



Čj.: MSK 36720/2018
Sp. zn.: KON/6785/2017/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická
Telefon: 595 622 183
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Město,** **IČ 00296015 za rok 2017**

Na základě písemné žádosti ze dne 28. 2. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	621/03/2017	2386

dne 26. 2. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Horní Město.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 27. 9. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 26. 2. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Eva Machová, starostka
- Šárka Bejdáková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 9. 10. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 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. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 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.**

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.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.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) | 1,26 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6 950 147,71) | 13,21 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

C.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.

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

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 zpracovala a sepsala:	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

rozpočet

- návrh rozpočtového výhledu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 13. 11. 2016 do 4. 12. 2016,
- rozpočtový výhled na období let 2017 - 2020, obsahující údaje o dlouhodobých závazcích, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 36/14 bod d) ze dne 5. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3. 3. 2017, včetně informace, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 13. 11. 2016 do 4. 12. 2016,
- rozpočet obce na rok 2017 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 36/14 bod c) ze dne 5. 12. 2016, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3. 3. 2017, včetně informace, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- pověření starostky obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26/9 bod b) ze dne 2. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 1, schváleno usnesením starostky obce dne 27. 2. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/3 bod b) ze dne 2. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 3. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno usnesením starostky obce dne 15. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 3. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,

- rozpočtové opatření č. 4, schváleno usnesením starostky obce dne 21. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 5. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 5, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod f) ze dne 14. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 7. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 6, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 48/18 bod d) ze dne 19. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 8. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 7, schváleno usnesením starostky obce dne 15. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 9. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 8, schváleno usnesením starostky obce dne 11. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 10. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 9, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 49/19 bod b) dne 4. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 10. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 10, schváleno usnesením starostky obce dne 17. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 11. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 11, schváleno usnesením starostky obce dne 10. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 12. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- rozpočtové opatření č. 12, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 52/20 ze dne 4. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 26. 5. 2017 do 14. 6. 2017,
- závěrečný účet za rok 2016 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod b) ze dne 14. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2017, včetně informace, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 31. 8. 2017,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 8. 2017,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2017,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2017,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017,

účetnictví

- hlavní kniha analytická k 31. 8. 2017,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,
- kniha vydaných faktur k 31. 8. 2017,

- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2-12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k datu 31. 8. 2017,
- vazba zůstatků účtu 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 31. 8. 2017 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- vazba zůstatků účtu 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 31. 12. 2017 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- účetní doklady č. 17-701-01542 až č. 17-701-01564 za období 12/2017 (pokladna),
- pokladní deník za období 12/2017,
- účetní závěrka obce za rok 2016 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod c) ze dne 14. 6. 2017,
- vyřazení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 13/1 - "požární vozidlo AVIA" v celkové hodnotě Kč 189.000,-, účetní doklad č. 17-007-00035 ze dne 7. 3. 2017, vyřazení ekologickou likvidací - žádost o vyřazení vozidla ze dne 10. 4. 2017, inv. č. 4/2/9 - "výškopis a polohopis" v celkové hodnotě Kč 45.150,-, účetní doklad č. 1706-000273 ze dne 14. 6. 2016, inv. č. I/3 - "vyšetřovací lehátko" v celkové hodnotě Kč 1.200,-, účetní doklad č. 1706-000272 ze dne 14. 6. 2017, soupis nepotřebného majetku schválen usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod o) ze dne 14. 6. 2017,
- pořízení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 14/11 - "dopravní automobil T6 Kombi 2,0 TDI" v celkové hodnotě Kč 1.142.171,-, účetní doklad č. 1704-000319 ze dne 26. 4. 2017, inv. č. 1/812/37 - "autobusová čekárna Horní Město" v celkové hodnotě Kč 53.892,- (navýšení), účetní doklad č. 1705-000315 ze dne 31. 5. 2017, inv. č. 2/25/2 - "počítačová sestava" v celkové hodnotě Kč 25.799,-, účetní doklad č. 1702-000305 ze dne 23. 2. 2017, inv. č. 2/15/20 - "stopovač na běžky" v celkové hodnotě Kč 7.545,-, účetní doklad č. 1702-000304 ze dne 22. 2. 2016,
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky, vše k datu 31. 12. 2017,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků, plán inventur na rok 2017, vnitřní směrnice č. 1/2011 o inventarizaci, jmenování inventarizační komise, zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí, seznam inventarizačních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva),

