



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

Elektronický podpis - 25.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 29.6.2020 07:30:22-000 +02:00
Elektronický podpis - 25.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Martin Hajduk
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 29.6.2020 07:12:22-000 +02:00

Čj.: MSK 41073/2020
Sp. zn.: KON/13625/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBEC SVĚTLÁ HORA, okres Bruntál	
Došlo dne: 06. 04. 2020	Zpracovatel: N
Čj.: 25/	00296392/2020
Přílohy:	Ukládací znak:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světlá Hora, IČ 00296392 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 28. 5. 2019.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	513/03/2019	2569
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	508/03/2019	2909

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2019 bylo vykonáno ve dnech od 23. 9. do 24. 9. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 18. 3. 2020.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje Ostrava.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 19. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 24. 3. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Taťána Svobodová, starostka
- Marie Nováková, účetní



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 operací:

- akce „Rekonstrukce kulturního domu Světlá Hora“,
- akce "Bruntál - obnova areálu kaple sv. Josefa v Podlesí",
- akce „Autobusová zastávka v Suché Rudné“,
- akce „Autobusová zastávka a altán v Suché Rudné“,
- majetkoprávní úkony obce,
- pořízení majetku 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) | 0,96 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 10.325.000,00) | 2,21 % |
| • 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 | 0,00 % |
|--|--------|

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.

C. Upozornění

- upozorňujeme na důsledné dodržování § 219 zákona č. 134/2016 Sb., týkající se zveřejňování smluv včetně všech změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření a zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny do 3 měsíců od splnění smlouvy.

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.

Datum vyhotovení: 24. 3. 2020

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

akce „Rekonstrukce kulturního domu Světlá Hora“

- smlouva o dílo ze dne 20. 8. 2019 (zveřejněna na profilu zadavatele od 28. 8. 2019, zhotovitelem Ing. arch. Jaromír Walter, předmětem smlouvy provedení projektových a inženýrských prací - dílo "Rekonstrukce kulturního domu Světlá Hora", cena za dílo Kč 1.357.000,- bez DPH, Kč 1.641.970,- včetně DPH,
- rozpočtové krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3613, rozpočtová opatření č. 2/2019, usnesení rady obce ze dne 18. 2. 2019 (č. R5/2019/4), (zveřejněno na internetových stránkách od 11. 3. 2019, úprava rozpočtových výdajů - paragrafu 3613), č. 5/2019 usnesení rady obce ze dne 20. 5. 2019 (č. R9/2019/12), (zveřejněno na internetových stránkách od 31. 5. 2019, úprava rozpočtových výdajů - paragrafu 3613), č. 6/2019 usnesení rady obce ze dne 3. 6. 2019 (č. R10/2019/6), (zveřejněno na internetových stránkách od 24. 6. 2019, úprava rozpočtových výdajů - paragrafu 3613), č. 8/2019, usnesení rady obce ze dne 19. 8. 2019 (č. R13/2019/6),
- podklady k výběrovému řízení - zadávací dokumentace ze dne 28. 6. 2019 včetně dokladu o odeslání 5 příjemcům, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 7. 2019 (přijaty 2 nabídky) a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 7. 2019,
- účetní doklad č. 600580 ze dne 11. 12. 2019 – předpis závazku, č. 111471 ze dne 12. 12. 2019 – platba,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03681/2019/RRC ze dne 14. 8. 2019 (ÚZ 619, investiční dotace v maximální výši 29,52 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Rekonstrukce kulturního domu - Světlá Hora - projektová dokumentace" maximálně však ve výši Kč 500.000,-), usnesení rady obce ze dne 8. 7. 2019 (č. R11/2019/12a a č. R11/2019/12b),

