



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



Čj.: MSK 31768/2019  
Sp. zn.: KON/17998/2018/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Lhota, IČ 00535125 za rok 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 20. 6. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

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

dne 28. 2. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Horní Lhota.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 10. 9. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 28. 2. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jaroslav Berger, starosta
- Alena Rykalová, 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 20. 9. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Irena Skalická



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222  
fax: 595 622 126  
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692

DIČ: CZ70890692

Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

č. účtu: 1650676349/0800



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 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.

**Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operacích:**

- akce „Výměna oplocení areálu Obecního domu, Záhumenní 44, 747 64 Horní Lhota“,
- akce „Technické zhodnocení budovy obecního úřadu“,
- akce „Oprava kaple Stará pila - Horní Lhota“,
- akce „Oprava chodníku - předláždění starého chodníku na ulici Hlavní“,
- pořízení drobného dlouhodobého majetku – pártystan, fotoaparát, lednice, lešení, výčepní zařízení, elektrický pohon zvonu, nerez stožáry na prapory, termovárnice, fukač listů, nábytek, reproduktor a motorová pila,
- dotace na volby prezidenta České republiky a na volby do zastupitelstev obcí,
- poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce,
- akce "Oprava místní komunikace",
- akce "Oprava kaple na ulici Hlavní, Horní Lhota".

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

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

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |        |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,34 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 488.086,01) | 2,80 % |
| • 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 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,
- 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.

<b>Zprávu zpracovaly a sepsaly:</b>	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Seznam předložených dokumentů:****akce „Výměna oplocení areálu Obecního domu, Záhumenní 44, 747 64 Horní Lhota“**

- záměr realizace: akce realizována z důvodu zajištění bezpečnosti nemovitého majetku obce,
- smlouva o dílo č. 003/2018 ze dne 20. 6. 2018 uzavřena s vítězným uchazečem CONTROLSTAV s.r.o. ve výši Kč 1.377.033,33 bez DPH (Kč 1.666.210,33 včetně DPH), zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 20. 6. 2018,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 14. 5. 2018 (včetně zadávací dokumentace), ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 5. 2018, čestné prohlášení členů komise ze dne 30. 5. 2018, přímé oslovení 3 subjektů (CONTROLSTAV s.r.o., BENKO stavby s.r.o., ENESPO, s.r.o.) ze dne 14. 5. 2018 (výpis z evidence odeslané pošty), krycí listy nabídek 3 subjektů (CONTROLSTAV s.r.o., BENKO stavby s.r.o., ENESPO, s.r.o.), hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 30. 5. 2018, postup výběru zhotovitele ověřen v souladu s vnitřní směrnicí obce k veřejným zakázkám, výběr zhotovitele na vědomí zastupitelstvu obce - usnesení zastupitelstva obce č. 22/2018 bod 6) ze dne 13. 6. 2018, oznámení rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 14. 6. 2018,
- financování: rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené starostou obce dne 20. 8. 2018 (§ 6171 - Činnost místní správy),
- dodatek č. 1 uzavřený dne 3. 9. 2018, předmětem dodatku je doplnění podmínek fakturace,
- dodatek č. 2 uzavřený dne 26. 9. 2018, předmětem dodatku změna termínu plnění smlouvy do 15. 11. 2018, dodatky č. 1 a 2 byly zveřejněny na profilu zadavatele,
- předpisy faktur přijatých - účetní doklady č. 18-001-00187 ze dne 21. 8. 2018 a č. 18-001-00259 ze dne 7. 11. 2018, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- úhrady faktur - účetní doklady č. 18-801-00649 ze dne 3. 9. 2018 a č. 18-801-01062 ze dne 16. 11. 2018,
- zařazení na majetkový účet dne 16. 11. 2018 na základě předávacího protokolu č. 011/2018 (účetní doklad č. 18-801-01062), inv. č. s570,
- informace o skutečně uhrazené ceně zveřejněna dne 12. 11. 2018,

**akce „Technické zhodnocení budovy obecního úřadu“**

- smlouva o dílo s firmou Machů ze dne 5. 3. 2018 na výměnu podlahové krytiny ve dvou sekcích zasedací místnosti budovy OÚ na Kč 234,716,80 s DPH, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 7. 2. 2018, oslovení 3 firem dne 7. 2. 2018, 3 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 2. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 13. 4. 2018), účetní doklad č. 18-001-00100 ze dne 10. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00211 ze dne 23. 3. 2018 a č. 18-801-00366 ze dne 22. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- smlouva o dílo č. 8/2018 s firmou Winkler ze dne 16. 2. 2018 na kout pro občerstvení, dělící posuvné dveře a nástěnné věšáky na Kč 264.276,-- s DPH, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 7. 2. 2018, oslovení 3 firem dne 7. 2. 2018, 3 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 2. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 13. 4. 2018), účetní doklad č. 18-001-00077 ze dne 2. 5. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00198 ze dne 20. 3. 2018 a č. 18-801-00327 ze dne 9. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- smlouva o dílo s firmou DANFRA CZ s.r.o. ze dne 5. 3. 2018 na zařízení a výměnu topných těles na Kč 95.280,-- s DPH, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 19. 2. 2018, oslovení 2 firem dne 19. 2. 2018, 2 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 3. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 30. 4. 2018), účetní

