



13

Čj.: MSK 28029/2019
Sp. zn.: KON/8835/2018/Sam
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD ŠENOV u Nového Jičína		Č. depoz.
Datum: 28-02-2019		Zpracov.
Číslo jedn.: 113.1/221/2019	Úkl. znak	
Poř. listů: 5	Pril.: 8	V110

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šenov u Nového Jičína, IČ 60798432 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 19. 3. 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. Irena Skalická	kontrolor	462/03/2018	2386

dne 18. 2. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Šenov u Nového Jičína.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 11. 9. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 18. 2. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jaromír Kadlec, starosta
- Blanka Matušiková, 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 3. 10. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Pavel Frank
- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Irena Skalická



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 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:

- akce "Oprava 4 místních komunikací v obci Šenov u NJ",
- akce "Rekonstrukce zpevněných ploch u pošty - Šenov u NJ - I. etapa",
- nákup pozemků parcelní č. 338/3 a 338/6 v katastrálním území Šenov u Nového Jičína,
- uzavřené smlouvy o věcném břemeni a služebnosti,
- nájemní smlouva na pronájem části pozemku parcelní č. 1612 v k.ú. Šenov u Nového Jičína,
- poskytnutí dotace z rozpočtu na rok 2018,
- poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu na rok 2018.

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 1 194 660,00) | 8,04 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4 668 731,45) | 9,64 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 10,49 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 7,84 % |
|--|--------|

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:

- 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 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. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Irena Skalická, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Oprava 4 místních komunikací v obci Šenov u NJ"**

- strategický plán rozvoje obce pro období 2015 - 2020 schválený 3. zastupitelstvem obce ze dne 11. 2. 2015, usnesení č. 4.3.,
- metodický pokyn rady obce k zadávání veřejných zakázek s účinností od 10. 10. 2016,
- výzva k podání nabídky ze dne 10. 4. 2018 včetně písemností prokazujících oslovení 5 firem,
- pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 4. 2018,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů členů komise ze dne 3. 5. 2018,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 3. 5. 2018,
- zpráva o hodnocení nabídek a rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 5. 2018,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 5. 2018 včetně písemností prokazujících obeslání 5 firem,
- 67. jednání rady obce ze dne 7. 5. 2018 bod 4.3 - schválení uzavření smlouvy o dílo s ALPINE Bau CZ a. s.,

- smlouva o dílo č. STAV/009/2018 ze dne 15. 5. 2018 uzavřená se zhotovitelem ALPINE Bau CZ a. s., celkem Kč 905.785,88 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 6. 2018,
- 70. jednání rady obce ze dne 25. 6. 2018 bod 4.1 - schválení uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. STAV/009/2018,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. STAV/009/2018 ze dne 25. 6. 2018 - navýšení ceny o Kč 136.923,- bez DPH, zveřejněný na profilu zadavatele dne 31. 7. 2018,
- účetní doklady č. 4121 ze dne 9. 7. 2018 (předpis), č. 40020 ze dne 9. 7. 2018 (zařazení), č. 21596 ze dne 9. 8. 2018 (úhrada),
- výše celkově uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 7. 2018,
- veřejná zakázka rozpočtově kryta schváleným rozpočtem r. 2018,

akce "Rekonstrukce zpevněných ploch u pošty - Šenov u NJ - I. etapa",

- strategický plán rozvoje obce pro období 2015 - 2020 schválený 3. zastupitelstvem obce ze dne 11. 2. 2015, usnesení č. 4.3.,
- výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace ze dne 21. 5. 2018 včetně písemností prokazujících oslovení 7 firem,
- pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 5. 2018,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 11. 6. 2018,
- zpráva o hodnocení nabídek a rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 6. 2018,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 5. 2018,
- 70. jednání rady obce ze dne 25. 6. 2018 bod 4.3 - schválení uzavření smlouvy o dílo se společností ROSIS s.r.o.,
- smlouva o dílo č. STAV/015/2018 ze dne 27. 6. 2018 uzavřená se zhotovitelem ROSIS s.r.o., v hodnotě Kč 1.451.999,73 bez DPH,
- 77. jednání rady obce ze dne 15. 10. 2018 bod 4.3 - schválení uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. STAV/015/2018,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. STAV/015/2018 ze dne 15. 10. 2018 - méněpráce, konečná cena díla Kč 1.426.538,73 bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 10. 2018,
- účetní doklady č. 50549 ze dne 11. 10. 2018 (přepis faktury), č. 22015 ze dne 12. 10. 2018 (úhrada faktury),
- výše skutečně uhrazené ceny zakázky zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 12. 2018,
- veřejná zakázka finančně kryta schváleným rozpočtem rozpočtovým opatřením č. 4 ze dne 16. 4. 2018,

nákup pozemků parcelní č. 338/3 a 338/6 v katastrálním území Šenov u Nového Jičína

