



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

PRÍLOHA č. 2



Elektronický podpis: 18.4.2019  
Certifikát autora podpisu:  
Jméno: Ing. Miroslava Šlégrová  
Vydal: PostSignum Qualified C...  
Platnost do: 22.6.2019 10:58:01 +02:00

Čj.: MSK 45922/2019  
Sp. zn.: KON/19053/2018/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

**OBEČNÍ ÚŘAD**  
**DOLNÍ LUTYNĚ**

Dodalo: 23. 04. 2019  
C. j.: 19053/2018/Sam  
Počet listů: 1  
Počet příloh: 1

C. skupin.  
Zpravov.  
S. zpr.  
S. 110

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Lutyně, IČ 00297461 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 21. 6. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	457/03/2018	3789

ve dnech od 27. 3. do 28. 3. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dolní Lutyně.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 14. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 28. 3. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Pavel Buzek, starosta
- Mgr. Dana Kawanová, tajemnice
- Ing. Danuše Chrobačková, 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 ve dnech od 28. 11. do 29. 11. 2018.



www.msk.cz

www.msk.cz

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 "SSZ křižovatky I/67- III/4712 v Dolní Lutyni",
- akce "Revitalizaci budovy Obecního úřadu – Dolní Lutyně",
- akce „Oprava střechy a výtahové šachty na budově obecního úřadu v Dolní Lutyni“,
- akce „Sociální zařízení v KD“,
- workoutové hřiště,
- dotace na volby prezidenta republiky a do zastupitelstev obcí,
- pořízení majetku obce – lešení, počítač, žebřík, pártystan a pivní sety, lístkovnice, kancelářský nábytek, komunikace Slunečný vrch, přístřešek TJ Sokol, ZWCAD 2019, mulčovače, vícevrstvý zásahový oděv a obuv, motivy ZVL a držáky na motivy, čerpadla,
- majetkoprávní úkony - kupní smlouva ze dne 27. 8. 2018, 23. 11. 2018, 29. 10. 2018 a 10. 12. 2018, darovací smlouvy ze dne 28. 3. 2018, 13. 6. 2018, 10. 12. 2018 a 15. 11. 2018 a nájemní smlouvy ze dne 1. 4. 2018 a 1. 10. 2018,
- smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 24. 7. 2018, 20. 8. 2018 a 10. 9. 2018,
- dokontrolované písemnosti z minulých let - komunikace o obecního úřadu.

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 120 000,00) | 1,03 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)             | 1,13 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 0,00 % |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

## B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

### Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

Ověřením mzdových listů zastupitelstva obce za období 1-9/2018 bylo zjištěno, že v některých případech byla nesprávně stanovena odměna za výkon funkce. Odměny byly vyplaceny dle usnesení zastupitelstva obce č. 59/11 ze dne 17. 2. 2016 (schválení souběhu člena zastupitelstva obce a předsedy popř. člena výboru či komise). Dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., účinného do 1. 1. 2018 lze sloučit odměny pouze za 3 funkce s výjimkou člena zastupitelstva obce.

#### Opatření

Zastupitelstvo obce dne 19. 12. 2018 uvedené zjištění projednalo a s ohledem na celkovou výši nesprávně stanovených odměn nerozhodlo o tom, že by byla způsobena škoda.

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

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

### Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

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

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

### Seznam předložených dokumentů:

#### akce "SSZ křižovatky I/67- III/4712 v Dolní Lutyni"

- příkazní smlouva ze dne 6. 4. 2018 uzavřená se subjektem SELLER MORAVIA s.r.o. na zastupování příkazce, organizační a administrativní zajištění celého průběhu zadávacího řízení ve výši Kč 34.000,- bez DPH (Kč 41.140,- s DPH), účetní doklady č. 40324 ze dne 30. 4. 2018, č. 40367 ze dne 15. 5. 2018 a č. 40478 ze dne 25. 6. 2018 (předpisy), č. 50324 ze dne 30. 4. 2018, č. 50367 ze dne 15. 5. 2018 a č. 50478 ze dne 25. 6. 2018 (platby), předávací protokol zadávací dokumentace k výběrovému řízení ze dne 22. 6. 2018,
- příkazní smlouva na výkon technického dozoru ze dne 13. 6. 2018 uzavřená se subjektem MARTIN KURZ - BUILDING CONTROL na činnost technického dozoru po dobu realizace akce "SSZ křižovatky

I/67- III/4712 v Dolní Lutyni" ve výši Kč 48.000,- bez DPH, účetní doklady č. 40850 a č. 50850 ze dne 18. 10. 2018 (předpis a platba),