- rozpočtové opatření č. 7/2019, usnesení rady obce ze dne 8. 7. 2019 (č. R11/2019/3), (úprava rozpočtových výdajů - paragrafu 3613 a rozpočtových příjmů - položky 4122, zveřejněno na internetových stránkách od 23. 7. 2019),
- účetní doklad č. 111075 ze dne 10. 9. 2019 – příjem finančních prostředků,
- průběžné vyúčtování projektu ze dne 3. 12. 2019, účetní doklad č. 700082 ze dne 31. 12. 2019,

další náklady

- příkazní smlouva č. 165120 ze dne 24. 5. 2019 (příkazníkem AP INVESTING s.r.o. Brno, předmětem smlouvy zorganizování, zpracování a vyhodnocení výběrového řízení na zpracovatele projektové dokumentace, odměna příkazníka Kč 29.000,- bez DPH Kč 35.090,- včetně DPH), usnesení rady obce ze dne 20. 5. 2019 (č. R9/2019/15), účetní doklad č. 600410 ze dne 4. 9. 2019 – předpis závazku, č. 111084 ze dne 12. 9. 2019 – platba,
- architektonická studie na rekonstrukci kulturního domu – účetní doklad č. 600138 ze dne 10. 4. 2019 – předpis závazku, č. 110454 ze dne 15. 4. 2019 – platba, smlouva o dílo ze dne 8. 2. 2019 se společností Ateliér Walter s.r.o., IČ 293 14585, za architektonickou studii na Kč 140.000,-, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,

akce "Bruntál - obnova areálu kaple sv. Josefa v Podlesí"

- smlouva o dílo č. 07/18 ze dne 13. 3. 2019 (zhotovitelem FLEXISTAV s.r.o., předmětem smlouvy realizace díla "Bruntál - obnova areálu kaple sv. Josefa v Podlesí", cena díla Kč 238.177,40 bez DPH,
- rozpočtové krytí zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3322), usnesení rady obce ze dne 11. 3. 2019 (č. R6/2019/9),
- účetní doklady č. 600284 ze dne 27. 6. 2019 (předpis faktury došlé na částku Kč 288.194,65 včetně DPH) a č. 110760 ze dne 1. 7. 2019 (úhrada faktury došlé ve výši Kč 288.194,65 včetně DPH - paragraf 3322 položka 5171), výpis z účtu za období 07/2019 (Sberbank CZ a.s. Praha, č. účtu 4200085342/6800, č. výpisu 7/2019), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, předávací protokol ze dne 27. 6. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 3. 2018 (č. Z20/2018/10 - schválení plánu akcí - kaple sv. Josefa v Podlesí),
- podklady k výběrovému řízení - vyhlášení poptávky včetně seznamu oslovených dodavatelů ze dne 5. 2. 2019 (osloveni 3 dodavatelé e-mailem dne 5. 2. 2019), seznam doručených nabídek ze dne 5. 3. 2019 (přijaty 3 nabídky) a zpráva o hodnocení nabídek ze dne 5. 3. 2019,

akce „Autobusová zastávka v Suché Rudné“

- smlouva o dílo s firmou Darmovzal IČ 47994304 ze dne 2. 9. 2019 na akci "Autobusová zastávka v Suché Rudné" na Kč 329.767,13 s DPH, realizace do 31. 10. 2019, smlouva schválená radou obce dne 19. 8. 2019, usnesení č. R13/2019/13,
- účetní doklad č. 600493 z dne 29. 10. 2019 – předpis závazku, č. 111293 ze dne 4. 11. 2019 – platba, č. 700094 ze dne 18. 12. 2019 – zařazení do majetku,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 5/2019 schváleným radou obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 9/2019/12 a zveřejněním na internetových stránkách obce v části povinné informace, sekci rozpočet dne 30. 5. 2019,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (poptávkové řízení na akci autobusová zastávka v Suché Rudné ze dne 7. 3. 2019, seznam oslovených dodavatelů – 3 firmy osloveny mailem dne 7. 3. 2019, 3 cenové nabídky, rada obce dne 15. 4. 2019, usnesením č. R7/2019/11 vzala na vědomí jednu cenovou nabídku, z důvodu vysoké nabídky doporučuje poptat další firmy, rada obce dne 20. 5. 2019, usnesením č. R9/2019/10 schvaluje cenovou nabídku, rada obce dne 19. 8. 2019, usnesením č. R13/2019/13 schvaluje smlouvu o dílo k akci "Autobusová zastávka v Suché Rudné" a pověřuje starostku jejím podpisem,