- kupní smlouva ze dne 12. 7. 2018 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 338/3 v k.ú. Šenov u Nového Jičína, nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20/5.1 ze dne 25. 6. 2018, účetní doklady č. 4122 ze dne 12. 7. 2018 (předpis), č. 21450 ze dne 12. 7. 2018 (platba) a č. 40022 ze dne 16. 7. 2018 (zařazení), inv.č. 2002500, finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu na rok 2018,
- kupní smlouva ze dne 9. 7. 2018 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 338/6 v k.ú. Šenov u Nového Jičína, nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20/5.1 ze dne 25. 6. 2018, účetní doklady č. 4120 ze dne 9. 7. 2018 (předpis), č. 21436 ze dne 10. 7. 2018 (platba) a č. 40021 ze dne 16. 7. 2018 (zařazení), inv.č. 2002499, finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu na rok 2018,

uzavřené smlouvy o věcném břemeni a služebnosti

- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 17. 8. 2018, uzavřená se subjektem Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (IČ 04084063, oprávněný, zastoupený společností Vegacom a.s.), obec obtížena, předmět smlouvy - zřízení věcného břemene k pozemku parc. č. 225 v k.ú. Šenov u nového Jičína, obec Šenov u Nového Jičína, za účelem zřízení, provozování, údržby a oprav podzemního komunikačního vedení k dotčenému pozemku (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. až III.), rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 1794.48/2018 ze dne 6. 3. 2018, uzavření smlouvy a zmocnění starosty obce k podpisu smlouvy schváleno radou obce č. 73/I/5.3 ze dne 6. 8. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 28. 8. 2018,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5. 3. 2018 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., na věcné břemeno specifikované v čl. II. smlouvy na pozemcích p.č. 128 a 1824/3 v k.ú. Šenov u Nového Jičína, věcné břemeno schváleno usnesením rady obce č. 64/5.3 ze dne 19. 2. 2018, účetní doklady č. 30037 ze dne 13. 3. 2018 (předpis) a č. 20912 ze dne 13. 4. 2018 (úhrada),

nájemní smlouva na pronájem části pozemku parcelní č. 1612 v k.ú. Šenov u Nového Jičína

- smlouva o nájmu pozemku ze dne 13. 8. 2018 uzavřená s nájemcem MS technik spol. s r.o. na pronájem části pozemku p.č. 1612 v k.ú. Šenov u Nového Jičína, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce v období od 12. 7. 2018 do 27. 7. 2018, schváleno usnesením rady obce č. 73/5.1 ze dne 6. 8. 2018, účetní doklad č. 30112 ze dne 19. 9. 2018 (předpis), splatnost 3. 10. 2018,

poskytnutí dotace z rozpočtu na rok 2018

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 ze dne 6. 2. 2018 uzavřená se subjektem Domov Duha, příspěvková organizace, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestiční finanční podpory z rozpočtu obce ve výši Kč 45.000,-, účelově na částečnou úhradu provozních nákladů domova ve prospěch uživatelů obce Šenova u Nového Jičína na základě schválené žádosti, žádost ze dne 24. 1. 2018, poskytnutí dotace schváleno usnesením rady obce č. 63/I/6.7 ze dne 29. 1. 2018, rozhodnutí o žádosti o dotaci ze dne 6. 2. 2018, účetní doklad č. 20421 ze dne 1. 3. 2018,
- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce - příjemce Domov Duha, příspěvková organizace, účetní doklad č. 4188 ze dne 3. 12. 2018,

poskytnutí peněžitého daru z rozpočtu na rok 2018

- darovací smlouva na finanční dar č. 1/2018 ze dne 9. 1. 2018 uzavřená se subjektem Klub seniorů obce Šenov u Nového Jičína ve výši 50.000,- Kč, za účelem naplnění volného času seniorů, podpoření jejich sportovních aktivit, společenských a kulturních aktivit, setkávání na společenských akcích a dopravu na cestách za poznáváním, žádost ze dne 9. 10. 2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17/I/4.4 ze dne 11. 12. 2017, účetní doklady č. 4011 ze dne 9. 1. 2018 (předpis) a č. 410 ze dne 12. 2. 2018 (1. splátka - Kč 20.000,-),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2017 do 11. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce č. 17 ze dne 11. 12. 2018, usnesení č. 4.11 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 20. 12. 2017,
- závěrečný účet za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce č. 20 ze dne 25. 6. 2018, usnesení č. 4.4, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce 18. 7. 2018, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 6. 2018 do 25. 6. 2018,

