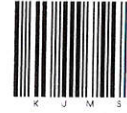


KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Elektronický podpis: 24.5.2019



Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal: PostSignum Qualified C...
Platnost do: 22.6.2019 10:58:01 +02:00

Čj.: MSK 71254/2019
Sp. zn.: KON/8375/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Obecní úřad KRÁSNÁ		Čís.dop.
DOŠLO: 24 -05- 2019	Čís.jedn.: 561/2019	Ukl.znak: 113.1
Listy: 10	Přílohy: /	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krásná, IČ 00577022 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 9. 3. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	465/03/2018	2736

dne 14. 5. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Krásná.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 26. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 14. 5. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Antonín Tulach, starosta
- Zuzana Veselá, 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. 12. 2018.



Zásadní politika ověřování informací: www.msk.cz



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 "Přístavba, nástavba a stavební úpravy požární zbrojnice Krásná č.p. 332",
- akce "Zpracování PD - vybudování chodníku v části obce Krásná II.",
- pořízení nového počítače Intel,
- veřejnoprávní smlouvy ze dne 29. 5. 2018 a 27. 2. 2018,
- dotace na volby prezidenta.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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 1.031.541,28) | 0,49 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 423.555,00) | 3,55 % |
| • 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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2018 byl zjištěn nedostatek, ke kterému územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Obec na základě výběrového řízení uzavřela dne 23. 5. 2018 smlouvu o dílo se společností Perperikon s.r.o na akci „Přístavba, nástavba a stavební úpravy požární zbrojnice Krásná č.p. 332“ na Kč 5.509.333,04 bez DPH. K této smlouvě byl dne 3. 10. 2018 uzavřen dodatek č. 1, kterým byla navýšena cena díla na Kč 5.859.487,04.



Vzhledem k tomu, že celková cena díla přesáhla 500 tis. Kč, měla obec povinnost zveřejnit uvedenou smlouvu včetně jejich dodatků na profilu zadavatele, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že dodatek č. 1 nebyl zveřejněn v zákonem dané lhůtě (dodatek č. 1 nebyl ke dni přezkoumání hospodaření zveřejněn).

Opatření

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl zveřejněn na profilu zadavatele dodatečně dne 4. 12. 2018.

Obec přijala systémové opatření - odpovědný pracovník byl poučen o nutnosti dodržovat platné právní předpisy, aby k uvedenému nedostatku již nedošlo. **Přijaté opatření splněno.**

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

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

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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 zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Přístavba, nástavba a stavební úpravy požární zbrojnice Krásná č.p. 332"**

- smlouva o dílo se společností Perperikon s.r.o. ze dne 23. 5. 2018 na akci „Přístavba, nástavba a stavební úpravy požární zbrojnice Krásná č.p. 332“ na Kč 5.509.333,04 bez DPH (Kč 6.666.292,98 s DPH), smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2018, usnesení č. 3/2018, bod 3 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 5. 2018,
- dodatek č. 1 ze dne 3. 10. 2018 – navýšení ceny díla na Kč 5.859.487,04 bez DPH (Kč 7.089.979,32 s DPH), schválen zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2018, usnesení č. 7/18. bod 3, zveřejněn na profilu zadavatele dne 4. 12. 2018,
- informace o realizaci akce na zastupitelstvu obce ze dne 7. 10. 2015, usnesení č. 7/16, bod Ad),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace ze dne 17. 4. 2018, výzva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 17. 4. 2018, vysvětlení zadávacích podmínek č. 1 – doručeno do datových schránek dne 23. 4. 2018, vysvětlení zadávacích podmínek č. 2 – doručeno do datových schránek dne 25. 4. 2018, vysvětlení zadávacích podmínek č. 3 – doručeno do datových schránek dne 27. 4. 2018, vysvětlení zadávacích podmínek č. 4 – doručeno do datových schránek dne 30. 4. 2018, žádost o objasnění nabídky datovou schránkou dne 14. 5. 2018, sdělení rozsahu prací k objasnění nabídky ze dne 16. 5. 2018, seznam podaných nabídek ze dne 30. 4. 2018 – 3 nabídky, pověření komise k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 4. 2018, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 5. 2018, informace o výsledku veřejné zakázky ze dne 18. 5. 2018, výzva k podpisu smlouvy ze dne 21. 5. 2018),
- účetní doklady č. 3210 ze dne 13. 7. 2018, č. 3237 ze dne 15. 8. 2018, č. 3278 ze dne 27. 9. 2018 a č. 3320 ze dne 18. 10. 2018 – předpis závazku, č. 2544 ze dne 17. 7. 2018, č. 2608 ze dne 15. 8. 2018, č. 2714 ze dne 24. 9. 2018 a č. 2796 ze dne 23. 10. 2018 – platba,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 15/2018 schváleným starostkou obce dne 2. 10. 2018 (navýšení odd/pa 5512 o Kč 1.200.000,--), zveřejněným na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 2. 10. 2018,
- účetní doklady č. 3351 ze dne 21. 11. 2018 a č. 3388 ze dne 14. 12. 2018 – předpis závazku, č. 2872 ze dne 26. a 28. 11. 2018 a č. 2937 ze dne 20. 12. 2018 – platba,
- protokol o odevzdání a předání díla ze dne 14. 12. 2018, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 2. 2019,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 6. 12. 2018, č.j. 1516/2018/SÚ/OIŠ/330, účetní doklad č. 3428 ze dne 6. 12. 2018 a č. 3452 ze dne 31. 12. 2018 – zařazení do majetku,

