



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



Elektronický podpis: 5.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 9.6.2020 16:44:22+000 +02:00

Elektronický podpis: 5.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Mgr. Olga Nedopilová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 8.12.2020 14:13:25+000 +01:00

Elektronický podpis: 13.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 2.4.2021 10:31:01+000 +02:00

Čj.: MSK 25730/2020
Sp. zn.: KON/7898/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štěpánkovice, IČ 00300756 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 11. 3. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2019 bylo vykonáno dne 3. 12. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502
Ing. Pavel Frank	kontrolor	505/03/2019	3753
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor	704/03/2019	3723

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 17. 2. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	512/03/2019	2865
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor	704/03/2019	3723
Ing. Pavel Frank	kontrolor	505/03/2019	3753

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Štěpánkovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 11. 11. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 17. 2. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Jaromír Nevřela, starosta
- Věra Bolacká, 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 operacích:

- Oprava kanalizace v ulici Na Kopečku a ulici Zahradní,
- Přístřešek a objekt pokladny TJ Sokol Štěpánkovice,
- Bytový dům v obci Štěpánkovice – objekt 3,
- nakládání s nemovitým majetkem (směnné smlouvy, kupní smlouvy, smlouvy o zřízení věcného břemene),
- kupní smlouva ze dne 11. 12. 2019,
- poskytování účelových dotací z rozpočtu obce,
- dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 22. 10. 2019,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- Závěrečný účet obce za rok 2018 neobsahoval údaje o vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob (např. informace o poskytnutých dotacích z rozpočtu obce). Finanční zhodnocení peněžního fondu nebylo uvedeno včetně jeho tvorby a použití a mylně byla uvedena informace o vnitřním předpisu k fondu.

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 555 .838,88) | 0,55 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 29.579.999,29) | 7,02 % |
| • 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 | 51,00 % |
|--|---------|

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.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Závěrečný účet obce

B.1

Závěrečný účet obce za rok 2018 neobsahoval údaje o vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob (např. informace o poskytnutých dotacích z rozpočtu obce). Finanční zhodnocení peněžního fondu nebylo uvedeno včetně jeho tvorby a použití a mylně byla uvedena informace o vnitřním předpisu k fondu.

Zjištěný stav není v souladu s § 17 Zákona č. 250/2019 Sb.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2019 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatek

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce uzavřeným na základě pracovní smlouvy os. č. 2006 dne 30. 9. 2019 a na základě dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnancem os. č. 623 dne 2. 1. 2019.

Opatření

Zastupitelstvo obce dne 10. 2. 2020 vyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce os. č. 2006 a č. 623. (zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 2. 2020 bod č. 11 a bod č. 12).

Přijaté opatření bylo splněno.

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření byla dále zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- z doložených materiálů (zápisy ze zasedání zastupitelstva obce a rady obce) není zřejmé, jak byl schválen závazný ukazatel hospodaření příspěvkové organizaci ve smyslu napsaného oznámení ze dne 12. 2. 2019, tj. Kč 2.900.000,-- neinvestiční příspěvek na provoz a Kč 623.000,- na odpisy,
- u doložených dokumentů rozpočet příspěvkové organizace na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace do roku 2021 nebylo doloženo jejich zveřejnění před schválením.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

V této zprávě jsou 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.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovali:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Mgr. Olga Nedopilová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:**Oprava kanalizace v ulici Na Kopečku a ulici Zahradní:**

- smlouva o dílo ze dne 10. 8. 2018 se společností Rosis s.r.o., IČ 46576576, zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 8. 2018, předmětem smlouvy je "Oprava kanalizace v ulici Na Kopečku a ulici Zahradní, pozemky p.č. 937/1 a p.č. 986/1 v k.ú. a obci Štěpánkovice, cena díla Kč 1.771.161,39 bez DPH (Kč 2.143.105,28 vč. DPH), schválena radou obce dne 30. 7. 2018, usnesení č. 10/8/2018, předání díla do 15. 11. 2018, dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2018 na změnu termínu předání díla objednateli na 30. 4. 2019 a ponížení celkové ceny díla na Kč 2.068.097,28 včetně DPH, schválený radou obce dne 22. 11. 2018 usnesením č. 18/24/2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 22. 12. 2018, dodatek č. 2 ze dne 28. 2. 2019 na navýšení celkové ceny díla na Kč 2.358.968,77 včetně DPH, schválený radou obce dne 27. 2. 2019, usnesením č. 4/8/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 14. 3. 2019,
- účetní doklady č. 4087 ze dne 20. 2. 2019 (předpis závazku), č. 20296 ze dne 21. 2. 2019 (úhrada závazku), č. 4142 ze dne 13. 3. 2019 (předpis závazku), č. 20456 ze dne 18. 3. 2019 (úhrada závazku), č. 4218 ze dne 12. 4. 2019 (předpis závazku), č. 20729 ze dne 24. 4. 2019 (úhrada závazku), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019,