účetnictví, výkazy a inventarizace majetku a závazků

- účetní závěrka obce k 31. 12. 2017, usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2018 (č. 4/3),
- hlavní kniha účetnictví k 31. 8. 2018,
- rozvaha k 31. 8. 2018 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 8. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2018,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2018 v Kč,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (směrnice č. 3/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, plán inventur na rok 2018, jmenování inventarizačních komisí, inventarizační zpráva za rok 2018, zápis o proškolení členů inventarizačních komisí, seznam inventurních identifikátorů, seznam inventurních soupisů, inventurní soupisy),

odměňování

- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce za období 1–8/2018, mzdové listy všech členů zastupitelstva obce, stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2018 - usnesení zastupitelstva obce č. 4.14 ze dne 11. 12. 2017,
- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce za období 9–12/2018, mzdové listy všech členů zastupitelstva obce, stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2018 - usnesení zastupitelstva obce č. 4.14 ze dne 11. 12. 2017 a usnesení ustavujícího zastupitelstva obce č. V/8/1-2 ze dne 5. 11. 2018,

zřízení příspěvkové organizace

- účetní závěrka organizace Základní škola a Mateřská škola Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace, za rok 2017, schválená usnesením rady obce č. 69/I/6.4 ze dne 4. 6. 2018 (protokol ke schválení účetní závěrky ze dne 4. 6. 2018),
- střednědobý rozpočtový výhled organizace Základní škola a Mateřská škola Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace, na rok 2019-2020, schválený usnesením rady obce č. 60/I/4.7 ze dne 4. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2017,
- rozpočet na rok 2018 organizace Základní škola a Mateřská škola Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace, schválený usnesením rady obce č. 60/I/4.7 ze dne 4. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce dne 15. 12. 2017,
- sdělení závazného ukazatele organizaci Základní škola a Mateřská škola Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace, ze dne 19. 12. 2017 (neinvestiční příspěvek na provoz na rok 2018 ve výši Kč 2.300.000,-), účetní doklad č. 4002 ze dne 1. 1. 2018 (předpis, § 3113, pol. 5331),
- protokol č. 5/2018 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Šenov u Nového Jičína, příspěvková organizace, ze dne 6. 6. 2018, předmět kontroly - použití příspěvku na provoz zřizovatele na rok 2017, hospodaření s majetkem a finančními prostředky, účetnictví, nápravná opatření z minulé kontroly, oznámení o zahájení kontroly ze dne 18. 5. 2018, pověření ze dne 21. 5. 2018, závěr kontroly - bez zjištěných nedostatků,
- účetní závěrka organizace Technické služby, příspěvková organizace, za rok 2017, schválená usnesením rady obce č. 69/I/6.3 ze dne 4. 6. 2018 (protokol ke schválení účetní závěrky ze dne 4. 6. 2018),
- střednědobý rozpočtový výhled organizace Technické služby, příspěvková organizace, na roky 2019-2020, schválený usnesením rady obce č. 60/I/4.6 ze dne 4. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce dne 15. 12. 2017,

- rozpočet na rok 2018 organizace Technické služby, příspěvková organizace, příspěvková organizace, schválený usnesením rady obce č. 60/I/4.6 ze dne 4. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce dne 15. 12. 2017,
- sdělení závazného ukazatele organizaci Technické služby, příspěvková organizace, ze dne 14. 12. 2017 (neinvestiční příspěvek na provoz na rok 2018 ve výši Kč 6.444.000,-), účetní doklad č. 4003 ze dne 1. 1. 2018 (předpis, § 3639, pol. 5331),
- sdělení závazného ukazatele organizaci Technické služby, příspěvková organizace, ze dne 28. 8. 2018 (navýšení neinvestičního příspěvku na provoz na rok 2018 ve výši Kč 240.700,- schváleno usnesením rady obce č. 74/I/6.4 ze dne 22. 8. 2018), žádost ze dne 20. 7. 2018, rozpočtové opatření č. 6/2018 ze dne 22. 8. 2018, (navýšení § 3639, pol. 5331), zveřejnění rozpočtového opatření na úřední desce dne 17. 9. 2018,
- sdělení závazného ukazatele organizaci Technické služby, příspěvková organizace, ze dne 23. 4. 2018 (poskytnutí investičního příspěvku na rok 2018 ve výši Kč 260.000,-, účelově na nákup traktorové sekačky včetně příslušenství, poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 66/I/6.7 ze dne 16. 4. 2018, žádost ze dne 12. 4. 2018, účetní doklady č. 4051 ze dne 16. 4. 2018 (předpis), č. 21006 ze dne 27. 4. 2018 (úhrada), rozpočtové opatření č. 4/2018 ze dne 16. 4. 2018 (§ 3639, pol. 6351), rozpočtové opatření zveřejněno na úřední desce dne 14. 5. 2018,
- protokol č. 1/2018 o provedené kontrole u příspěvkové organizace obce Technické služby, předmět kontroly - kontrola stavu pokladny, inventarizace majetku, účetnictví, směrnice příspěvkové organizace (kontrolované období rok 2017), oznámení ze dne 14. 5. 2018, pověření ze dne 17. 5. 2018, závěr kontroly - bez zjištěných nedostatků,