akce „Autobusová zastávka a altán v Suché Rudné“

- smlouva o dílo se společností Azby DK s.r.o. ze dne 6. 2. 2019 na stavbu autobusové zastávky a altánu na p.č. 590/5 v k.ú. Suchá Rudná za Kč 589,180,- bez DPH, realizace do 12. 4. 2019, smlouva schválená radou obce dne 28. 1. 2019, usnesení č. R4/2019/5, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 2. 2019,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (vyhlášení poptávky na dodávku altánu s terasou, autobusové zastávky a infopanelu ze dne 19. 11. 2018, seznam oslovených dodavatelů mailem dne 19. 11. 2018, seznam doručení nabídek – jedna nabídka, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 2. 1. 2019, zápis rady obce ze dne 28. 1. 2019, usnesení R4/2019/5 - zdůvodnění jiné ceny),
- účetní doklad č. 600056 ze dne 19. 2. 2019, č. 600057 ze dne 19. 2. 2019, č. 600172 ze dne 3. 5. 2019 a č. 600177 ze dne 9. 5. 2019 – předpis závazku, č. 110233 ze dne 26. 2. 2019, č. 110234 ze dne 26. 2. 2019, č. 110514 ze dne 7. 5. 2019 a č. 110563 ze dne 15. 5. 2019 - platba, fakturace souhlasí na smlouvu, předávací protokol ze dne 30. 4. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 9. 2019, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu,
- účetní doklad č. 700039 ze dne 1. 7. 2019 – zařazení do majetku, inv. č. 1001266,
- akce uvedena v plánu investičních akcí na rok 2018 – schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2018, usnesení č. Z20/2018/10 – prostranství u rakety v Suché Rudné, akce schválená v radě obce dne 23. 10. 2017, usnesení č. R40/2017/8,

dotace

- registrace akce č. 117D8210H2577 na akci vybudování místa pasivního a aktivního odpočinku – Světlá Hora, část Suchá Rudná došla dne 15. 7. 2019, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 541.698,-, vlastní zdroje Kč 232.157,-, celkové náklady Kč 773.855,-, realizace do 31. 12. 2019, financování do 31. 5. 2020, závěrečné vyúčtování do 30. 6. 2020,
- dotace schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019, usnesení Z4/2019/2, rozpočtové opatření č. 8/2019 schválené radou obce dne 19. 8. 2019, usnesení č. R13/2019/5, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 2. 9. 2019,
- závěrečné vyúčtování akce ze dne 17. 12. 2019 na částku Kč 506.827,-, účetní doklad č. 120090 ze dne 9. 12. 2019 – příjem finančních prostředků, č. 700070 ze dne 5. 12. 2019 – předpis pohledávky,
- smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku z 11. ročníku programu „Místo kde žijeme“ s nadací Via ze dne 30. 10. 2019 na částku Kč 300.000,-, dotace a smlouva schválená radou obce dne 23. 10. 2017, usnesení č. R40/2017/8,
- poskytnutí příspěvku z nadace VIA schváleno v radě obce dne 23. 10. 2017, usnesení č. R40/2017/8,
- účetní doklad č. 120081 ze dne 11. 2. 2017 a č. 120057 ze dne 11. 10. 2018 - příjem financí,
- závěrečné vyúčtování ze dne 28. 5. 2019,

