



Čj.: MSK 56895/2020
Sp. zn.: KON/15846/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobrá, IČ 00296589 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce 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 12. 6. 2019.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno ve dnech 11. 11. 2019 - 12. 11. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	512/03/2019	2865
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	515/03/2019	3626

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dobrá.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno ve dnech 4. 5. 2020 - 5. 5. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	512/03/2019	2865
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	514/03/2019	2736
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	515/03/2019	3626

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 25. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 5. 5. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jiří Carbol, starosta
- Marcela Kolková, vedoucí finančního odboru



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 zdravotnické OU a IDS v Dobré - Dobrá 230, 1. etapa, zhotovitel",
- akce "Chodník od křižovatky s MK 4C",
- smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobrá ze dne 21. 1. 2019, ze dne 12. 1. 2019 a ze dne 12. 4. 2019,
- darovací smlouva ze dne 17. 6. 2019,
- nájemní smlouvy ze dne 27. 8. 2019,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

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) | 0,25 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 17.977.720,14) | 6,82 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 6,32 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 29,13 % |
|--|---------|

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.

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.

Datum vyhotovení: 5. 5. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Oprava zdravotnické OÚ a IDS v Dobré - Dobrá 230, 1. etapa, zhotovitel"**

- usnesení rady obce č. 6.22.RO.2019 ze dne 1. 7. 2019 - rada obce schvaluje zadávací podmínky na veřejnou zakázku, rada obce schvaluje oslovení 3 vybraných firem a rada obce jmenuje členy komise pro otevírání obálek a hodnotící komise včetně náhradníků,
- jmenování komise pro otevírání a posouzení nabídek ze dne 1. 7. 2019,
- výzva k podání nabídek uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 7. 2019,
- odeslání výzvy k podání nabídky včetně vysvětlení č. 1 - doloženy e-maily ze dne 16. 7. 2019 (3 ks),
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 2. 8. 2019 (3ks),
- protokol o jednání komise ze dne 2. 8. 2019 (hodnocení nabídek, doručeny 2 nabídky),
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 8. 2019,
- oznámení rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky - doloženy e-maily ze dne 21. 8. 2019 (2 ks),
- usnesení rady obce č. 5.27.RO.2019 ze dne 19. 8. 2019 - rada obce projednala výsledek hodnotící komise pro veřejnou zakázku, rada obce schvaluje uzavřít smlouvu s uchazečem BESTON, spol. s r.o. ve výši Kč 952.805,42 bez DPH,
- smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2019 uzavřená se zhotovitelem BESTON, spol. s r.o. na akci "Oprava zdravotnické OÚ a IDS v Dobré - Dobrá 230, 1. etapa, zhotovitel" ve výši Kč 952.805,42 bez DPH (včetně DPH Kč 1.152.894,56), smlouva o dílo uveřejněná na profilu zadavatele dne 24. 9. 2019,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019 (akce přímo uvedena v příloze k výdajové části rozpočtu) a rozpočtovým opatřením č. 6/2019 (rozpočtové opatření č. 6/2019 schváleno radou obce dne 2. 9. 2019),
- dodatek č. 1 k SOD ze dne 9. 12. 2019 ve věci více a méněprací - nová celková cena díla Kč 1.182.678,52 a změny termínu dokončení díla na 20. 12. 2019, schváleno usnesením rady obce č. 7.40.RO.2019 ze dne 9. 12. 2019, dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 19. 12. 2019,
- protokol o předání a převzetí provedených prací ze dne 20. 12. 2019 včetně přílohy "seznam drobných vad a nedodělků nebránících užívání díla",
- účetní doklady č. 101021 ze dne 27. 12. 2019 (předpis) a č. 581682 ze dne 31. 12. 2019 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 2. 2020,
- objednávka ze dne 4. 6. 2019 uzavřená se společností J2V services, s.r.o. - objednávka administrace výběrového řízení na veřejnou zakázku "Oprava zdravotnické OÚ a IDS v Dobré - Dobrá 230, 1. etapa, zhotovitel" ve výši Kč 30.000,-- bez DPH, účetní doklady č. 100713 ze dne 10. 9. 2019 a č. 581198 ze dne 12. 9. 2019, výdaj rozpočtově kryt schváleným rozpočtem obce na rok 2019,

akce "Chodník od křižovatky s MK 4C"