- podklady administrátora veřejné zakázky - výzva k podání nabídky ze dne 16. 4. 2018, hodnotícím kritériem - nejnižší nabídková cena, ustanovení hodnotící komise ze dne 16. 4. 2018, seznam podaných nabídek ze dne 11. 5. 2018 (nabídky 3 společností - PATRIOT, spol. s.r.o., AŽD Praha s.r.o., ELTODO, a.s.), čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 11. 5. 2018, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 5. 2018, oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 5. 2018 (vyvěšeno na profilu zadavatele dne 15. 5. 2018),
- smlouva o dílo ze dne 18. 6. 2018 uzavřená se společností ELTODO a.s., na "SSZ křižovatky I/67-III/4712 v Dolní Lutyni" ve výši Kč 3.999.002,71 bez DPH (Kč 4.838.793,28 s DPH), smlouva schválena radou obce dne 14. 5. 2018, usnesením č. 282/60/ bod 2, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 6.2018,
- dodatek č. 1 ze dne 7. 9. 2018 ke smlouvě o dílo - navýšení ceny díla na Kč 4.185.587,32 bez DPH (Kč 5.064.560,66 s DPH), dodatek schválen radou obce dne 29. 8. 2018, usnesením č. 306/65 bod 2, zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 9. 2018,
- účetní doklady č. 40742 ze dne 19. 9. 2018, č. 40811 ze dne 10. 10. 2018 (předpisy) a č. 50742 ze dne 19. 9. 2018, č. 50811 ze dne 10. 10. 2018 (platby),
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 14. 9. 2018, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 10. 2018,
- finanční krytí celé akce v rámci schváleného rozpočtu odd/pa 2212,
- inv. č. 20967, účetní doklad č. 665 ze dne 31. 12. 2018 - zařazení do majetku ve výši Kč 3.646.486,84,

#### další výdaje

- smlouva o dílo ze dne 9. 6. 2016 se zhotovitelem Ing. Luděk Obrdlík na projektovou dokumentaci "SSZ křižovatky I/67- III/4712 v Dolní Lutyni " ve výši Kč 45.375,- s DPH,
- dodatek č. 1 ze dne 30. 11. 2016 ke smlouvě o dílo - změna termínu a místa plnění (čl. 3 smlouvy),
- dodatek č. 2 ze dne 24. 3. 2017 ke smlouvě o dílo - změna termínu a místa plnění (čl. 3 smlouvy),
- účetní doklady č. 40155 a č. 50155 ze dne 26. 2. 2018,
- finanční krytí v rámci schváleného rozpočtu odd/pa 2212,

#### **akce "Revitalizaci budovy Obecního úřadu – Dolní Lutyně"**

- smlouva o dílo č. ODL/0085/2017 se společností Cieslar, s.r.o. na akci „Revitalizace budovy Obecního úřadu Dolní Lutyně“ na Kč 3.605.900,- (s DPH Kč 4.363.139,-) ze dne 21. 2. 2018, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 2. 2018,
- dodatek č. 1 ze dne 6. 6. 2018 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 3.721.583,50 (s DPH Kč 4.503.115,91), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 6. 2018 (dle směrnice č. 1/2018 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v článku III. bodu 2 uvedena výjimka ze schvalování, je-li předmětem dodatku rozdíl v peněžitém plnění větší než 30%, dodatek schvaluje rada, v menším případě starosta),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání nabídky ze dne 15. 12. 2017 – oslovení datovou schránkou 5 dodavatelů, evidence podaných nabídek – 4 nabídky ze dne 5. 1. 2018, čestné prohlášení členů komise ze dne 17. 1. 2018, protokol z otevírání obálek a hodnocení nabídek – 4 nabídky ze dne 17. 1. 2018, rada obce dne 31. 1. 2018 usnesením č. 258/56, bod 5 schválila výsledek výběrového řízení a vítězného uchazeče, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 2. 2018 - oznámeno datovou schránkou),
- účetní doklad č. 40376 ze dne 15. 5. 2018, č. 40456 ze dne 21. 6. 2018, č. 40547 ze dne 12. 7. 2018, č. 40603 ze dne 3. 8. 2018 a č. 40797 ze dne 4. 10. 2018 – předpis závazku, č. 50376 ze dne 15. 5. 2018, č. 50456 ze dne 15. 5. 2018, č. 50547 ze dne 12. 7. 2018, č. 50603 ze dne 3. 8. 2018 a č. 50797 ze dne 4. 10. 2018 – platba (odd/pa 6171), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo a dodatek,

- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 10. 2018,
- účetní doklad č. 665 ze dne 31. 12. 2018 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas č. OÚDL 2317/2018 ze dne 26. 10. 2018 na užívání stavby, zápis o předání a převzetí díla se společností Cieslar, s.r.o. ze dne 9. 1. 2018,