další náklady

- žádost o dotaci – účetní doklad č. 600092 ze dne 1. 3. 2019 - předpis závazku, č. 110300 ze dne 7. 3. 2019 - platba, smlouva o dílo se společností Bon Finance, s.r.o. ze dne 22. 2. 2019 na zpracování kompletní žádost o dotaci z MMR – program Podpora rozvoje regionů 2019+ na vybudování místa pasivního a aktivního odpočinku - Světlá Hora, část Suchá Rudná na Kč 10.000,- a 3% z přiznané dotace, max. 30.000,-, smlouva schválená radou obce dne 18. 2. 2019, usnesení č. R5/2019/6a, účetní doklad č. 600092 ze dne 1. 3. 2019 a č. 600557 ze dne 27. 11. 2019 – předpis závazku, č. 110300 ze dne 7. 3. 2019 a č. 111414 ze dne 3. 12. 2019 - platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- architektonická studie – účetní doklad č. 600190 ze dne 26. 4. 2018 – předpis závazku, č. 110542 ze dne 7. 5. 2018 – platba,
- prováděcí projekt – účetní doklad č. 600640 ze dne 17. 12. 2018 – předpis závazku, č. 111434 ze dne 28. 12. 2018 - platba,
- projektová dokumentace – účetní doklad č. 600449 ze dne 10. 9. 2018 - předpis závazku, č. 111027 ze dne 12. 9. 2018 – platba,

- zemní úpravy – účetní doklad č. 600483 ze dne 25. 9. 2018, č. 600146 ze dne 18. 4. 2019, č. 600144 ze dne 17. 4. 2019, č. 600210 ze dne 28. 5. 2019 a č. 600567 ze dne 8. 11. 2018 – předpis závazku, č. 111096 ze dne 5. 10. 2018, č. 110459 ze dne 18. 4. 2019, č. 110473 ze dne 25. 4. 2019, č. 110611 ze dne 30. 5. 2019 a č. 111288 ze dne 13. 11. 2018 - platba,
- materiál – účetní doklad č. 600481 ze dne 25. 9. 2018, č. 600514 ze dne 11. 10. 2018, č. 600574 ze dne 19. 11. 2018, č. 600095 ze dne 14. 3. 2019, č. 600142 ze dne 15. 4. 2019, č. 600190 ze dne 17. 5. 2019 – předpis závazku, č. 111111 ze dne 11. 10. 2018, č. 111159 ze dne 11. 10. 2018, č. 111300 ze dne 20. 11. 2018, č. 110315 ze dne 18. 3. 2019, č. 110453 ze dne 18. 4. 2019, č. 110586 ze dne 27. 5. 2019 - platba.
- výsadba stromů – účetní doklad č. 600584 ze dne 21. 11. 2018 – předpis závazku, č. 111324 ze dne 27. 11. 2018 - platba,
- herní prvky - inv. č. 1001303, účetní doklad č. 700063 ze dne 26. 11. 2019 – zařazení do majetku, č. 111307 ze dne 26. 11. 2019 – platba, č. 600542 ze dne 20. 11. 2019 – předpis závazku, fakturace souhlasí na objednávku, cenová nabídka ze dne 4. 2. 2019, objednávka ze dne 21. 8. 2019, schváleno radou obce dne 19. 8. 2019, usnesení č. 13/2019/9, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným radou obce dne 11. 3. 2019, usnesení č. R6/2019/7 a zveřejněným na internetových stránkách obce v části povinné informace, sekci rozpočet dne 5. 4. 2019,

