



Čj.: MSK 44315/2021
Sp. zn.: KON/15554/2020/Sam
113.1 V5 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 Hrádek, IČ 00535958 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 5. 6. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	387/03/2020	2865
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	390/03/2020	3626

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2020 bylo vykonáno dne 4. 11. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 14. 4. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 16. 10. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 14. 4. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Robert Borski, starosta
- Žofie Dordová, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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 operací:

- akce "Hrádek - rozšíření vodovodního řadu - vodovodní řad B v oblasti Kempčice",
- akce "Úprava areálu Centra volného času v Hrádku - 1. etapa",
- smlouvy o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory,
- nájemní smlouvy ze dne 24. 4. 2020 a ze dne 12. 5. 2020,
- pachtovní smlouvy č. 57/2020 a č. 56/2020 ze dne 24. 2. 2020,
- pořízení majetku - mobil Samsung Galaxy S10, hrnčířský kruh Shimpo RK 55, prodejní stánek,
- dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje,
- odměňování členů zastupitelstva obce.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

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 2020 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 1.591.661,29) | 3,75 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 8.650.635,00) | 5,45 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,20 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 16,20 %

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 2020

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

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

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup zveřejnění dodatku č. 1 ze dne 28. 8. 2020 ke smlouvě o dílo na veřejnou zakázku "Hrádek - rozšíření vodovodního řadu - vodovodní řad B v oblasti Kempčice" na profilu zadavatele dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb. Bylo zjištěno, že zadavatel zveřejnil dodatek č. 1 až dne 30. 9. 2020 (tj. po lhůtě do 15 dnů od jeho uzavření). Dále bylo zjištěno, že smlouva o dílo uzavřená dne 17. 6. 2020 se zhotovitelem VODOSTAV OSTRAVA, spol. s r.o. na provedení stavby "Hrádek - rozšíření vodovodního řadu - vodovodní řad B v oblasti

Kempčice" ze dne 17. 6. 2020 nebyla na profilu zadavatele uveřejněna v celém rozsahu (nebyla uveřejněna příloha č. 1).

V souvislosti s tímto zjištěním upozorňujeme na riziko, že při financování akce z dotace, hrozí její krácení poskytovatelem, a to z důvodu nedodržení některého z právních předpisů souvisejících s jejím použitím.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření byly ověřeny informace zveřejněné na profilu zadavatele u akce "Úprava areálu Centra volného času v Hrádku - 1. etapa".

Nebyly zjištěny nedostatky.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

D. Upozornění

- Obec v rámci dílčího přezkoumání hospodaření předložila dokumenty:
 - Smlouvu o budoucí kupní smlouvě datovanou ze dne 5. 12. 2019, jejíž součástí je kupní smlouva týkající se nákupu pozemku parc. č. st. 588, jehož součástí je stavba č.p. 384 a dále pozemek parc. č. 794/2 a spoluvlastnický podíl o velikosti jedné ideální poloviny (1/2) k pozemku p.č. 794/3 vše v k.ú. Hrádek,
 - Kupní smlouvu datovanou ze dne 15. 6. 2020 týkající se výše uvedených nemovitostí,
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 102/7/19 ze dne 29. 11. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje uzavřít smlouvu o budoucí kupní smlouvě na nákup nemovitostí výše specifikovaných.

Porovnáním výše uvedených smluv bylo zjištěno, že v Kupní smlouvě ze dne 15. 6. 2020 došlo ke změně některých, dle našeho názoru, podstatných náležitostí smlouvy, které byly ve Smlouvě o budoucí kupní smlouvě ze dne 5. 12. 2019 stanoveny - např. změna ve způsobu a termínu zaplacení kupní ceny a taktéž došlo ke snížení kupní ceny, a to o částku Kč 50.000,-. Daná Kupní smlouva ze dne 15. 6. 2020 již po těchto změnách nebyla následně schválena zastupitelstvem obce.

Upozorňujeme na možné riziko vyplývající z daných změn, kdy může dojít k vyslovení pochybnosti práv vyplývajících z daného úkonu (vyslovení neplatnosti právního úkonu). Z tohoto důvodu doporučujeme uzavřít dohodu o narovnání dané věci, která by jasně upravila změněné náležitosti smlouvy s cílem předejít budoucím možným sporům.