- výzva k podání nabídky uveřejněna dne 4. 3. 2019 na profilu zadavatele,
- odeslání výzvy k podání nabídek ve veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 4. 3. 2019 - doložen e-mail ze dne 4. 3. 2019 a datová zpráva ze dne 4. 3. 2019 (2 ks),
- jmenování hodnotící komise ze dne 12. 3. 2019,
- vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 18. 3. 2019 - uveřejněno na profilu zadavatele dne 18. 3. 2019 (doplňující dotazy včetně prodloužení lhůty pro podání nabídek),
- listina přítomných účastníků ze dne 27. 3. 2019,
- protokol o jednání komise ze dne 27. 3. 2019 (seznam podaných nabídek - 7 nabídek),
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 4. 2019,
- usnesení rady obce č. 9.14.RO.2019 ze dne 8. 4. 2019 - rada obce projednala výsledek hodnotící komise, rada obce schvaluje uzavřít smlouvu s uchazečem BESTON, spol. s r.o. za nabídkovou cenu Kč 1.466.609,-- bez DPH,

- rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky - písemnosti prokazující odeslání rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky (7 ks, e-maily ze dne 30. 4. 2019),
- smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2019 uzavřená se zhotovitelem BESTON, spol. s r.o. na veřejnou zakázku s názvem "Chodník od křižovatky s MK 4C" ve výši Kč 1.466.609,-- bez DPH (Kč 1.774.597,-- včetně DPH), (článek 16.10. smlouvy - odkládací podmínka účinnosti smlouvy), smlouva o dílo uveřejněná na profilu zadavatele dne 24. 5. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce bod č. 11 ze dne 17. 12. 2018 - zastupitelstvo obce schvaluje přílohu č. 3 k návrhu rozpočtu obce: Plán investičních akcí a velkých oprav na rok 2019 (akce "Chodník od křižovatky s MK 4C" je uvedena v daném plánu),
- příkazní smlouva ze dne 21. 3. 2017 na "administraci projektu - Chodník od křižovatky s MK 4C" uzavřená se společností J2V services s.r.o., předmět smlouvy - činnosti při přípravě a realizaci zadávacího řízení na výběr projektanta pro všechny stupně projektové přípravy k projektu Chodník od křižovatky s MK 4C a na činnosti při přípravě a realizaci zadávacího řízení technický dozor investora k projektu (usnesení rady obce č. 84.20. ze dne 27. 2. 2017 - rada obce schvaluje doporučení hodnotící komise uzavřít smlouvu s uchazečem J2V services s.r.o. a pověřuje starostu obce k podpisu smlouvy, nabídková cena Kč 189.000,-- bez DPH), účetní doklady č. 100388 ze dne 23. 5. 2019, č. 580662 ze dne 29. 5. 2019 a č. 300120 ze dne 1. 10. 2019 (opravný doklad) a účetní doklady č. 100850 ze dne 1. 11. 2019 (předpis) a č. 581446 ze dne 6. 11. 2019 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019,

smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobrá ze dne 21. 1. 2019, ze dne 12. 1. 2019 a ze dne 12. 4. 2019