- doklad č. 18-001-00080 ze dne 30. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00330 ze dne 10. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- smlouva o dílo s firmou Hrbáč ze dne 10. 3. 2018 na opravu sociálního zařízení na Kč 145.440,-- s DPH, dodatek č. 1 ze dne 27. 4. 2018 – navýšení ceny díla, (podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 19. 2. 2018, oslovení 2 firem dne 19. 2. 2018, 2 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 3. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 27. 4. 2018), účetní doklad č. 18-001-00069 ze dne 30. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00210 ze dne 23. 3. 2018 a č. 18-801-00313 ze dne 4. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
  - smlouva o dílo s firmou Puschke ze dne 5. 3. 2018 na dodávku a montáž stropního podhledu včetně sádrokartonových předstěn na Kč 197.787,-- s DPH, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 20. 2. 2018, oslovení 3 firem dne 21. 2. 2018, 3 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 3. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 26. 3. 2018), účetní doklad č. 18-001-00044 ze dne 26. 3. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00222 ze dne 3. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
  - smlouva o dílo s firmou Kryška ze dne 5. 3. 2018 na novou elektroinstalaci do suterénních prostor budovy OÚ na Kč 114.954,80,-- s DPH, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 7. 2. 2018, oslovení 2 firem dne 7. 2. 2018, 2 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 2. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 23. 4. 2018), účetní doklad č. 18-001-000692 ze dne 23. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00287 ze dne 24. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
  - smlouva o dílo s firmou Osmančik ze dne 16. 2. 2018 na výměnu vnitřních dveří v suterénu budovy OÚ na Kč 93.774,-- s DPH, podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 18. 1. 2018, oslovení 3 firem dne 18. 1. 2018, 3 nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 2. 2018, zápis o předání a převzetí díla ze dne 27. 4. 2018), účetní doklad č. 18-001-00076 ze dne 27. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00323 ze dne 7. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
  - informaci o dodavatelích na stavební práce, a to rekonstrukci suterénních místností a sociálního zařízení v budově obecního úřadu vzalo zastupitelstvo obce na vědomí dne 4. 4. 2018, usnesení č. 21/2018, bod 11,
  - finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (§ 6171 – Činnost místní správy),

### **akce „Oprava kaple Stará pila - Horní Lhota“**

- záměr realizace: akce v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2018,
- smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2018 uzavřená s vítězným uchazečem DRŽIK s.r.o. ve výši Kč 286.023,58 bez DPH (Kč 346.089,- včetně s DPH), výběr zhotovitele na vědomí zastupitelstvu obce - usnesení č. 22/2018 bod 5) ze dne 13. 6. 2018,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 14. 5. 2018, přímé oslovení 3 subjektů (DRŽIK s.r.o., SATON s.r.o., RTSTAV - Radek Truncík s.r.o.), hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH, krycí listy nabídek 3 subjektů (DRŽIK s.r.o., SATON s.r.o., RTSTAV - Radek Truncík s.r.o.), rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 31. 5. 2018, schváleno starostou obce, ověřen postup v souladu s vnitřní směrnicí obce k zadávání veřejných zakázek,
- účetní doklady č. 1807-000022 ze dne 16. 7. 2018 (předpis), 18-801-00536 ze dne 20. 7. 2018 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (§ 3326 - Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí),

**akce „Oprava chodníku - předláždění starého chodníku na ulici Hlavní“**

- záměr realizace: akce v rámci schváleného rozpočtu pro rok 2018,
- smlouva o dílo ze dne 26. 2. 2018 uzavřená s vítězným uchazečem CONTROLSTAV, s.r.o. ve výši Kč 367.614,34 bez DPH (Kč 444.813,35 včetně DPH), výběr zhotovitele na vědomí zastupitelstvu obce - usnesení č. 21/2018 bod 11 ze dne 4. 4. 2018,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 1. 2. 2018, přímé oslovení 3 subjektů (CONTROLSTAV, s.r.o., BENKO stavby, s.r.o., Ing. Jindřich Uherek), hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH, cenové nabídky 3 subjektů (CONTROLSTAV, s.r.o., BENKO stavby, s.r.o., Ing. Jindřich Uherek), rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 19. 2. 2018, schváleno starostou obce, ověřen postup v souladu s vnitřní směrnicí obce k zadávání veřejných zakázek,
- předávací protokol č. 003/2018 ze dne 14. 5. 2018,
- účetní doklady č. 1805-000135 ze dne 21. 5. 2018 (předpis), č. 18-801-00390 ze dne 4. 6. 2018 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (§ 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací),