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.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

Datum vyhotovení: 14. 4. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Hrádek - rozšíření vodovodního řadu - vodovodní řad B v oblasti Kempčice"**

- výzva k podání nabídky ze dne 15. 5. 2020 zveřejněná na úřední desce obecního úřadu od 15. 5. 2020 do 2. 6. 2020,
- seznam oslovených firem (celkem 5 firem), odeslaná zpráva - datová schránka (datum podání 15. 5. 2020 - celkem 5 ks),
- usnesení z jednání komise pro výběrová řízení č. 03/2020 ze dne 8. 6. 2020 včetně prezenční listiny a přílohy č. 1 (seznam nabídek - 3 nabídky), přílohy č. 2 (čestné prohlášení výboru pro výběrová řízení) a přílohy č. 3 (zpráva o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek),
- usnesení rady obce č. 2020/39/9 ze dne 10. 6. 2020 - rada obce schvaluje pořadí uchazečů veřejné zakázky,
- usnesení rady obce č. 2020/39/10 ze dne 10. 6. 2020 - rada obce schvaluje smlouvu o dílo se zhotovitelem VODOSTAV OSTRAVA, spol. s r.o.,
- oznámení výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 6. 2020 včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo:
- smlouva o dílo uzavřená dne 17. 6. 2020 se zhotovitelem VODOSTAV OSTRAVA, spol. s r.o. na provedení stavby "Hrádek - rozšíření vodovodního řadu - vodovodní řad B v oblasti Kempčice", celková cena díla Kč 2.180.782,16 bez DPH (cena včetně DPH - Kč 2.638.746,41), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 6. 2020 - dále viz drobná pochybení,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2020,
- výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy uveřejněna na profilu zadavatele,
- dodatek č. 1:
- usnesení rady obce č. 2020/43/14 ze dne 19. 8. 2020 - rada obce schvaluje dodatek č. 1,
- dodatek č. 1 ze dne 28. 8. 2020 (změna ceny díla), celková cena činí Kč 2.281.012,84 bez DPH (cena celkem včetně DPH činí Kč 2.760.025,54), dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele až dne 30. 9. 2020 - dále viz drobná pochybení,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. XII/2020 (rozpočtové opatření č. XII/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2020 a zveřejněno dne 3. 9. 2020),
- účetní doklady:
- účetní doklady č. 200473 ze dne 31. 7. 2020, č. 4005 ze dne 13. 8. 2020, č. 200528 ze dne 31. 8. 2020 a č. 4006 ze dne 29. 9. 2020,
- účetní doklady č. 200587 ze dne 30. 9. 2020 (předpis) a č. 3216 ze dne 29. 10. 2020 a č. 4007 ze dne 29. 10. 2020 (úhrady),
- celková výše úhrady činí Kč 2.760.025,54 včetně DPH,
- dotace:
- usnesení rady obce č. 2020/36/11 ze dne 22. 4. 2020 - schválení přijetí dotace se SFŽP,
- rozhodnutí č. 1190400191 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 9. 4. 2020 na akci "Hrádek - rozšíření vodovodních řadů" realizovanou v letech 2020, podpora formou dotace ve výši Kč 1.791.436,45 (tj. 63,75 %),
- usnesení zastupitelstva obce č. 198/13/21 ze dne 24. 3. 2021 - zastupitelstvo obce schvaluje odstoupení od přidělené dotace na financování akce „Hrádek – rozšíření vodovodních řadů“,

akce "Úprava areálu Centra volného času v Hrádku - 1. etapa"

- výzva k podání nabídky ze dne 3. 9. 2020 včetně zadávacích podmínek a včetně písemností prokazujících přímé oslovení 5 firem, zveřejněná na úřední desce obce od 3. 9. 2020 do 14. 9. 2020,
- 5 cenových nabídek,