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobrá ze dne 21. 1. 2019 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Dobrá, z.s., ve výši Kč 290.000,--, předmět smlouvy specifikován v článku II. smlouvy, žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 11. 2018, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10 ze dne 17. 12. 2018, účetní doklad č. 580144 ze dne 30. 1. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 22. 1. 2019, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce roku 2019,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobrá ze dne 12. 1. 2019 uzavřená s příjemcem Junák - Český skaut, středisko Doberčata, z.s. ve výši Kč 150.000,--, předmět smlouvy specifikován v článku II. smlouvy, žádost ze dne 21. 11. 2018, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10 ze dne 17. 12. 2018, účetní doklad č. 580149 ze dne 30. 1. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 22. 1. 2019, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce roku 2019,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobrá ze dne 12. 4. 2019 uzavřená s příjemcem SPORTOVNÍ KLUB POLICIE OSTRAVA, z.s. oddíl JUDO Dobrá, Ostrava, ve výši Kč 120.000,--, předmět smlouvy specifikován v článku II. smlouvy, žádost ze dne 15. 1. 2019, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12.3.ZO.2019 ze dne 1. 4. 2019, účetní doklad č. 580548 ze dne 30. 4. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 4. 2019, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce roku 2019,
- účetní doklad č. 300164 ze dne 31. 12. 2019 vztahující se k dotacím poskytnutým z rozpočtu obce na základě veřejnoprávních smluv uzavřených v roce 2019,

darovací smlouva ze dne 17. 6. 2019

- darovací smlouva ze dne 17. 6. 2019 uzavřená s obdarovaným Obec Pazderna na finanční dar ve výši Kč 55.101,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 15.4.ZO.2019 ze dne 10. 6. 2019, účetní doklady č. 300078 ze dne 25. 6. 2019 a č. 580804 ze dne 25. 6. 2019 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,

nájemní smlouvy ze dne 27. 8. 2019

- nájemní smlouva ze dne 27. 8. 2019 uzavřená s nájemcem firmou Papřok s.r.o., Frýdek-Místek, na pozemek p.č. 1688/3 v k.ú. Dobrá u Frýdku-Místku, za úplatu Kč 10.043,-- vč. DPH/rok, na období od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2024, záměr pronájmu schválen usnesením rady obce č. 7.21.RO.2019 ze dne 24. 6. 2019 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 25. 6. 2019 do 11. 7. 2019, pronájem schválen usnesením rady obce č. 12.27.RO.2019 ze dne 19. 8. 2019, účetní doklady č. 200247 ze dne 3. 9. 2019 (předpis) a č. 581233 ze dne 20. 9. 2019 (úhrada),
- nájemní smlouva ze dne 27. 8. 2019 uzavřená s nájemcem fyzickou osobou, na část pozemku o výměře cca 200 m² p.č. 1204 v k.ú. Dobrá u Frýdku-Místku, za úplatu Kč 1.000,--/rok, na období od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2024, záměr pronájmu schválen usnesením rady obce č. 5.24.RO.2019 ze dne 15. 7. 2019 a zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 16. 7. 2019 do 1. 8. 2019, pronájem schválen usnesením rady obce č. 3.27.RO.2019 ze dne 19. 8. 2019, účetní doklady č. 300119 ze dne 30. 9. 2019 a č. 41319 ze dne 28. 8. 2019,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce - osobní číslo 318, 334, 319, 320, 322, 326, 140 a 141 za období 4-9/2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. V.1. ze dne 5. 11. 2018 - stanovení odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce a usnesení zastupitelstva obce č. 10.3.ZO.2019 ze dne 1. 4. 2019 upřesnění usnesení č. V.1. ze dne 5. 11. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 9.3.ZO.2019 ze dne 1. 4. 2019 schválení poskytování příspěvku na penzijní připojištění uvolněným členům zastupitelstva obce,

smlouvy o zřízení služebnosti ze dne 8. 4. 2019 a ze dne 9. 4. 2019

- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 8. 4. 2019 uzavřená s oprávněnými fyzickými osobami týkající se pozemků specifikovaných v čl. I. smlouvy, předmět smlouvy specifikován v článku III. smlouvy, za jednorázovou úplatu 605,-- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 20.13.RO.2019 dne 25. 3. 2019, účetní doklady č. 200087 ze dne 10. 5. 2019 a č. 40749 ze dne 6. 5. 2019,
- smlouva o zřízení služebnosti ze dne 9. 4. 2019 uzavřená s oprávněným Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Praha, týkající se pozemků specifikovaných v čl. II. smlouvy, předmět smlouvy specifikován v článku III. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 7.250,-- bez DPH, schváleno usnesením rady obce č. 19.13.RO.2019 dne 25. 3. 2019, účetní doklady č. 200085 ze dne 10. 5. 2019 a č. 580855 ze dne 8. 7. 2019,