majetkoprávní úkony obce

- kupní smlouva č. 2/2019 na prodej pozemku p.č. 141/6 v k.ú. Stará Voda v Jeseníkách ze dne 12. 8. 2019, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019, usnesení č. Z5/2019/5a a zveřejněn od 2. 4. do 18. 4. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, usnesení č. Z7/2019/5a, právní účinky ze dne 14. 8. 2019, účetní doklad č. 201303 ze dne 12. 8. 2019 – platba, č. 700040 ze dne 14. 8. 2019 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 20. 11. 2018,
- kupní smlouva č. 1003931926 s ČR – Státním pozemkovým úřadem na koupi pozemku p.č. 15/2 v k.ú. Světlá ve Slezsku ze dne 17. 4. 2019, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019, usnesení č. Z5/2019/6b, právní účinky ze dne 9. 5. 2019, účetní doklad č. 700024 ze dne 31. 5. 2019 – zařazení do majetku a předpis závazku, č. 110353 dne 27. 3. 2019 – platba, inv. č. 1001217,
- kupní smlouva s právem zpětné koupě a předkupním právem č. 1/2019 na prodej pozemku p.č. 574/31 v k.ú. Světlá ve Slezsku ze dne 16. 1. 2019, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2018, usnesení č. Z21/2018/5m a zveřejněn od 13. 6. do 29. 6. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, usnesení č. Z2/2018/5b, právní účinky ze dne 30. 1. 2019, účetní doklad č. 700004 ze dne 30. 1. 2019 – vyřazení z majetku, č. 500005 ze dne 16. 1. 2019 – předpis pohledávky, č. 110114 ze dne 23. 1. 2019 – platba, žádost ze dne 6. 11. 2018,
- darovací smlouva č. BR/217/j/2018/TSÚ/HH s Moravskoslezským krajem Ostrava (dárce) na pořízení pozemků darem – p.č. 1937/6, 1937/7, 1937/8 v k.ú. Světlá ve Slezsku ze dne 4. 2. 2019, pořízení pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2018, usnesení č. Z22/2018/4a, právní účinky ze dne 18. 7. 2019, účetní doklad č. 700036 ze dne 18. 7. 2019 – zařazení do majetku,
- nájemní smlouva na pozemek p.č. 1543/2 v k.ú. Světlá ve Slezsku ze dne 31. 7. 2019, záměr nájmu zveřejněn od 7. 6. do 24. 6. 2019, pronájem schválen radou obce dne 8. 7. 2019, usnesení č. R11/2019/5, žádost ze dne 29. 4. 2019, účetní doklad č. 510190 ze dne 31. 7. 2019 - předpis pohledávky,
- nájemní smlouva na pozemek p.č. 348/1 v k.ú. Dětrichovice ze dne 28. 8. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 12. 7. do 29. 7. 2019, pronájem schválen radou obce dne 19. 8. 2019, usnesení č. R13/2019/4, žádost ze dne 27. 6. 2019, účetní doklad č. 510210 ze dne 29. 8. 2019 - předpis pohledávky,
- kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 158/12 a 158/13 v k.ú. Suchá Rudná ze dne 16. 12. 2019, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, usnesení č. 7/2019/5h a zveřejněn

- od 25. 6. do 10. 7. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, usnesení č. 10/2019/5e, právní účinky ze dne 19. 12. 2019, účetní doklad č. 500138 ze dne 17. 12. 2019 – předpis pohledávky, č. 111483 ze dne 17. 12. 2019 – platba, č. 700077 ze dne 17. 12. 2019 – vyřazení z majetku, žádost o koupi ze dne 14. 5. 2019,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 574/29 v k.ú. Světlá ve Slezsku ze dne 17. 12. 2019, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2018, usnesení č. 21/2018/51 a zveřejněn od 13. 6. do 29. 6. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, usnesení č. 10/2019/5f, právní účinky ze dne 19. 12. 2019, účetní doklad č. 500140 ze dne 18. 12. 2019 – předpis pohledávky, č. 111505 ze dne 19. 12. 2019 – platba, č. 700077 z dne 17. 12. 2019 – vyřazení z majetku, žádost o koupi ze dne 25. 3. 2019,
 - smlouva o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemky p.č. 216/2, 216/8 a 412 v k.ú. Světlá ve Slezsku na podzemní kabelové vedení NN a pojistkové skříně v pilíři ze dne 25. 11. 2019, věcné břemeno schváleno radou obce dne 18. 11. 2019, usnesení č. 16/2019/6, účetní doklad č. 500130 ze dne 29. 11. 2019 – předpis pohledávky, č. 111037 ze dne 3. 1. 2020 – platba,
 - smlouva o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemky p.č. 446/1, 446/2, 574/5, 1900/1 a 1908/4 v k.ú. Světlá ve Slezsku na zemní kabelové vedení NN ze dne 25. 11. 2019, věcné břemeno schváleno radou obce dne 18. 11. 2019, usnesení č. 16/2019/9, účetní doklad č. 500131 ze dne 2. 12. 2019 – předpis pohledávky, č. 111037 ze dne 3. 1. 2020 – platba,