Přístřešek a objekt pokladny TJ Sokol Štěpánkovice:

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu II. - „Přístřešek a objekt pokladny TJ Sokol Štěpánkovice“ - seznam vhodných pěti dodavatelů v účasti ve výběrovém řízení schválený radou obce dne 29. 4. 2019 usnesením č. 7/8/2019, výzva k podání nabídky ze dne 3. 5. 2019 zaslána e-mailem pěti dodavatelům, sestavením komise pro hodnocení doručených nabídek a komise pro otevírání obálek pověřený starosta radou obce dne 29. 4. 2019 usnesením č. 7/8/2019, protokol o předání nabídky na realizaci veřejné zakázky, nabídku podali dva uchazeči v termínu, vítězného uchazeče ve výběrovém řízení schválila rada obce dne 16. 5. 2019 usnesením č. 8/4/2019, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 5. 2019 zasláno e-mailem,
- smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2019 se zhotovitelem Václav Duda, IČ 73306347, zveřejněna na profilu zadavatele 12. 6. 2019, předmětem smlouvy je realizace stavby „Přístřešek a objekt pokladny TJ Sokol Štěpánkovice“, cena díla Kč 1.719.535,93 bez DPH (Kč 2.080.638,47 vč. DPH), schválena radou obce dne 16. 5. 2019 usnesením č. 8/4/2019, termín ukončení díla nejpozději do 31. 10. 2019, dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2019 na změnu termínu ukončení díla nejpozději do 31. 1. 2020, schválený radou obce dne 27. 9. 2019 usnesením č. 13/10/2019, částečná fakturace v roce 2019 ve výši Kč 495.778,-, účetní doklad č. 4649 ze dne 1. 10. 2019 (předpis závazku), č. 21765 ze dne 8. 10. 2019 (platba závazku), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2019,
- dodatek č. 2 ze dne 20. 11. 2019 na změnu termínu předání díla a navýšení ceny díla schválený radou obce dne 19. 11. 2019 usnesením č. 16/13/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 25. 11. 2019
- účetní doklad č. 4750 ze dne 11. 11. 2019 (předpis), č. 22020 ze dne 14. 11. 2019 (platba),

Bytový dům v obci Štěpánkovice – objekt 3:

- dodatek č. 2 ze dne 28. 2. 2019 na ponížení ceny díla na Kč 6.094.692,- schválený radou obce dne 27. 2. 2019 usnesením č. 4/9/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 6. 3. 2019, dodatek č. 3 ze dne 17. 5. 2019 na ponížení ceny díla na Kč 6.032.224,- schválený radou obce dne 16. 5. 2019 usnesením č. 8/6/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 5. 2019, dodatek č. 4 ze dne 31. 7. 2019 na navýšení ceny díla na Kč 6.369.616,- schválený radou obce dne 23. 7. 2019 usnesením č. 11/12/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 5. 8. 2019, fakturace k 31. 10. 2019 ve výši Kč 6.369.615,- s DPH, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 1/2019 (schváleno radou obce dne 8. 3. 2019 usnesením č. 3/12/2019), účetní doklad č. 4131 ze dne 11. 3. 2019 (předpis), č. 20455