smlouva o bezúplatném převodu ze dne 20. 6. 2019

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/OFM/2414/2019-OFMM ze dne 20. 6. 2019 uzavřená s převodcem Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových na pozemek p.č. 2302/2 v k.ú. Dobrá u Frýdku-Místku, bezúplatný převod schválen usnesením zastupitelstva obce č. 19.4.ZO.2019 ze dne 10. 6. 2019, účetní doklad č. 300089 ze dne 26. 6. 2019 (zařazení),

kupní smlouva ze dne 27. 5. 2019

- kupní smlouva č. 2019-0901 ze dne 27. 5. 2019 uzavřená s prodávajícím Vojenské lesy a statky ČR, s.p., Praha, na nákup pozemku p.č. 2338/2 v k.ú. Dobrá u Frýdku-Místku 145 m² celkem za Kč 58.000,--, nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16.3.ZO.2019 ze dne 1. 4. 2019, znalecký posudek č. 435-79/2018 ze dne 8. 8. 2018, účetní doklady č. 580754 ze dne 12. 6. 2019 (záloha), č. 100512 ze dne 26. 6. 2019 (předpis a zúčtování zálohy) a č. 300086 ze dne 18. 6. 2019 (zařazení), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,

dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu - ÚZ 98 348

- účetní doklad č. 520015 ze dne 3. 5. 2019 ve výši Kč 58.000,-- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování voleb ze dne 10. 7. 2019 ve výši Kč 58.776,40 včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce ze dne 2. 5. 2019 a ze dne 23. 5. 2019,
- výdaj rozpočtově kryt rozpočtovým opatřením č. 3/2019 (rozpočtové opatření č. 3/2019 schválené radou obce dne 29. 4. 2019),
- rozpočtové opatření č. 4/2019 - příjem dotace (rozpočtové opatření č. 4/2019 schválené radou obce dne 17. 6. 2019),
- účetní doklad č. 300156 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace spojené s volbami do Evropského parlamentu,

účetnictví a výkazy

- účetní doklad č. 300010 ze dne 17. 1. 2019 zařazení parkovací a zpevněné plochy kolem OÚ v hodnotě Kč 28.094.140,28, inv.č. 397, kolaudační souhlas č.j. MMFM 9786/2019 ze dne 17. 1. 2019 vydaný Magistrátem města Frýdek-Místek na stavbu "Rekonstrukce a výstavba zpevněných ploch kolem budovy obecního úřadu v k.ú. Dobrá u Frýdku-Místku",
- účetní doklady č. 100495 ze dne 19. 6. 2019 (předpis a zařazení) a č. 580842 ze dne 28. 6. 2019 (úhrada), pořízení 2 ks celoplechových kontejnerů AVIA celkem za Kč 97.998,-- vč. DPH, inv.č. 674 a 675, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- účetní doklady č. 100509 ze dne 25. 6. 2019 (předpis a zařazení) a č. 580840 ze dne 28. 6. 2019 (úhrada), pořízení 2 ks nádob na separovaný odpad za celkem Kč 13.794,-- vč. DPH, inv. č. 1636 a 1637, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- účetní doklady č. 100432 ze dne 4. 6. 2019 (předpis a zařazení) a č. 580703 ze dne 10. 6. 2019 (úhrada), pořízení 1 ks křovinořez STIGA SBC 653 za Kč 13.990,-- vč. DPH, inv. č. 1635, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- účetní doklady č. 100246 ze dne 5. 4. 2019 (předpis a zařazení) a č. 40624 ze dne 5. 4. 2019 (úhrada), pořízení 1 ks posypový vozík HECHT za Kč 3.530,-- vč. DPH, inv. č. 1625, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- účetní doklady č. 100010 ze dne 10. 1. 2019 (předpis a zařazení) a č. 580050 ze dne 14. 1. 2019 (úhrada), pořízení 1 ks mechanický čistič chodníků KM 70/20C za Kč 16.517,-- vč. DPH, inv. č. 1614, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