#### další výdaje

- elektroinstalace - účetní doklad č. 40880 ze dne 31. 10. 2018 a č. 40878 ze dne 31. 10. 2018 – předpis závazku, č. 50880 ze dne 31. 10. 2018 a č. 50878 ze dne 31. 10. 2018 – platba,
- ruční pokládka asfaltové směsi – účetní doklad č. 40793 ze dne 4. 10. 2018 – předpis závazku, č. 50793 ze dne 4. 10. 2018 – platba,
- demontáž venkovní klimatizace – účetní doklad č. 40444 ze dne 14. 6. 2018 – předpis závazku, č. 50444 ze dne 14. 6. 2018 - platba,

#### **akce „Oprava střechy a výtahové šachty na budově obecního úřadu v Dolní Lutyni“ - dokontrolované písemnosti z minulých let**

- smlouva o dílo č. ODL/0052/2017 ze dne 21. 9. 2017 uzavřena se společností Cieslar, s.r.o. na částku Kč 2.551.199,67 bez DPH (Kč 3.086.952,- včetně DPH) na akci "Oprava střechy a stavba výtahové šachty na budově obecního úřadu v Dolní Lutyni",
- dodatek č. 1 ze dne 12. 1. 2018 ke smlouvě o dílo č. ODL/0052/2017 – snížení ceny díla na Kč 2.530.113,67 (s DPH 3.061.437,54), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 1. 2018,
- účetní doklad č. 40079 a č. 40080 ze dne 31. 1. 2018 – předpis závazku, č. 50079, č. 50080 ze dne 31. 1. 2018 a č. 50796 ze dne 4. 10. 2018 – platba, fakturace souhlasí se smlouvou o dílo,
- předávací protokol ze dne 9. 1. 2018 a protokol o odstranění nedodělků ze dne 15. 1. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,

#### montáž a dodávka plošiny

- smlouva o dílo č. 010218 se společností Výtahy Silesia s.r.o. na montáž a dodávku plošiny LC MINI ze dne 12. 3. 2018 na částku Kč 499.200,- bez DPH,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (3 cenové nabídky),
- účetní doklad č. 40337 ze dne 4. 5. 2018, č. 40499 ze dne 29. 6. 2018 a č. 40832 ze dne 17. 10. 2018 – předpis závazku, č. 50337 ze dne 4. 5. 2018, č. 50499 ze dne 4. 5. 2018 a č. 50832 ze dne 17. 10. 2018 - platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby vydám Obecním úřadem Dolní Lutyně, č.j. SOÚDL 2263/2018/03 dne 26. 10. 2018 na přístavbu výtahu a stavební úpravy budovy obecního úřadu,
- účetní doklad č. 665 ze dne 31. 12. 2018 a 666 ze dne 31. 12. 2018 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas s užíváním stavby č. OÚDL 0091/2019 ze dne 11. 1. 2019 na užívání stavby revitalizace budovy Obecního úřadu Dolní Lutyně, zápis o předání a převzetí díla se společností Cieslar s.r.o. ze dne 25. 9. 2018 – revitalizace budovy,

#### další výdaje

- montáž elektroinstalace výtahové šachty – účetní doklad č. 40364 ze dne 15. 5. 2018 – předpis závazku, č. 50364 ze dne 15. 5. 2018 – platba,

#### **akce „Sociální zařízení v KD“**

- smlouva o dílo se společností Dubau Stavební s.r.o. na opravu sociálního zařízení v kulturním domě za Kč 1.062.545,- bez DPH (Kč 1.285.679,45 s DPH) ze dne 5. 6. 2018, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 6. 2018,
- dodatek č. 1 ze dne 13. 8. 2018 ke smlouvě o dílo – navýšení ceny díla na Kč 1.091.503,20 bez DPH (Kč 1.320.718,87 s DPH), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 8. 2018,
- účetní doklad č. 40641 ze dne 13. 8. 2018 a č. 40688 ze dne 3. 9. 2018 – předpis závazku, č. 50641 ze dne 13. 8. 2018 a č. 50688 ze dne 3. 9. 2018 – platba, zápis o předání a převzetí dokončených prací

- ze dne 17. 8. 2018, účetní doklad č. 584 ze dne 15. 11. 2018 – zařazení do majetku, inv. č. 20551, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- veřejná zakázka malého rozsahu (rada obce dne 28. 2. 2018, usnesením č. 266/57 bod 6 schválila komisi pro otevírání obálek a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku "Oprava sociálního zařízení kulturního domu", rada obce dne 28. 3. 2018 usnesením č. 271/58, bod 6 schválila výsledek výběrového řízení, bodem 7 akceptovala smlouvou o dílo, výzva k podání nabídky ze dne 14. 3. 2018 – oslovení datovou schránkou 5 společností, evidenční arch podaných nabídek ze dne 28. 3. 2018, protokol o otevírání obálek ze dne 28. 3. 2018 – 4 nabídky, oznámení o výběru nejnižší nabídky ze dne 4. 4. 2018 – datovou schránkou),

další náklady

- projektová dokumentace - účetní doklad č. 40165 ze dne 1. 3. 2018 – předpis závazku, č. 50165 ze dne 1. 3. 2018 – platba,