odměňování

- podklady k odměnám členů zastupitelstva obce za období 01–08/2017, os. č. 27, 2017, 2019, 2008, 18, 2006, 2012,
- stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce - usnesení zastupitelstva obce č. 5/2 bod I) ze dne 15. 12. 2014,
- podklady k odměnám členů zastupitelstva obce za období 09–12/2017, os. č. 27, 2017, 2019, 2008, 2018,

hospodaření zřízených příspěvkových organizací

- účetní závěrka organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Město, okres Bruntál, příspěvková organizace, za rok 2016, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod d) ze dne 14. 6. 2017,
- sdělení ze dne 12. 12. 2016 stanovených závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Horní Město, okres Bruntál (neinvestiční příspěvek pro rok 2017 ve výši Kč 900.000,-),

- protokol o veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Město, okres Bruntál, příspěvková organizace, ze dne 18. 9. 2017, kontrolované období od 1. 1. 2017 do 30. 6. 2017, oznámení o zahájení kontroly ze dne 4. 9. 2017, pověření č.j. Ma/457/2017 ze dne 4. 9. 2017,

smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva č. 02045/2017/KH o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 28. 6. 2017, uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (poskytovatel), obec příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 50.000,-, určenou k dofinancování nákladů na zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Horní Město kategorie JPO II (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. III a IV.), přijetí dotace a pověření starostky obce k podpisu smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod h) ze dne 14. 6. 2017, ÚZ 211, účetní doklady č. 17-006-01170 ze dne 4. 8. 2017 (předpis), č. 17-801-00780 ze dne 4. 8. 2017 (úhrada),
- ÚZ 98071 - finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních aktiv (dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR) ze dne 31. 1. 2018, poskytnuto Kč 54.364,-, účetní doklad č. 17-006-01402 ze dne 6. 10. 2017, čerpáno Kč 18.562,79, účetní doklady např. č. 17-001-00335 ze dne 7. 11. 2017, č. 17-001-00320 ze dne 25. 10. 2017, č. 17-701-01419 ze dne 23. 10. 2017, vratka dotace Kč 35.801,21, bankovní výpis ze dne 6. 2. 2018,

smlouvy darovací

- darovací smlouva č. 03030/2017/IM ze dne 22. 8. 2017, uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (dárce), obec obdarovaná, předmět smlouvy – dárce převádí obdarovanému vlastnické právo k části pozemku parc. č. 914/1 a parc. č. 914/7, vše v k.ú. Horní Město, obec Horní Město (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. a II.), geometrický plán č. 484-87/2016 ze dne 16. 9. 2016, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 48/18 bod h) ze dne 19. 7. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 24. 8. 2017, účetní doklad č. 17-007-00128 ze dne 24. 8. 2017,

smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva ze dne 18. 4. 2017, uzavřená s fyzickými osobami (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 538/3 v k.ú. Horní Město, obec Horní Město, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 12. 10. 2016 do 27. 10. 2016, žádost ze dne 12. 9. 2016, geometrický plán č. 486-122/2016 ze dne 22. 12. 2016, prodej a kupní smlouva schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 39/15 bod k2) ze dne 2. 3. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 24. 4. 2017, účetní doklady č. 1704-000304 ze dne 18. 4. 2017 (předpis), č. 00032 ze dne 2. 3. 2017 (přecenění), č. 17-007-00063 ze dne 24. 4. 2017 (vyřazení) a č. 17-701-00676 ze dne 18. 4. 2017 (úhrada),
- kupní smlouva ze dne 5. 4. 2017, uzavřená s fyzickou osobou (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 1651/4 v k.ú. Horní Město, obec Horní Město, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 8. 3. 2017 do 23. 3. 2017, prodej a kupní smlouva schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 43/16 bod b2) ze dne 27. 3. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 6. 4. 2017, účetní doklady č. 1704-000299 ze dne 5. 4. 2017 (předpis), č. 00237 ze dne 5. 12. 2016 (přecenění), č. 17-007-00051 ze dne 6. 4. 2017 (vyřazení) a č. 17-701-00635 ze dne 5. 4. 2017 (úhrada),
- kupní smlouva ze dne 9. 11. 2017, uzavřená s fyzickou osobou (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 107/2 v k.ú. Horní Město, obec Horní Město, záměr prodeje

zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 3. 7. 2017 do 20. 7. 2017, žádost ze dne 29. 5. 2017, prodej a kupní smlouva schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 49/19 bod m) ze dne 4. 10. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 14. 11. 2017, účetní doklady č. 1711-000252 ze dne 10. 11. 2017 (předpis), č. 92 ze dne 14. 6. 2017 (přecenění), č. 17-007-00183 ze dne 14. 11. 2017 (vyřazení) a č. 10. 11. 2017 (úhrada),

smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu pozemku č. 007/2017 ze dne 1. 9. 2017, uzavřená s fyzickou osobou (nájemce), obec pronajímatel, předmět smlouvy - pronájem pozemku parc. č. 197/1 v k.ú. Horní Město, obec Horní Město, celková plocha 760 m², za účelem - zahrada (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. 2 a 3), nájemné stanoveno usnesením zastupitelstva obce č. 5/2 bod c) ze dne 31. 8. 1999 (1 Kč za m²), záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 1. 8. 2017 do 17. 8. 2017, žádost ze dne 1. 8. 2017, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, smlouva schválena starostkou obce dne 1. 9. 2017,

úvěrové smlouvy

- smlouva o úvěru č. 0317533489 ze dne 11. 12. 2017, uzavřená se subjektem Česká spořitelna, a.s., IČ 45244782, předmět smlouvy - poskytnutí úvěru ve výši Kč 1.400.000,-, účelově na financování projektu "Mokřad ve Stříbrných horách", smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 52/20 bod h) ze dne 4. 12. 2017, datum konečné splatnosti dne 30. 6. 2019, úvěr bude splacen dotací,
- smlouva o úvěru č. 0317534449 ze dne 11. 12. 2017, uzavřená se subjektem Česká spořitelna a.s., IČ 45244782, předmět smlouvy - poskytnutí úvěru ve výši Kč 4.200.000,-, účelově na financování projektu "Rekonstrukce hřiště a tělocvičny základní školy Horní Město", smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 52/20 bod i) ze dne 4. 12. 2017, datum konečné splatnosti dne 20. 8. 2023, úvěr bude částečně splacen dotací ve výši Kč 2.900.000,- (tj. 70 % celkově ustatelných nákladů projektu), zbývající část úvěru ve výši Kč 1.300.000,- bude uhrazena v termínu do 20. 8. 2023,

veřejné zakázky

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Horní Město - Manipulátor", zadání veřejné zakázky usnesením zastupitelstva obce č. 46/17 bod m) ze dne 14. 6. 2017, výzva k předložení nabídky, včetně zadávací dokumentace (technické podmínky) ze dne 16. 6. 2017, dodatek č. 1 k výzvě ze dne 23. 7. 2017, hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena, přímé oslovení 3 subjektů (e-mail, poštovní doručenkou), jmenování hodnotící komise ze dne 30. 6. 2017, seznam došlých nabídek, prezenční listina otevírání obálek ze dne 10. 7. 2017, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 10. 7. 2017, krycí listy nabídek 3 subjektů (UNIMARCO a.s., AGROSERVIS Hlučín s.r.o., Milan Vágner), oznámení o výběru nabídky a výzva k uzavření smlouvy ze dne 10. 7. 2017 (e-mail, datová schránka, osobní předání), kupní smlouva ze dne 12. 7. 2017, uzavřena s vítězným uchazečem AGROSERVIS Hlučín s.r.o., IČ 25879146, ve výši Kč 1.799.000,- bez DPH (Kč 2.176.790,- včetně DPH), zveřejnění na profilu zadavatele dne 17. 7. 2017, účetní doklad č. 17-001-00219 ze dne 19. 7. 2017 (faktura), předávací protokol ze dne 18. 7. 2017, zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele dne 9. 10. 2017,

usnesení, zápisy, vnitřní směrnice, apod.

- směrnice č. 1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinná od 1. 1. 2012,
- směrnice č. 2/2015 o účetnictví, účinná od 1. 1. 2015,
- směrnice č. 1/2010 o evidenci majetku, účinná od 1. 1. 2010,
- vnitřní směrnice č. 1/2011 o inventarizaci, účinná od 1. 1. 2011,
- platné podpisové vzory,

- zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 6. 2017
- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7. 6. 2017,
- zápis z jednání finančního výboru ze dne 27. 11. 2017,
- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 4. 10. 2017.