příspěvkové organizace

- usnesení rady obce č. 14.13.RO.2019 ze dne 25. 3. 2019 - schválení účetní závěrky organizace Základní škola Dobrá, příspěvková organizace (sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2018), včetně protokolu o schválení účetní závěrky,
- usnesení rady obce č. 15.13.RO.2019 ze dne 25. 3. 2019 - schválení účetní závěrky organizace Mateřská škola Dobrá, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace (sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2018), včetně protokolu o schválení účetní závěrky,

- usnesení rady obce č. 16.13.RO.2019 ze dne 25. 3. 2019 - schválení účetní závěrky organizace Místní knihovna Dobrá, příspěvková organizace (sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2018), včetně protokolu o schválení účetní závěrky,
- protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u organizace Základní škola Dobrá, příspěvková organizace, provedené dne 30. 9. 2019, oznámení ze dne 24. 9. 2019,
- protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u organizace Mateřská škola Dobrá, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, provedené dne 2. 10. 2019, oznámení ze dne 24. 9. 2019,
- protokol č. 3/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u organizace Místní knihovna Dobrá, příspěvková organizace, provedené dne 1. 10. 2019, oznámení ze dne 24. 9. 2019,
- sdělení závazného ukazatele organizaci Základní škola Dobrá, příspěvková organizace, ze dne 19. 12. 2018,
- sdělení závazného ukazatele organizaci Mateřská škola Dobrá, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 19. 12. 2018,
- sdělení závazného ukazatele organizaci Místní knihovna Dobrá, příspěvková organizace, ze dne 19. 12. 2018,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2019 (včetně přílohy) zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 30. 11. 2018 do 18. 12. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce bod č. 11 ze dne 17. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019 (včetně příloh), schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce,
- oznámení na úřední desce o zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2019 a rozpočtových opatření včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, zveřejněno dne 7. 1. 2019,
- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 21. 5. 2019 do 11. 6. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 17.4.ZO.2019 ze dne 10. 6. 2019 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2018 (s výrokem bez výhrad),
- závěrečný účet obce za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce, informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu zveřejněna na úřední desce dne 13. 6. 2019,

fondy

- směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 14.1. ze dne 15. 12. 2014 (účinná od 1. 1. 2015),
- rozpočet sociálního fondu na rok 2019 schválen v rámci rozpočtu obce pro rok 2019,
- účetní doklady č. 510036 ze dne 18. 4. 2019 a č. 580508 ze dne 18. 4. 2019 (oba tvorba) a č. 100376 ze dne 21. 5. 2019, č. 510046 ze dne 27. 5. 2019, č. 100685 ze dne 4. 9. 2019 a č. 510067 ze dne 6. 9. 2019 (vše čerpání),

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2019 ze dne 25. 11. 2019 včetně jmenování inventarizační komise, proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí ze dne 29. 11. 2019, protokol o školení členů inventarizační komise ze dne 29. 11. 2019,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, inventurní soupisy účtů 231, 321, 451, 018 a 078,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce bod č. 11 ze dne 17. 12. 2018 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,
- usnesení zastupitelstva obce č. 17.4.ZO.2019 ze dne 10. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018,

ostatní

- metodický pokyn k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 3. 2017 - schváleno radou obce dne 27. 2. 2017,
- pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu obce Dobrá schválená usnesením zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2016 a účinná od 12. 12. 2016,
- směrnice o evidenci majetku a postupech v účetnictví účinná od 1. 1. 2019,
- strategický plán rozvoje obce Dobrá na období let 2014 - 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2014,
- strategický plán rozvoje obce Dobrá na období let 2014 - 2020 - vyhodnocení a aktualizace IV. - usnesení zastupitelstva obce č. 11.4.ZO.2019 ze dne 10. 6. 2019 (zastupitelstvo obce projednalo zprávu o vyhodnocení strategického plánu včetně připomínek k zapracování).



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.**