ze dne 18. 3. 2019 (platba), č. 5001 ze dne 13. 12. 2018 (předpis), č. 20466 ze dne 20. 3. 2019 (platba), č. 4242 ze dne 23. 4. 2019 (předpis), č. 20772 ze dne 5. 3. 2019 (platba), č. 4288 ze dne 13. 5. 2019 (předpis), č. 20879 ze dne 20. 5. 2019 (platba), č. 4359 ze dne 11. 6. 2019 (předpis), č. 21103 ze dne 20. 6. 2019 (platba), č. 4448 ze dne 10. 7. 2019 (předpis), č. 21284 ze dne 16. 7. 2019 (platba), č. 4512 ze dne 6. 8. 2019 (předpis), č. 21595 ze dne 11. 9. 2019 (platba), č. 4576 ze dne 4. 9. 2019 (předpis), č. 21615 ze dne 17. 9. 2019 (platba), č. 4511 ze dne 6. 8. 2019 (předpis), č. 21712 ze dne 30. 9. 2019 (platba),

- veřejná zakázka ukončena a předána za základě přejímacího protokolu ze dne 2. 9. 2019, skutečně uhrazená hodnota veřejné zakázky ve výši Kč 6.369.615,- s DPH zveřejněna na profilu zadavatele,

Ostatní písemnosti:

písemnosti k majetkoprávním úkonům:

- směnná smlouva ze dne 19. 6. 2019 uzavřená se směnitelem Opava lesní a.s. IČ 45193177 na směnu pozemku parc. č. 2612/2 v k. ú. Štěpánkovice ve vlastnictví obce za pozemek parc. č. 2547 v k. ú. Štěpánkovice ve vlastnictví Opava lesní a.s., směna je bez cenového vyrovnání, zveřejnění záměru směny majetku obce na úřední desce v období od 3. 8. 2018 do 23. 8. 2018, záměr schválen radou obce na 10. schůzi, bod č. 4/13 ze dne 30. 6. 2018, směnná smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/4/13 ze dne 22. 8. 2018, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 2. 7. 2019, účetní doklady č. 21190 a 21191 ze dne 2. 7. 2019 (vyřazení/zařazení majetku),
- kupní smlouva ze dne 6. 6. 2019 uzavřená s fyzickými osobami na koupi pozemku parc. č. 3068 v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/9/2019 ze dne 3. 6. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 12. 6. 2019, účetní doklady č. 21020 ze dne 12. 6. 2019 (zařazení majetku), č. 4374 ze dne 12. 6. 2019 (předpis), č. 21227 ze dne 10. 7. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (OdPa 3639),
- kupní smlouva ze dne 21. 3. 2019 uzavřená s fyzickými osobami na koupi pozemků parc. č. 3064, 3065, 3066 a 3067 v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/7/2019 ze dne 18. 3. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 28. 3. 2019, účetní doklady č. 20527 ze dne 28. 3. 2019 (zařazení majetku), č. 4165 ze dne 28. 3. 2019 (předpis), č. 20749 ze dne 29. 4. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (OdPa 3639),
- směnná smlouva ze dne 27. 3. 2019 uzavřená se směniteli - fyzickými osobami na směnu pozemků parc. č. 2927, 2927/2 a 2927/3 v k. ú. Štěpánkovice ve vlastnictví obce za pozemky parc. č. 2892/2, 2892/3 a 2893/2 v k. ú. Štěpánkovice ve vlastnictví 1. fyzické osoby a pozemek parc. č. 2891/2 v k. ú. Štěpánkovice ve vlastnictví 2. fyzické osoby, směna je bez cenového vyrovnání, zveřejnění záměru směny majetku obce na úřední desce v období od 1. 3. 2019 do 21. 3. 2019, záměr schválen radou obce na 4. schůzi, bod č. 4/2/2019 ze dne 27. 2. 2019, směnná smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/6.2 a 3/6.3 ze dne 18. 3. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 28. 3. 2019, účetní doklady č. 20524 ze dne 28. 3. 2019 (vyřazení/zařazení majetku),
- kupní smlouva ze dne 20. 11. 2019 uzavřená s fyzickou osobou na koupi pozemku parc. č. 2347 o výměře 8.307 m² v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/19 ze dne 18. 11. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20. 11. 2019, účetní doklady č. 4782 ze dne 20. 11. 2019 (předpis), č. 22262 ze dne 17. 12. 2019 (úhrada), č. 22066 ze dne 20. 11. 2019 (zařazení majetku), finanční krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 5/2019 - paragraf 3639 (rozpočtové opatření schváleno usnesením zastupitelstva č. 14/2019 ze dne 18. 11. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce 27. 11. 2019),
- kupní smlouva ze dne 25. 11. 2019 uzavřená s fyzickými osobami na koupi budovy čp. 243 včetně pozemku parc. č. 1028/3 v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7/10/2019