- usnesení z jednání komise pro výběrová řízení č. 04/2020 ze dne 14. 9. 2020,
- usnesení rady obce č. 2020/45/8 ze dne 15. 9. 2020 - schválení pořadí uchazečů výsledku veřejné zakázky,
- oznámení výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 9. 2020 včetně písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- smlouva o dílo:
- smlouva o dílo č. 05/2020/T ze dne 1. 10. 2020 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou T-DEX, s.r.o., Třinec, Kč 1.303.743,50 bez DPH (Kč 1.577.529,63 vč. DPH) schválená usnesením rady obce č. 2020/45/9 ze dne 15. 9. 2020 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 10. 2020,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2020 a rozpočtovými opatřeními č. VIII/2020 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 133/9/20 ze dne 27. 5. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2020, č. XII/2020 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 151/10/20 ze dne 26. 8. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2020 a č. XIV/2020 schváleným usnesením rady obce č. 2020/46/8 ze dne 30. 9. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 7. 10. 2020,
- protokol o předání a převzetí díla nebo části díla ze dne 15. 12. 2020,
- účetní doklady:
- účetní doklady č. 200632 ze dne 31. 10. 2020, č. 200681 ze dne 30. 11. 2020 a č. 200716 ze dne 15. 12. 2020 (všechny předpisy), č. 3278 ze dne 13. 11. 2020, č. 3421 ze dne 16. 12. 2020 a č. 3752 ze dne 22. 12. 2020 (všechny úhrady) a č. 873 ze dne 15. 12. 2020 (zařazení), inv. č. 201001,

smlouvy o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory

- zásady pro poskytování příspěvku veřejné neinvestiční podpory z rozpočtu Obce Hrádek, účinné od 1. 6. 2017,
- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory ze dne 21. 4. 2020 uzavřená s příjemcem - Církev bratrská Hrádek se sídlem Hrádek č.p. 74 ve výši Kč 11.000,- za účelem realizace projektu s názvem "Příměstský tábor", usnesení zastupitelstva obce č. 112/8/20 ze dne 26. 2. 2020, žádost doručena dne 29. 1. 2020, oznámení o přidělení neinvestiční podpory ze dne 28. 2. 2020, protokol o kontrole ze dne 12. 9. 2020, účetní doklady č. 3074 ze dne 24. 9. 2020 a č. 207039 ze dne 24. 9. 2020,
- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory ze dne 7. 12. 2020 uzavřená s příjemcem - SDH Hrádek ve výši Kč 57.000,- za účelem realizace projektu s názvem "Činnost SDH Hrádek", usnesení zastupitelstva obce č. 112/8/20 ze dne 26. 2. 2020, žádost doručena dne 28. 1. 2020, oznámení o přidělení neinvestiční podpory ze dne 28. 2. 2020, protokol o kontrole ze dne 7. 12. 2020, účetní doklady č. 207058 ze dne 10. 12. 2020 a č. 3386 ze dne 10. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup dne 7. 12. 2020,

nájemní smlouvy ze dne 24. 4. 2020 a ze dne 12. 5. 2020

- smlouva č. HE/03/20 o nájmu nebytových prostor včetně zařízení kotelny uzavřená dne 24. 4. 2020 s nájemcem HEGAs-ENERGO, s.r.o., (předmět a účel smlouvy - dále viz smlouva), pronajímatel - obec, záměr pronájmu zveřejněn od 3. 4. 2020 do 20. 4. 2020, usnesení rady obce č. 2020/36/8 ze dne 22. 4. 2020,
- nájemní smlouva ze dne 12. 5. 2020 uzavřená s nájemcem Myslivecký spolek Čisovky - Hrádek, pronajímatel - obec, předmětem nájmu je pozemek st. 187 jehož součástí je budova bez č.p. a pozemek parcela č. 743/14 v k.ú. Hrádek, záměr pronájmu zveřejněn od 3. 4. 2020 do 20. 4. 2020, usnesení rady obce č. 2020/37/3 ze dne 6. 5. 2020, účetní doklad č. 6024 ze dne 1. 9. 2020,