dotace na realizaci akce

- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace od ministerstva životního prostředí ze dne 2. 5. 2018 na akci „Zateplení hasičské zbrojnice v obci Krásná“ na Kč 987.862,30, vlastní zdroje Kč 987.862,20, celkové výdaje Kč 1.975.724,60, realizace do 31. 12. 2019, vyúčtování do 31. 3. 2021, žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 2. 2018,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 29. 11. 2018 na akci „Zateplení hasičské zbrojnice v obci Krásná“ na Kč 986.534,60, vlastní zdroje Kč 986.534,61, celkové náklady Kč 1.973.069,21, realizace do 31. 1. 2019, předložení dokumentace do 30. 4. 2020,

další náklady

- zaměření budovy - smlouva o dílo ze dne 1. 2. 2016 na zaměření budovy na Kč 242.000,- s DPH, dodatek č. 1 ze dne 20. 7. 2016 – posunutí termínu díla, účetní doklad č. 3016 ze dne 8. 1. 2018, č. 3270 ze dne 27. 11. 2017 – předpis závazku, č. 2026 ze dne 12. 1. 2018, č. 2729 ze dne 12. 12. 2017 – platba, účetní doklad č. 2093 ze dne 24. 2. 2016, č. 2180 ze dne 11. 4. 2016 a č. 2330 ze dne 13. 6. 2016 – platba, č. 3014 ze dne 5. 2. 2016, č. 3064 ze dne 4. 4. 2016 a č. 3114 ze dne 31. 5. 2016 – předpis, dodatek č. 1 ze dne 6. 3. 2018 ke smlouvě o dílo ze dne 1. 2. 2016 – projektová