ze dne 18. 11. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 26. 11. 2019, účetní doklady č. 4800 ze dne 25. 11. 2019 (předpis), č. 22295 ze dne 19. 12. 2019 (úhrada), č. 22302 ze dne 20. 12. 2019 (úhrada), č. 22098 ze dne 26. 11. 2019 (zařazení majetku), finanční krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 5/2019 - paragraf 3639 (rozpočtové opatření schváleno usnesením zastupitelstva č. 14/2019 ze dne 18. 11. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce 27. 11. 2019),

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8019720/VB2, uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. IČ 24729035 (oprávněný) ze dne 30. 4. 2019 o umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 986/1 v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením rady obce č. 7/2/2019 ze dne 29. 4. 2019, vyrozumění o vkladu věcného břemene do katastru nemovitostí ze dne 27. 5. 2019, účetní doklady č. 80111 ze dne 5. 6. 2019 (předpis), č. 21213 ze dne 10. 7. 2019 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8019714/VB03, uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. IČ 24729035 (oprávněný) ze dne 13. 3. 2019 o umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 72 v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením rady obce č. 3/9/2019 ze dne 13. 2. 2019, vyrozumění o vkladu věcného břemene do katastru nemovitostí ze dne 21. 3. 2019, účetní doklady č. 80082 ze dne 29. 4. 2019 (předpis), č. 20949 ze dne 31. 5. 2019 (úhrada),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8012495/VB01, uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. IČ 24729035 (oprávněný) ze dne 13. 3. 2019 o umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemcích parc. č. 1696/5, 2766/1, 3429 v k. ú. Štěpánkovice, schváleno usnesením rady obce č. 5/3/2019 ze dne 2. 4. 2019, vyrozumění o vkladu věcného břemene do katastru nemovitostí ze dne 18. 4. 2019, účetní doklady č. 80081 ze dne 25. 4. 2019 (předpis), č. 20950 ze dne 31. 5. 2019 (úhrada),

kupní smlouva ze dne 11. 12. 2019

- kupní smlouva ze dne 11. 12. 2019 uzavřená s prodávajícím P a L, spol. s r.o., IČ 00351504, na nákup Nakladače 8.4S 20th ANNIVERSARY s příslušenstvím ve výši Kč 1.397.500,- bez DPH (Kč 1.690.975,- s DPH),
- schváleno usnesením rady obce bod č. 15/6/2019 ze dne 4. 11. 2019,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 12. 12. 2019,
- účetní doklad č. 4848 ze dne 11. 12. 2019 (předpis faktury), č. 22230 ze dne 12. 12. 2019 (úhrada), č. 22238 ze dne 16. 12. 2019 (zařazení do majetku), protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 16. 12. 2019, evidenční karta HIM - inv. č. 305,
- finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem a rozpočtovým opatřením č. 5/2019 - paragraf 3639, (rozpočtové opatření schváleno usnesením zastupitelstva č. 14/2019 ze dne 18. 11. 2019 a zveřejněno dne 27. 11. 2019),

písemnosti k poskytnutým účelovým dotacím z rozpočtu obce

- program pro poskytování dotací z rozpočtu obce pro rok 2019 ze dne 4. 2. 2019, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/9/2019 ze dne 4. 2. 2019, zveřejnění na internetových stránkách obce 5. 2. 2019,
- veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 ze dne 29. 3. 2019 uzavřená se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH Štěpánkovice, IČ 66738067, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši Kč 75.000, na částečné krytí činnosti spolku v roce 2019, vyúčtování do 31. 1. 2020, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/10/2019 ze dne 18. 3. 2019, zveřejnění smlouvy