pachtovní smlouvy č. 57/2020 a č. 56/2020 ze dne 24. 2. 2020

- pachtovní smlouva č. 57/2020 uzavřená dne 24. 2. 2020 s pachtýřem, obec - propachtovatel, předmět pachtu vymezen v článku III. smlouvy, usnesení rady obce č. 2020/28/5 ze dne 15. 1. 2020 (schválení záměru pachtu), záměr pachtu zveřejněn od 17. 1. 2020 do 3. 2. 2020, schváleno usnesením rady obce č. 2020/30/7 ze dne 19. 2. 2020, cena za propachtovanou věc činí celkem Kč 237,-/rok, pacht se sjednává na dobu určitou od 1. 3. 2020 do 1. 3. 2025, účetní doklad č. 6010 ze dne 24. 2. 2020,
- pachtovní smlouva č. 56/2020 uzavřená dne 24. 2. 2020 s pachtýřem, obec - propachtovatel, předmět pachtu vymezen v článku III. smlouvy, usnesení rady obce č. 2020/28/6 ze dne 15. 1. 2020 (schválení záměru pachtu), záměr pachtu zveřejněn od 17. 1. 2020 do 3. 2. 2020, schváleno usnesením rady obce č. 2020/30/8 ze dne 19. 2. 2020, cena za propachtovanou věc činí celkem Kč 377,-/rok, pacht se sjednává na dobu určitou od 1. 3. 2020 do 1. 3. 2025, účetní doklad č. 6009 ze dne 24. 2. 2020,

pořízení majetku - mobil Samsung Galaxy S10, hrncířský kruh Shimpo RK 55, prodejní stánek

- účetní doklady č. 200185 ze dne 24. 3. 2020, č. 2403 ze dne 25. 3. 2020 a č. 200211 ze dne 25. 3. 2020 a č. 809 ze dne 25. 3. 2020 - pořízení mobilu Samsung Galasy S10, inv. č. 500762, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2020,
- účetní doklady č. 200328 ze dne 15. 5. 2020, č. 2650 ze dne 25. 5. 2020 a č. 827 ze dne 15. 5. 2020 - pořízení hrncířský kruh Shimpo RK 55, inv. č. 500795, objednávka ze dne 15. 5. 2020,
- účetní doklady č. 200465 ze dne 30. 7. 2020, č. 2900 ze dne 30. 7. 2020 a č. 840 ze dne 30. 7. 2020 - pořízení prodejní stánek (3 ks), inv.č. 500798, č. 500799 a č. 500800, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. IV/2020 (rozpočtové opatření č. IV/2020 schváleno radou obce dne 11. 3. 2020 a zveřejněno dne 8. 4. 2020),

dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06465/2020/RRC ze dne 5. 10. 2020, obec Hrádek - příjemce,
- poskytovatel dle smlouvy poskytne příjemci investiční dotaci v maximální výši 60,00 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Půdní vestavba ZŠ s polským vyučovacím jazykem Hrádek" maximálně však ve výši Kč 330.000,-,
- realizace projektu nejpozději do 30. 6. 2022, závěrečné vyúčtování celého realizovaného projektu nejpozději do 30. 7. 2022,
- usnesení rady obce č. 2020/44/10,11 ze dne 9. 9. 2020,
- účetní doklad č. 735 ze dne 12. 11. 2020 ve výši Kč 264.000,- (ÚZ 620), rozpočtové opatření č. XIII/2020 schváleno radou obce dne 9. 9. 2020 a zveřejněno dne 7. 10. 2020,

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 23/2/18 ze dne 18. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 12. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 116/8/20 ze dne 26. 2. 2020 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 3. 2020,
- mzdové listy osobní číslo 137, 67, 4417, 297 a 293 za období 1-9/2020,

smlouva o úvěru ze dne 1. 6. 2020

- smlouva o úvěru č. 0632852199 uzavřená dne 1. 6. 2020 s Českou spořitelnou, a.s.,
- úvěrová částka ve výši Kč 5.000.000,-, účel úvěru - financování projektu, dále viz smlouva,
- první splátka bude zaplácena dne 20. 1. 2021, den konečné splatnosti - 20. 12. 2025,
- usnesení zastupitelstva obce č. 128/9/20 ze dne 27. 5. 2020,

smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 2. 2020

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IV-12-8013334/5 ze dne 24. 2. 2020 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. týkající se pozemku parc. č. 1453/2 v k.ú. Hrádek,
- předmět smlouvy specifikován v článku III. smlouvy,
- věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,-,
- usnesení rady obce ze dne 19. 2. 2020,
- účetní doklady č. 6008 ze dne 24. 2. 2020, č. 2682 ze dne 1. 6. 2020 a č. 856 ze dne 1. 10. 2020,

darovací smlouvy ze dne 11. 3. 2020, ze dne 28. 7. 2020 a ze dne 22. 1. 2020

- darovací smlouva ze dne 11. 3. 2020 uzavřená s fyzickými osobami, obec - obdarovaná, předmětem darovací smlouvy je pozemek parc. č. 809/4 v k.ú. Hrádek, usnesení zastupitelstva obce č. 115/8/20 ze dne 26. 2. 2020, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 3. 6. 2020, znalecký posudek č. 3467-33/2020 ze dne 3. 3. 2020, účetní doklad č. 837 ze dne 3. 6. 2020, inv. č. 200989,
- darovací smlouva ze dne 28. 7. 2020 uzavřená s dárkyní (fyzická osoba), obec Hrádek - obdarovaná, předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 1.000.000,-, usnesení rady obce č. 2020/41/12 ze dne 21. 7. 2020, účetní doklady č. 617 ze dne 28. 7. 2020 a č. 2888 ze dne 28. 7. 2020,
- darovací smlouva ze dne 22. 1. 2020 uzavřená s obdarovaným - obec Mosty u Jablunkova, obec Hrádek - dárce, předmětem darovací smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 5.000,-, usnesení rady obce č. 2020/28/15 ze dne 15. 1. 2020, účetní doklady č. 207003 ze dne 17. 1. 2020 a č. 2089 ze dne 17. 1. 2020,

kupní smlouva ze dne 15. 6. 2020 - dále viz upozornění

- kupní smlouva uzavřená dne 15. 6. 2020 s prodávajícím (fyzická osoba), obec Hrádek - kupující,
- předmětem kupní smlouvy je nákup pozemku parc. č. st. 588 jehož součástí je stavba č.p. 384 a dále pozemek parc. č. 794/2 a spoluvlastnický podíl o velikosti jedné ideální poloviny (1/2) k pozemku p.č. 794/3 vše v k.ú. Hrádek, kupní cena dle smlouvy činí celkem Kč 2.300.000,-, (způsob úhrady kupní ceny – část kupní ceny bezhotovostně na bankovní účet v termínu do 5 dnů od podpisu smlouvy a druhá část kupní ceny bezhotovostně na vkladní knížku v termínu do 5 dnů od podpisu smlouvy),
- znalecký posudek č. 3388-85/2019 ze dne 26. 8. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 102/7/19 ze dne 29. 11. 2019 - zastupitelstvo obce schvaluje uzavřít smlouvu o budoucí kupní smlouvě na nákup nemovitostí výše specifikovaných,
- Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 5. 12. 2019, ujednaná kupní cena činí Kč 2.350.000,- (platba bezhotovostně na bankovní účet do 30 dnů od podpisu kupní smlouvy),
- předkládací a důvodová zpráva na 7. zasedání Zastupitelstva obce Hrádek, které se bude konat dne 29. 11. 2019 (doloženo starostou obce),
- vyznění o provedení vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 15. 6. 2020, účetní doklad č. 838 ze dne 15. 6. 2020 (zařazení na majetkové účty), inv. č. 200990 - č. 200993,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur za rok 2020 schválený starostou obce dne 27. 10. 2020 včetně přílohy č. 1 - seznam inventurních soupisů, protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 1. 12. 2020, harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventurizací k 31. 12. 2020 ze dne 27. 10. 2020,
- vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 30. 12. 2011,
- inventurní soupis č. 4 (účet č. 022), č. 13 (účet č. 231), č. 14 (účet č. 236), č. 17 (účet č. 311) a č. 45 (účet č. 469) k 31. 12. 2020,
- inventarizační zpráva ze dne 12. 2. 2021 včetně příloh,