- dokumentace - navýšení ceny o Kč 30.250,-, účetní doklad č. 3130 ze dne 9. 5. 2018 – předpis závazku, č. 2383 ze dne 11. 5. 2018 – platba,
- autorský dozor - smlouva příkazní o výkonu inženýrské činnosti při realizaci stavby ze dne 4. 7. 2018 na autorský dozor na Kč 24.200,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 4/18, bod 16c), účetní doklad č. 3212 ze dne 17. 7. 2018 – předpis závazku, č. 2555 ze dne 18. 7. 2018 - platba, účetní doklad č. 3390 ze dne 14. 12. 2018 – předpis závazku, č. 2946 ze dne 20. 12. 2018 – platba,
 - koordinátor stavby - objednávka č. 12/18 ze dne 4. 6. 2018 na Kč 25.000,-, výzva k podání cenové nabídky ze dne 3. 5. 2018 na koordinátora stavby, průzkum internetových stránek - 3 firmy, oslovení 3 firem dne 3. 5. 2018, 1 cenová nabídka ze dne 1. 6. 2018, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 4/18, bod 16b), účetní doklad č. 3389 ze dne 14. 12. 2018 – předpis závazku, č. 2943 ze dne 20. 12. 2018 – platba,
 - technický dozor - objednávka č. 11/18 ze dne 28. 5. 2018 na technický dozor na Kč 45.000,-, výzva k podání cenové nabídky ze dne 3. 5. 2018 na technický dozor, 3 nabídky, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 4/18, bod 16a), účetní doklad č. 3391 ze dne 16. 12. 2018 – předpis závazku, č. 2941 ze dne 20. 12. 2018 - platba, objednávka č. 20/18 ze dne 19. 9. 2018,
 - zpracování zadávací dokumentace – účetní doklad č. 3146 ze dne 17. 5. 2018 – předpis závazku, č. 2414 ze dne 23. 5. 2018 – platba, objednávka telefonicky, 2 cenové nabídky,
 - zpracování podkladů a předání poskytovateli dotace – účetní doklad č. 3304 ze dne 18. 12. 2017 a č. 3330 ze dne 23. 10. 2018 – předpis závazku, č. 2757 ze dne 21. 12. 2017 a č. 2814 ze dne 31. 10. 2018 - platba,
 - návrh interiéru – účetní doklad č. 3256 ze dne 3. 9. 2018 – předpis závazku, č. 2702 ze dne 14. 9. 2018 – platba, objednávka ze dne 20. 8. 2018 na Kč 20.000,-, účetní doklad č. 3289 ze dne 27. 9. 2018 – předpis závazku, č. 2749 ze dne 8. 10. 2018 – platba, objednávka č. 22/18 ze dne 26. 9. 2018,
 - posudek likvidace srážkové vody – účetní doklad č. 3240 ze dne 20. 8. 2018 – předpis závazku, č. 2626 ze dne 24. 8. 2018 - platba,
 - stavební povolení – účetní doklad č. 2088 ze dne 5. 1. 2018 - platba,
 - EP hasičské zbrojnice - účetní doklad č. 3275 ze dne 28. 11. 2017 - předpis závazku, č. 2716 ze dne 5. 12. 2017 – platba,
 - geodetické práce - účetní doklad č. 2133 ze dne 10. 3. 2016 – platba, č. 3037 ze dne 29. 2. 2016 – předpis závazku,
 - rozpočet ke studii - účetní doklad č. 2132 ze dne 10. 3. 2016 – platba, č. 3038 ze dne 29. 2. 2016 - předpis závazku,

akce "Zpracování PD - vybudování chodníku v části obce Krásná II."

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k podání nabídky ze dne 22. 2. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele), protokol o otevírání obálek, čestné prohlášení členů komise, seznam podaných nabídek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek, informace o výsledku veřejné zakázky zasláná uchazečům dne 13. 3. 2018, o průběhu veřejné zakázky bylo zastupitelstvo obce informováno na zasedání dne 26. 2. 2018,
- smlouva o dílo uzavřena s firmou Ing. Štěpán Šňupárek dne 26. 3. 2018 - předmětem smlouvy je zpracování PD - vybudování chodníku v části obce Krásná II. za cenu Kč 410.190,- včetně DPH,

dotace na realizaci akce

- smlouva o poskytnutí investiční dotace s Moravskoslezským krajem uzavřená dne 29. 5. 2017, realizace akce do 30. 6. 2019, účetní doklad č. 448 ze dne 15. 6. 2017 (přijetí 1. splátky dotace ve výši Kč 400.000,-),

pořízení majetku obce

- počítač Intel - inv. č. 400470, veřejná zakázka malého rozsahu - doloženy podklady - průzkum trhu, jako nejvýhodnější vybrána nabídka společnosti DOTCOM office s.r.o., účetní doklady č. 3099 ze dne 28. 3. 2018 (předpis faktury přijaté a zařazení na majetkový účet), č. 2293 ze dne 5. 4. 2018 (úhrada),
- počítač – inv. č. 1453, účetní doklad č. 2887 ze dne 4. 12. 2018 – platba, č. 3356 ze dne 27. 11. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku,
- počítač – inv. č. 1454, účetní doklad č. 2916 ze dne 17. 12. 2018 – platba, č. 3380 ze dne 11. 12. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku,