smlouvy a dohody

- ÚZ 98008 - účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 15. 3. 2018, poskytnuto Kč 32.359,-, účetní doklad č. 400012 ze dne 10. 1.2018, čerpáno Kč 22.507,50,-, včetně účetních dokladů,
- darovací smlouva ze dne 26. 7. 2018 uzavřená s městem Nový Jičín (vlastník stavby č.p. 596 - kotelný na pozemku) na darování pozemku p.č. st. 1948 v k.ú. Nový Jičín-Dolní předměstí, záměr darování zveřejněn na úřední desce od 27. 3. 2018 do 11. 4. 2018, darování schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20/5.2 ze dne 25. 6. 2018, účetní doklad č. 40026 ze dne 7. 8. 2018 (vyřazení),
- smlouva o úvěru č. 10016/18/LCD ze dne 15. 3. 2018, uzavřená se subjektem Česká spořitelna, a.s., IČ 45244782, předmět smlouvy - poskytnutí úvěru ve výši Kč 10.000.000,- na financování projektu "Sportovní hala", splatnost úvěru do 31. 12. 2020 (bez zajišťovacích prostředků), uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 18/I/4.2 ze dne 5. 3. 2018,
- potvrzení o zániku zástavního práva k pozemkům p.č. 383/4 a 383/5 v k.ú. Šenov u Nového Jičína na základě zástavní smlouvy č. 01959811, půjčka poskytnutá podle smlouvy o poskytnutí podpory ze SFŽP na kanalizaci plně uhrazena, účetní doklad č. 40014 ze dne 22. 5. 2018, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí dne 22. 5. 2018,
- podklady k přijetí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí, ÚZ 98 187, poskytnuto Kč 32.186,- a použito Kč 28.161,50 (předběžné vyúčtování ze dne 28. 11. 2018, finančně kryto schváleným rozpočtem rozpočtovým opatřením č. 6 ze dne 17. 9. 2018),

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, účinná od 7. 12. 2015 (schválená usnesením rady obce č. 24/I/4.4 ze dne 7. 12. 2015),
- podpisové vzory dle zákona č. 320/2001 Sb. platné od 7. 12. 2015,
- podpisové vzory dle zákona č. 563/1991 Sb. platné od 6. 11. 2014,

- směrnice o evidenci majetku a hospodaření s majetkem, účinná od 19. 10. 2011, (schválená usnesením rady obce č.14/I/5.3 ze dne 19. 11. 2011), včetně dodatků ke směrnici,
- zápisy z jednání finančního výboru č. 15 ze dne 9. 4. 2018 a č. 16. ze dne 3. 5. 2018,
- zprávy kontrolního výboru č. 17 ze dne 14. 4. 2018 a č. 18 ze dne 18. 6. 2018,
- vnitřní směrnice o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (platné podpisové vzory), schváleno usnesením rady obce č. 6.5 ze dne 19. 11. 2018,
- vnitřní směrnice č. 3/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, účinná od 7. 12. 2011 (schváleno radou obce dne 7. 12. 2011),

fondy

- vnitřní předpis Obecního úřadu v Šenově u Nového Jičína o tvorbě a použití prostředků sociálního fondu, účinný od 1. 11. 2011 (schválený zastupitelstvem obce ze dne 22. 12. 2010), včetně dodatků,
- rozpočet k sociálnímu fondu obce - součástí schváleného rozpočtu obce pro rok 2018 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. 17/I/4.11 ze dne 11. 12. 2017),
- čerpání sociálního fondu: účetní doklady č. 2226 ze dne 20. 12. 2018, č. 2027 ze dne 19. 11. 2018 (ošatné).

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.**