- na internetových stránkách obce dne 3. 4. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 3. 2019, účetní doklad č. 20671 ze dne 15. 4. 2019 (poskytnutí dotace),
- veřejnoprávní smlouva č. 26/2019 ze dne 30. 3. 2019 uzavřená s FBC Letka, z.s., IČ 22680527, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši Kč 73.000, na částečné krytí činnosti spolku v roce 2019, vyúčtování do 31. 1. 2020, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/10/2019 ze dne 18. 3. 2019, zveřejnění smlouvy na internetových stránkách obce dne 3. 4. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 3. 2019, účetní doklad č. 20671 ze dne 15. 4. 2019 (poskytnutí dotace),
 - veřejnoprávní smlouva č. 4/2019 ze dne 3. 4. 2019 uzavřená s TJ Sokol Štěpánkovice., IČ 19015933, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši Kč 225.000, na částečné krytí činnosti spolku v roce 2019, vyúčtování do 31. 1. 2020, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/10/2019 ze dne 18. 3. 2019, zveřejnění smlouvy na internetových stránkách obce dne 3. 4. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 3. 2019, účetní doklad č. 20671 ze dne 15. 4. 2019 (poskytnutí dotace),
 - veřejnoprávní smlouva č. 17/2019 ze dne 23. 4. 2019 uzavřená s Jezdeckým klubem voltiž Albertovec, IČ 01274066, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši Kč 30.000, na částečné krytí činnosti v roce 2019, vyúčtování do 31. 1. 2020, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením rady obce č. 5/12/2019 ze dne 2. 4. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2019, účetní doklad č. 20828 ze dne 14. 5. 2019 (poskytnutí dotace),
 - veřejnoprávní smlouva č. 8/2019 ze dne 23. 4. 2019 uzavřená se Základní organizací Českého zahrádkářského svazu Štěpánkovice, IČ 7515314, předmět smlouvy - poskytnutí dotace ve výši Kč 20.000, na částečné krytí činnosti v roce 2019, vyúčtování do 31. 1. 2020, poskytnutí dotace a smlouva schválena usnesením rady obce č. 5/12/2019 ze dne 2. 4. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2019, účetní doklad č. 20829 ze dne 14. 5. 2019 (poskytnutí dotace),
 - účetní doklad č. 22345 ze dne 31. 12. 2019 (přeúčtováno na dohadný účet 389),

úcelová dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského Parlamentu

- předběžné vyúčtování ze dne 24. 6. 2019 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu, účelový znak 98 348, poskytnuto Kč 58.000,-, použito Kč 47.651,20, včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 15. 5. 2019,
- finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem, rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené usnesením rady obce č. 7/11/2019 ze dne 29. 4. 2019, zveřejněno na internetových stránkách od 13. 5. 2019,
- účetní doklad č. 22346 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování skutečně použité části dotace spojené s volbami do Evropského parlamentu,

smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 22. 10. 2019

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06065/2019/RRC ze dne 22. 10. 2019 (obec - příjemce),
- dotační program: Podpora rozvoje cykloturistiky v Moravskoslezském kraji pro rok 2019+,
- poskytovatel poskytne příjemci investiční dotaci v maximální výši 74,96 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Dokumentace k cyklostezce Štěpánkovice - Svoboda" maximálně však ve výši Kč 101.200,- účelově určenou k úhradě uznatelných nákladů projektu,
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26. 8. 2019,
- rozpočtové opatření č. 4/2019 - schváleno radou obce dne 27. 9. 2019 a zveřejněno dne 9. 10. 2019,
- účetní doklad č. 22012 ze dne 14. 11. 2019 - přijetí investiční dotace,

odměňování členů zastupitelstva obce

- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 4. 2. 2019 bod č. 8 - změna odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce od 1. 3. 2019,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-11/2019,
- pracovní smlouva ze dne 30. 9. 2019 uzavřená se zastupitelem os. č. 2006 na pracovní zařazení strojník - topič OÚ, strojník vodohospodářských zařízení obce a instalatér - topenář, mzdový list os. č. 2006 (fotokopie),
- dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2019 uzavřená s os. č. 623 na právní poradě, mzdový list os. č. 623 (2), výkazy odpracovaných hodin do období 09/2019 odsouhlasené starostou obce (fotokopie),
- pracovní smlouva ze dne 30. 5. 2017 uzavřená s os. č. 2003 na práci stavebního technika, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 151, 2005, 664, 651(1), 2003(1), 661 a 658 za období 12/2019,
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 2. 2020 bod č. 11 a bod č. 12 - vyjádření souhlasu se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce (os. č. 623 a č. 2006),