veřejnoprávní smlouvy ze dne 29. 5. 2018 a 27. 2. 2018

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 29. 5. 2018 s Mateřskou školou Pražmo, příspěvková organizace - dotace ve výši Kč 27.843,- na vybavení jedné třídy mateřské školy herním a klidovým patrem pro děti, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2018 na základě žádosti ze dne 29. 11. 2017, protokol o provedené kontrole použití dotace ze dne 19. 10. 2018, účetní doklady č. 2474 ze dne 19. 6. 2018, č. 3326 ze dne 19. 10. 2018 a č. 3327 ze dne 19. 10. 2018, rozpočtově kryto v rámci rozpočtového opatření č. 5/2018 schváleného starostkou obce dne 1. 6. 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 27. 2. 2018 s Českým svazem včelařů, o. s. - dotace ve výši Kč 15.000,- je určena na údržbu včelařské stanice na Krásné, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2017 na základě žádosti ze dne 27. 11. 2017, účetní doklad č. 2212 ze dne 12. 3. 2018, rozpočtově kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 27. 2. 2018 s Rosteme s dětmi z. s. - dotace ve výši Kč 15.000,- je určena na zajištění provozu Lesního klubu, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2017 na základě žádosti ze dne 25. 9. 2017, protokol o provedené kontrole použití dotace ze dne 19. 10. 2018, účetní doklady č. 2213 ze dne 12. 3. 2018, č. 3324 ze dne 19. 10. 2018 a č. 3325 ze dne 19. 10. 2018, rozpočtově kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 10. 2018 na Kč 9.000,- na vystoupení kapely v rámci kulturního projektu Veselé večery, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 27. 8. 2018, usnesení č. 6/18, bod 10, vyúčtování do 20. 12. 2018, účetní doklad č. 2834 ze dne 1. 11. 2018 - platba, žádost ze dne 27. 8. 2018, vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 12. 2018 na Kč 9.000,-, účetní doklad č. 3396 ze dne 18. 12. 2018 - platba, č. 2936 ze dne 18. 12. 2018 – vrátka nevyužitých finančních prostředků,
- vrátka dotace ve výši Kč 15.000,- poskytnuté Českému svazu včelařů, o. s. z důvodu nevyčerpání finančních prostředků, dotace byla vrácena na účet obce dne 30. 11. 2018 (účetní doklad č. 2879),

dotace na volby prezidenta

- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky ve výši Kč 32.359,-, účetní doklad č. 2084 ze dne 10. 1. 2018 – příjem finančních prostředků,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 15. 3. 2018 na Kč 24.905,50,
- účetní doklady, týkající se čerpání dotace,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 – 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska od 6. 11. do 23. 11. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2019 – 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2017, usnesení č. 7/17, bod 26f) a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska od 21. 12. 2017,



- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2017, usnesení č. 7/17, bod 16, zveřejněná na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 29. 11. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 1. do 26. 2. 2018,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2018, usnesení č. 1/2018, bod 16 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska od 12. 3. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 5. do 18. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 4/2018, bod 11, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska od 12. 7. 2018,

účetnictví, účetní a finanční výkazy

- kniha přijatých faktur k 31. 10. 2018,
- účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, usnesení č. 4/18 bod 12,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 10. 2018,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,

zmařené investice

- účetní doklad č. 3062 ze dne 28. 2. 2018 - vyřazení zmařených projektů, a to na základě schválení zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2018; jednalo se o "Projekt na rekreační turistické odpočívadlo s park. plochou" (z roku 2008) v celkové hodnotě Kč 633.388,-- a "Vodovod v obci Krásná" (dohoda s obcí Raškovice o spolufinancování se neuskutečnila) v celkové hodnotě Kč 865.662,60,

inventarizace

- plán inventur na rok 2018 schválený starostou obce dne 30. 11. 2018, včetně jmenování inventarizačních komisí,
- proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2018,
- pokladní kniha k 31. 12. 2018,
- inventurní soupisy,
- inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2019,

odměny členům zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 28. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2018,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - říjen 2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (předseda kontrolního a finančního výboru a místostarosta) s účinností od 6. 11. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 28. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (předsedové 3 výborů) s účinností od 28. 11. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období listopad a prosinec 2018 (osobní čísla 40, 3, 44 a 43),
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za listopad a prosinec 2018 (osobní čísla 38, 42 a 36),

smlouvy darovací a nájemní

- darovací smlouva uzavřená dne 22. 3. 2018 s Římskokatolickou farností Morávka ve výši Kč 150.000,--, schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 2. 2018, žádost o poskytnutí daru ze dne 4. 11. 2017, účetní doklady č. 3096 ze dne 26. 3. 2018 a č. 2325 ze dne 17. 4. 2018, rozpočtově kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018,
- smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 31. 5. 2018 s fyzickou osobou - předmětem nájmu je část pozemku p.č. 2611 v k. ú. Krásná pod Lysou horou, rozsah části pronajímaného pozemku je znázorněn v situačním snímku k pozemku, pozemek bude využíván jakou součástí výběhu pro hospodářská zvířata, nájem je sjednán na dobu neurčitou od 1. 6. 2018, záměr byl zveřejněn v období od 12. 4. do 3. 5. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2018.

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.**