pořízení majetku obce

- termokamera - inv. č. 1001223, přílby – inv. č. 1001219 – 1222, účetní doklad č. 700029 ze dne 24. 6. 2019 – zařazení do majetku, darovací smlouva s Moravskoslezským krajem (dárce) ze dne 23. 5. 2019 č. 01632/2019/KH na darování protipožární únikové kukly a termokamery Drager UCF 7000 v hodnotě Kč 159.484,87, pořízení majetku darem schváleno radou obce dne 15. 4. 2019, usnesení č. R7/2019/9, předávací protokol ze dne 24. 6. 2019,
- hadice – inv. č. 1001212, účetní doklad č. 700022 ze dne 15. 5. 2019 – zařazení do majetku, č. 600276 ze dne 25. 6. 2019 – předpis závazku, č. 110560 ze dne 15. 5. 2019 - platba,
- led svítilny - inv. č. 1001213 – 1216, účetní doklad č. 700022 ze dne 15. 5. 2019 – zařazení do majetku, č. 110564 ze dne 15. 5. 2019 – platba,
- kontejnery – inv. č. 1001258 - 1261, účetní doklad č. 700037 ze dne 16. 7. 2019 – zařazení do majetku, č. 600324 ze dne 12. 7. 2019 – předpis závazku, č. 110884 ze dne 16. 7. 2019 – platba,
- kontejnery inv. č. 1001248 – 1001257 a odpadkové koše – inv. č. 1001238 - 1247, účetní doklad č. 700038 ze dne 16. 7. 2019 - zařazení do majetku, č. 600323 ze dne 11. 7. 2019 – předpis závazku, č. 110846 ze dne 16. 7. 2019 - platba,
- lavičky – inv. č. 1001268 – 1271 a odpadkové koše – inv. č. 1001272 - 1274, účetní doklad č. 700045 ze dne 21. 8. 2019 – zařazení do majetku, č. 600377 ze dne 14. 8. 2019 – předpis závazku, č. 110981 ze dne 21. 8. 2019 - platba,

pořízení mulčovače

- mulčovač se sběrem – inv. č. 1001267, účetní doklad č. 700044 ze dne 21. 8. 2019 – zařazení do majetku, č. 600306 ze dne 15. 8. 2019 – předpis závazku, č. 110984 ze dne 21. 8. 2019 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- kupní smlouva se společností P & L, spol. s r.o. ze dne 30. 7. 2019 na koupi mulčovače se sběrem za Kč 161.450,-, smlouva schválena radou obce dne 29. 7. 2019, usnesení č. 12/2019/4, rozpočtové prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,

- rada obce dne 15. 4. 2019, usnesením č. R7/2019/12 schválila nákup traktoru, dne 20. 5. 2019, usnesení č. R9/2019/8b projednala cenové nabídky na pořízení sekacího traktoru, zastupitelstvo obce dne 17. 6. 2019, usnesením č. Z7/2019/10 schválilo nákup mulčovače se sběrem a zdvihem k obecnímu malotraktoru,

rozpočet

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 – 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesení č. Z19/2017/7 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci hospodaření obce dne 8. 1. 2018,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 18. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, usnesení č. Z2/2018/8 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci hospodaření obce dne 8. 1. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 5. do 18. 6. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, usnesení č. Z7/2019/7 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obecní úřad, sekci hospodaření obce dne 21. 6. 2019,