darovací smlouva ze dne 13. 11. 2019

- darovací smlouva ze dne 13. 11. 2019 uzavřená s obdarovaným - Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s.,
- peněžitý dar ve výši Kč 10.000,--,
- usnesení rady obce ze dne 27. 9. 2019 bod č. 13/2/2019,
- účetní doklad č. 22054 ze dne 20. 11. 2019,

pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku

- evidenční karty majetku inv. č. 268 až 311 - vybavení zásahové jednotky SDH, (např. inv.č. 267 - sací koš A110 s klapou; inv.č. 268 - hasičská lékárnička; inv.č. 271 - hadice B65 s konc/20; inv.č. 274 - hadice C42 s konc/20; inv.č. 276 - obuv Lukov Basic; inv.č. 280 - pláštěnka Zahas II), objednávka ze dne 12. 8. 2019, účetní doklad č. 4755 ze dne 14. 11. 2019 (předpis faktury a zařazení do majetku v celkové výši Kč 151.454,38), č. 22019 ze dne 14. 11. 2019 (úhrada faktury),
- evidenční karta majetku inv. č. 319 - obuv hasičská Holík Lukov Kč 4809,75, účetní doklad č. 4792 ze dne 25. 11. 2019 (předpis faktury a zařazení do majetku), č. 22117 ze dne 27. 11. 2019 (úhrada faktury),

doplnění k akci "Nájemní byty v obci Štěpánkovice

- dodatek č. 1 ze dne 31. 10. 2018 na navýšení ceny díla a změnu termínu předání díla schválený radou obce dne 17. 10. 2018 usnesením č. 15/20/2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 6. 11. 2018,
- dodatek č. 2 ze dne 1. 11. 2019 na změnu termínu předání díla schválený radou obce dne 24. 10. 2019 usnesením č. 14/5/2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 13. 11. 2019,
- účetní doklad č. 4837 ze dne 9. 12. 2019 (předpis), č. 22225 ze dne 12. 12. 2019 (platba), č. 4875 ze dne 17. 12. 2019 (předpis), č. 22290 ze dne 19. 12. 2019 (platba),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2019,

sociální fond obce

- směrnice Zásady tvorby a čerpání sociálního fondu obce Štěpánkovice ze dne 5. 6. 2018,
- rozpočet fondu na rok 2018 schválený radou obce dne 2. 4. 2019,

- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 3. 2019 bod 13 - schválení příspěvků sociálního fondu pro uvolněné členy zastupitelstva obce,
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 2. 2020 bod. č. 16 - schválení dodatku č. 2 k zásadám pro poskytování náhrad ze sociálního fondu uvolněným zastupitelům obce,
- vazba účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2019,

inventarizace majetku a závazků

- seznam identifikátorů k inventarizaci 2019,
- plán inventur na rok 2019 ze dne 28. 11. 2019,
- prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 29. 11. 2019,
- inventarizační zpráva za rok 2019,
- inventurní soupisy jednotlivých účtů dle rozvahy k 31. 12. 2019,

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet

- schválený rozpočet obce na rok 2019 - zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 4. 2. 2019 bod 6, zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2019 elektronickým způsobem,
- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2018 usnesením č. 7, zveřejnění elektronickým způsobem,
- střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024 - zápis ze zasedání zastupitelstva obce dne 4. 2. 2019 bod č. 7, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu obce elektronickým způsobem,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce elektronickým způsobem (fotokopie),
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 3. 6. 2019 bod. 8 - schválení účetní závěrky,

výkon zřizovatelských funkcí k příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Štěpánkovice:

- rozpočet příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Štěpánkovice na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 schválený radou obce dne 7. 11. 2018 bod 18,
- oznámení o stanovení závazného ukazatele příspěvku na provoz na rok 2019 ze dne 12. 2. 2019,
- účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 schválená radou obce dne 2. 4. 2019 bod 9,
- pověření ke kontrole č. 7/2019 ze dne 29. 5. 2019, oznámení o zahájení kontroly ze dne 20. 9. 2019, protokol o kontrole č. 7 ze dne 1. 10. 2019,

výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2019,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2019,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2019,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019.

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.**