**pořízení drobného dlouhodobého majetku – pártystan, fotoaparát, lednice, lešení, výčepní zařízení, elektrický pohon zvonu, nerez stožáry na prapory, termovárnice, fukač listí, nábytek, reproduktor a motorová pila**

- pártystan – inv. č. s609 a 610 (účetní doklad č. 18-001-00051 ze dne 3. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00254 ze dne 11. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- fotoaparát – inv. č. s606 (účetní doklad č. 18-001-00008 ze dne 28. 1. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00081 ze dne 5. 2. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- lednice – inv. č. s614 (účetní doklad č. 18-001-00061 ze dne 24. 4. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00286 ze dne 24. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- lešení – inv. č. s623 (účetní doklad č. 18-001-00096 ze dne 16. 5. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00370 ze dne 24. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- sestava výčepního zařízení – inv. č. s624 a 625 (účetní doklad č. 18-001-00097 ze dne 14. 5. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00371 ze dne 24. 5. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- elektrický pohon zvonu – inv. č. s632 (účetní doklad č. 18-001-00214 ze dne 26. 9. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00935 ze dne 10. 10. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- nerez stožáry na prapory – inv. č. s633-635 (účetní doklad č. 18-001-00217 ze dne 1. 10. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00936 ze dne 11. 10. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- termovárnice – inv. č. š1054-59 (účetní doklad č. 18-001-00130 ze dne 20. 6. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00456 ze dne 21. 6. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- fukač listí – inv. č. s630 (účetní doklad č. 18-001-00154 ze dne 9. 7. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00527 ze dne 19. 7. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- kulatý stůl – inv. č. s627-629 (účetní doklad č. 18-001-00156 ze dne 10. 7. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00522 ze dne 17. 7. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- židle a stoly do jídelny MŠ – inv. č. š1060-1087 (účetní doklad č. 18-001-002338 ze dne 12. 10. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00980 ze dne 24. 10. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- reproduktor – inv. č. s636 (účetní doklad č. 18-001-00249 ze dne 5. 11. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01034 ze dne 9. 11. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- motorová pila – inv. č. s631 (účetní doklad č. 18-701-00371 ze dne 6. 8. 2018 – platba a zařazení do majetku),

**dotace na volby prezidenta České republiky a na volby do zastupitelstev obcí**

- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky ve výši Kč 32.359,-- , účetní doklad č. 18-802-00002 ze dne 10. 1. 2018 – příjem finančních prostředků,
- výdaje spojené s čerpáním dotace ve výši Kč 15.993,--,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 12. 3. 2018,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 19. 2. 2018 a zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 14. 3. 2018,
- ÚZ 98 187 - dotace na výdaje související s volbami do zastupitelstev obcí ve výši Kč 32.186,-- , účetní doklad č. 18-802-00018 ze dne 26. 9. 2018 - příjem finančních prostředků,
- účetní doklady k čerpání dotace,
- dohody (2) o provedení práce uzavřené dne 24. 9. 2018 (kompletace a roznos hlasovacích lístků),
- předběžné vyúčtování zasláno dne 30. 11. 2018,
- vyúčtování použité části dotace ve výši Kč 19.686,-- (účetní doklad č. 18-007-00097 ze dne 31. 12. 2018),
- vratka nevyčerpané části dotace ve výši Kč 12.500,-- zaslána dne 1. 2. 2019,
- finanční krytí: o výši dotace (na straně příjmů i výdajů) byl upraven rozpočet obce rozpočtovým opatřením č. 5/2018 provedeným starostou obce dne 26. 9. 2018 (v souladu s pověřením zastupitelstva obce ze dne 1. 12. 2014), rozpočtové opatření č. 5/2018 zveřejněno dne 2. 10. 2018,

**poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce**

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 4. 2018 uzavřená se subjektem Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, příspěvková organizace na částku Kč 137.450,-, a to na částečné krytí nákladů souvisejících s výkonem hlavní činnosti na odloučeném pracovišti (náklady související s nájmem nebytových prostor a movitých věcí a služeb s nájmem spojených), vyúčtování do 30. 11. 2018, zveřejnění smlouvy na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 11. 4. 2018,
- žádost ze dne 4. 12. 2017, poskytnutí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21/2018 bod 7) ze dne 4. 4. 2018,
- účetní doklady č. 18-007-00026 ze dne 11. 4. 2018 (předpis), č. 18-801-00430 ze dne 13. 6. 2018 (úhrada),
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu (§ 3113 – Základní školy),
- kontrola dotace poskytnuté z rozpočtu obce subjektu Základní škola a Mateřská škola Velká Polom, příspěvková organizace, dotace ve výši Kč 137.450,- byla použita v souladu s účelovým určením, účetní doklad č. 18-007-00098 ze dne 31. 12. 2018 (vyúčtování dotace),