sociální fond

- vnitřní předpis č. 1/2020 o používání sociálního fondu zaměstnanců obce a uvolněných členů zastupitelstva obce Hrádek schválen usnesením rady obce č. 2020/1/10 ze dne 15. 1. 2020 s účinností od 1. 2. 2020 (aktualizace vnitřního předpisu) součástí jsou zásady pro poskytování příspěvků na akce organizované obcí, rekreace, stavování, penzijní připojištění a věcné dary při pracovních a životních výročích z prostředků Sociálního fondu pro zaměstnance Obce a dlouhodobě uvolnění členy ZO Hrádek,
- usnesení zastupitelstva obce č. 70/5/19 ze dne 22. 5. 2019 schválení čerpání prostředků ze sociálního fondu obce uvolněným členům zastupitelstva obce,
- účetní doklad č. 42 ze dne 7. 10. 2020 a č. 47 ze dne 7. 12. 2020 (oba tvorba) a č. 44 ze dne 15. 10. 2020 a č. 46 ze dne 25. 11. 2020 (oba čerpání),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn v období od 12. 11. 2019 do 29. 11. 2019,
- rozpočet obce na rok 2020 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 91/7/19 ze dne 29. 11. 2019, schválený rozpočet obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách dne 10. 12. 2019,
- zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26/2/18 ze dne 28. 11. 2018,
- zápis včetně usnesení zastupitelstva obce č. 124/9/20 ze dne 27. 5. 2020 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2019, schválený závěrečný účet obce za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 6. 2020,

zřízené příspěvkové organizace

- usnesení rady obce č. 2020/33/3 ze dne 25. 3. 2020 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, (sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2019),
- usnesení rady obce č. 2020/33/6 ze dne 25. 3. 2020 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, (sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2019),
- usnesení rady obce č. 2019/27/12 ze dne 30. 12. 2019 - schválení rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace,
- usnesení rady obce č. 2019/27/13 ze dne 30. 12. 2019 - schválení rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizace Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace,
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizaci Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 5. 12. 2019,
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, ze dne 5. 12. 2019,
- protokol o kontrole č. 1/2020 provedené dne 26. 10. 2020 u kontrolované osoby Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, pověření ze dne 13. 10. 2020, oznamovací dopis ze dne 13. 10. 2020,
- protokol o kontrole č. 2/2020 provedené dne 24. 11. 2020 u kontrolované osoby Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, pověření ze dne 27. 10. 2020, oznamovací dopis ze dne 27. 10. 2020,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní doklad č. 850 ze dne 25. 9. 2020 - zařazení na majetkový účet TZ - CVČ - budova č.p. 245, doložena evidence 042.0133 ORG 070 (TZ - budova č.p. 245), kolaudační souhlas nabyl účinnosti dne 25. 9. 2020, evidenční karta - evidenční č. 200603 (budova č.p. 245),
- účetní doklad č. 854 ze dne 25. 9. 2020 - zařazení na majetkový účet TZ - MUZEUM, ŠLŘ u č.p. 245, doložena evidence 042.0137 ORG 79 (TZ - MUZEUM, ŠLŘ u č.p. 245), kolaudační souhlas nabyl účinnosti dne 25. 9. 2020, evidenční karta - evidenční č. 200604 (MUZEUM, škola lidových řemesel u č.p. 245),

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 127/9/20 ze dne 27. 5. 2020 - schválení účetní závěrky obce za rok 2019,

ostatní

- "Strategický plán rozvoje obce Hrádek na období 2015 - 2025", bod 3.2, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 62/16/15 ze dne 20. 4. 2015,
- vnitřní směrnice č. 2/2016 - zásady pro zadávání veřejných zakázek obce Hrádek, účinná od 21. 10. 2016,
- evidence veřejných zakázek za rok 2020, evidence smluv 2020 (druhá část),
- evidence provedených kontrol - neinvestiční podpora z rozpočtu obce Hrádek (rok 2020).

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. **zákon č. 350/2020 Sb.**, o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **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),
24. **směrnice Ministerstva vnitra čj. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**