 2018,
- oznámení o schválení neinvestičního příspěvku na činnost v roce 2018 pro Základní školu Suchdol nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 2. 2018,
- oznámení o schválení investičního příspěvku na rok 2018 pro Základní školu Suchdol nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 27. 9. 2018 ve výši Kč 60.000,-- na keramickou pec, příspěvek schválen zastupitelstvem městyse dne 26. 9. 2018, usnesení č. 24.4.a),
- oznámení o odvodu z investičního fondu pro Základní školu Suchdol nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 4. 12. 2018, odvod schválen radou městyse dne 26. 11. 2018, usnesení č. 2.3.a),
- předávací protokol na technické zhodnocení na rekonstrukci koupelny a WC ze dne 26. 5. 2018, převod technického zhodnocení na Základní školu Suchdol nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci schválen radou městyse dne 7. 3. 2018, usnesení č. 71.2.b), účetní doklad č. 901012 ze dne 25. 5. 2018 – vyřazení z majetku,
- protokol č. VSK/2018/1/Suchdol nad Odrou o provedení následné veřejnosprávní kontroly za 2. pololetí 2017 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí 2018 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Suchdol nad Odrou, příspěvková organizace ze dne 27. 12. 2018,

účetní výkazy a inventarizace majetku a závazků

- účetní závěrka městyse za rok 2017 schválená zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2018, usnesení č. 23.3.d),
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 10. 2018,
- písemnosti dokládající provedení inventarizace majetku a závazků městyse k 31. 12. 2018 - vnitřní směrnice č. 1/2018 k inventarizaci ze dne 7. 9. 2018, plán inventur ze dne 7. 9. 2018 včetně příloh č. 1.1 - č. 1.3, usnesení z 82. schůze rady městyse konané dne 19. 9. 2018 (bod 82.2.i - schválení vnitřní směrnice a plánu inventur), metodický pokyn starosty č. 1/2018/Be pro členy inventarizačních komisí ze dne 19. 9. 2018, presenční listina - proškolení členů inventarizačních komisí dne 7. 11. 2018, inventurní soupisy k jednotlivým účtům, zápisy o inventarizaci (dílní inventarizační komise č. 1 - č. 3) a inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2019 včetně příloh (nebyly zjištěny inventarizační rozdíly),
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018,

- rozvaha k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 58, 60, 380-390, 392, 435 za období od ledna 2018 do října 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 58, 60, 602 - 614 za období od listopadu 2018 do prosince 2018,
- usnesení zastupitelstva městyse č. 20.3.d) ze dne 13. 12. 2017 a č. 1.3.h) ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,

fondy

- rozpočet sociálního fondu na rok 2018 schválený zastupitelstvem městyse dne 21. 2. 2018,
- vnitřní směrnice č. 9/2008 - Tvorba a použití prostředků sociálního fondu s účinností od 1. 10. 2008, dodatek č. 1/2010 s účinností od 1. 1. 2011, dodatek č. 1/2017 s účinností od 1. 1. 2018, dodatek č. 1/2018 s účinností od 1. 5. 2018,
- účetní doklady č. 17038 - 17043 za období 6. 11. 2018 - 27. 12. 2018, účetní doklady č. 1719 - 1722 za období 1. 10. 2018 - 3. 12. 2018,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2018 (rozdíl Kč 48.000 - splátky půjček).



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.**