**akce "Oprava místní komunikace"**

- smlouva o dílo se společností Autodoprava Lazecký, s.r.o. ze dne 31. 7. 2018 na akci „Terénní úpravy pro realizaci příjezdové cesty k ČOV v Horní Lhotě“ na částku Kč 271.888,-- bez DPH, předávací protokol ze dne 14. 9. 2018,
- účetní doklad č. 18-001-00216 ze dne 15. 9. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00945 ze dne 12. 10. 2018 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 26. 6. 2018 zaslána 3 firmám, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 7. 2018 – 2 nabídky),
- finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu,
- zastupitelstvo obce dne 25. 7. 2018, usnesením č. 23/2018, bodem 5 vzalo na vědomí informaci o dodavatelích na stavební práce,



**akce "Oprava kaple na ulici Hlavní, Horní Lhota"**

- smlouva o dílo se společností Držík s.r.o. ze dne 20. 6. 2018 na akci „Oprava kaple na ulici Hlavní, Horní Lhota“ na částku Kč 206.088,20 bez DPH, zápis o odevzdání díla ze dne 17. 7. 2018,
- účetní doklad č. 18-001-00159 ze dne 16. 7. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00536 ze dne 20. 7. 2018 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 14. 5. 2018 zaslána 3 firmám, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31. 5. 2018 – 3 nabídky),
- finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 2/2018, schváleným, starostou obce dne 16. 5. 2018, zveřejněným na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 4. 6. 2018,
- zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2018, usnesením č. 22/2018, bodem 5 vzalo na vědomí informaci o dodavatelích na stavební práce,

**rozpočet**

- střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2019 – 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 20/2017, bod 4 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 19. 12. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. do 13. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, usnesení č. 20/2017, bod 3 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 19. 12. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne od 20. 3. do 3. 4. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018, usnesení č. 21/2018, bod 5, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 20. 4. 2018,

**účetnictví a výkazy**

- výkaz Fin 2-12 M k 31. 8. 2018,
- přehledy pohybů a stavů na majetkových účtech k 31. 8. 2018,
- účetní závěrka obce k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018, usnesení č. 21/2018, bod 4,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018,

**inventarizace**

- inventarizační zpráva o provedených inventurách za rok 2018 ze dne 30. 1. 2019,
- směrnice č. 1/2018 účinná od 1. 1. 2018,
- plán inventur na rok 2018 vydaný starostou obce dne 12. 12. 2018,
- příkaz č. 1/2018 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 vydaný starostou obce dne 12. 12. 2018,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazku k 31. 12. 2018,

**odměňování**

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-08/2018,
- stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce - usnesení zastupitelstva obce č. 20/2017 bod 13) ze dne 13. 12. 2017,

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 11-12/2018,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 19. 11. 2018,

**dokontrolované písemnosti z minulých let – územní plán a rekonstrukce a modernizace plynové kotelny objektu na ul. Záhumenní 44, Horní Lhota**

- **územní plán**
- účetní doklady č. 16-001-00053 ze dne 4. 4. 2016, č. 16-001-00154 ze dne 4. 8. 2016 a č. 17-001-00102 ze dne 14. 6. 2017 – předpis závazku, č. 16-801-00253 ze dne 8. 4. 2016, č. 16-801-00581 ze dne 17. 8. 2016 a č. 17-801-00414 ze dne 14. 6. 2017 - platba,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace na územní plán obce Horní Lhota od ministerstva pro místní rozvoj ze dne 21. 9. 2017 na částku Kč 164.560,--, vlastní zdroje Kč 41.140,--, účetní doklad č. 17-802-00018 ze dne 4. 10. 2017 - příjem finančních prostředků, financování akce ukončeno dne 4. 10. 2017, údaje o financování akce zasláno poskytovateli dotace dne 3. 11. 2017,
- **rekonstrukce a modernizace plynové kotelny objektu na ul. Záhumenní 44, Horní Lhota**
- účetní doklad č. 18-001-00171 ze dne 16. 7. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-00598 ze dne 15. 8. 2018 – platba a zařazení do majetku, předávací protokol ze dne 12. 7. 2018, technické zhodnocení majetku (fakturace souhlasí na smlouvu o dílo),

**usnesení, zápisy, apod.**

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 29. 5. 2017.



**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.**