účetnictví a výkazy

- hlavní kniha účetnictví k 31. 8. 2019,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 8. 2019,
- rozvaha k 31. 8. 2019,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, usnesení č. Z7/2019/8,
- rozvaha k 31. 12. 2019,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2019,

volby do Evropského parlamentu

- ÚZ 98348 – dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu na Kč 29.000,-, účetní doklad č. 120033 ze dne 3. 5. 2019 – příjem finančních prostředků,
- rozpočtové prostředky zajištěny rozpočtovým opatřením č. 5/2019 schváleným radou obce dne 20. 5. 2019, usnesení č. 9/2019/12 a zveřejněným na internetových stránkách obce v části povinné informace, sekci rozpočet dne 30. 5. 2019,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcem prostřednictvím kraje ze SR ze dne 22. 1. 2020 ve výši Kč 18.638,-, účetní doklad č. 110113 ze dne 24. 1. 2020 – vrátka finančních prostředků, č. 700080 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování dotace,

odměňování členů zastupitelstva obce

- odměňování členů zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-08/2019 (osobní č. 10, 14, 17, 20 - 25, 91 a 108 - 111), usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 (č. Z1/2018/5a a č. Z1/2018/5b),

inventarizace

- plán inventur na rok 2019 vydaný starostkou obce dne 9. 9. 2019 a schválený radou obce dne 16. 9. 2019, usnesení č. 14/2019/11,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 8. 11. 2019, inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 29. 1. 2020,

poskytnuté dotace z rozpočtu na rok 2019

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 3. 4. 2019 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 4. 2019, příjemcem HELP-IN o.p.s. Bruntál, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 200.000,- na úhradu výdajů spojených s činností - poskytováním služeb občanům s trvalým pobytem ve Světlé Hoře a místních částech, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 6171), usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2019 (č. Z5/2019/9a a č. Z5/2019/9b), žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Světlá Hora přijatá dne 22. 11. 2018, účetní doklad č. 110425 ze dne 8. 4. 2019 (úhrada dotace Kč 200.000,-),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 25. 4. 2019 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 4. 2019, příjemcem TJ Světlá Hora z.s., předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 220.000,- na úhradu výdajů spojených s činností dle podané žádosti na rok 2019 a úhradu nákladů topné sezóny 2018 dle vystaveného vyúčtování), usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2019 (č. Z5/2019/9c a č. Z5/2019/9d), žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Světlá Hora přijatá dne 28. 11. 2018, účetní doklady č. 110496 ze dne 29. 4. 2019 (úhrada 1. splátky dotace Kč 130.000,-) a č. 110906 ze dne 30. 7. 2019 (úhrada 2. splátky dotace Kč 90.000,-), strategický plán rozvoje sportu v obci Světlá Hora (schválen usnesením zastupitelstva obce č. Z21/2018/13 ze dne 4. 6. 2018),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 18. 3. 2019 (příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Světlá Hora, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 20.000,- na úhradu výdajů spojených s činností - zakoupení sportovního vybavení pro mladé hasiče, opravu strojního vybavení a občerstvení při pořádání akcí, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 5512), usnesení rady obce ze dne 11. 3. 2019 (č. R6/2019/6c a č. R6/2019/6d), žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Světlá Hora přijatá dne 18. 2. 2019, účetní doklad č. 110403 ze dne 3. 4. 2019 (úhrada dotace Kč 20.000,-),
- výpisy z účtu za období 04/2019 a 07/2019 (Sberbank CZ a.s. Praha, č. účtu 4200085342/6800, č. výpisů 4/2019 a 7/2019),
- protokol o provedené kontrole u subjektu HELP-IN o.p.s. ze dne 14. 1. 2020, kontrolu provedla účetní obce, dotace ve výši Kč 200.000,-, bez nedostatků,
- protokol o provedené kontrole u subjektu TJ Světlá Hora z.s. ze dne 29. 1. 2020, kontrolu provedla účetní obce, dotace ve výši Kč 130.000,-, bez nedostatků,
- protokol o provedené kontrole u subjektu TJ Světlá Hora z.s. ze dne 4. 2. 2020, kontrolu provedla účetní obce, dotace ve výši Kč 20.000,-, bez nedostatků,
- účetní doklad č. 70099 ze dne 31. 12. 2019 – zaúčtování dotací do nákladů,

fondy

- rozpočet sociálního fondu schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, usnesení č. Z2/2018/9.
- statut sociálního fondu obce Světlá Hora, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2016, usnesení č. 68/14/2016, bod 1.12.

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.**