**workoutové hřiště**

- inv. č. 20947, účetní doklad č. 584 ze dne 15. 11. 2018 – zařazení do majetku, č. 40302 ze dne 23. 4. 2018 – předpis závazku, č. 50302 ze dne 23. 4. 2018 - platba, objednávka ze dne 20. 10. 2017 u firmy Enuma Elis s.r.o. na Kč 301.176,- bez DPH na dodávku a instalaci prvků pro sportovní hřiště, fakturace souhlasí na objednávku, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,

další náklady

- stavební práce - účetní doklad č. 40655 ze dne 24. 8. 2017 – předpis závazku, č. 50655 ze dne 24. 8. 2017 – platba,
- projektová dokumentace - účetní doklad č. 40316 ze dne 26. 4. 2017 – předpis závazku, č. 50316 ze dne 26. 4. 2017 – platba, objednávka za zpracování projektové dokumentace u společnosti Atris s.r.o. na Kč 38.000,- ze dne 30. 9. 2016, cenová nabídka od společnosti ze dne 25. 8. 2016,

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

- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky ve výši Kč 161.795,-, účetní doklad č. 2002 ze dne 10. 1. 2018 – příjem finančních prostředků,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené radou obce dne 31. 1. 2018, usnesení č. 258/56, bod 1, zveřejněné na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 28. 2. 2018,
- předběžné vyúčtování výdajů ze dne 16. 3. 2018 na Kč 99.744,94,
- účetní doklady, týkající se čerpání dotace,
- ÚZ 98187 - dotace na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstva obcí, účetní doklad č. 2022 ze dne 26. 9. 2018 - příjem finančních prostředků,
- předběžné vyúčtování ze dne 3. 12. 2018 ve výši Kč 173.150,35,
- účetní doklady týkající se čerpání dotace, včetně dohod o provedení práce (4) ze dne 7. 9. 2018 a 12. 9. 2018,
- finanční krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 11/2018 (pol. 4111, odd/pa 6115), schválené radou obce dne 26. 9. 2018, usnesením č. 313/66 bod 1,

**pořízení majetku obce – lešení, počítač, žebřík, pártystan a pivní sety, lístkovnice, kancelářský nábytek, komunikace Slunečný vrch, přístřešek TJ Sokol, ZWCAD 2019, mulčovače, vícevrstvý zásahový oděv a obuv, motivy ZVL a držáky na motivy, čerpadla**

- lešení – inv. č. 51238 (účetní doklad č. 40078 ze dne 31. 1. 2018 – předpis závazku, č. 50078 ze dne 31. 1. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- počítač – inv. č. 51241 (účetní doklad č. 900843 ze dne 21. 3. 2018 – zařazení do majetku, výdajový pokladní doklad č. 217 ze dne 21. 3. 2018 – platba),

- žebřík – inv. č. 51243 (účetní doklad č. 40294 ze dne 20. 4. 2018 – předpis závazku, č. 50294 ze dne 20. 4. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- pártystan – inv. č. 51223 a pivní set – inv. č. 51224 – 35 (účetní doklad č. 40457 ze dne 18. 6. 2018 – předpis závazku, č. 50457 ze dne 18. 6. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- lístkovnice – inv. č. 51248 (účetní doklad č. 40497 ze dne 29. 6. 2018 – předpis závazku, č. 50497 ze dne 29. 6. 2018 - platba),
- kancelářská stěna – inv. č. 51252 (účetní doklad č. 40589 ze dne 30. 7. 2018 – předpis závazku, č. 50589 ze dne 30. 7. 2018 - platba),
- komunikace Slunečný vrch - inv. č. 20956 (účetní doklad č. 584 ze dne 15. 11. 2018 – zařazení do majetku), kolaudační souhlas s užíváním stavby č. MUBO/49349/2016/STAV/La ze dne 19. 9. 2018 – obytný soubor Slunečný vrch – SO 01 účelová komunikace (účetní doklad č. 40742 ze dne 16. 9. 2015 – předpis závazku, č. 50746 ze dne 16. 9. 2015 – platba),
- přístřešek TJ Sokol – inv. č. 20959 (účetní doklad č. 584 ze dne 15. 11. 2018 – zařazení do majetku, č. 40390 ze dne 21. 5. 2018 a č. 40545 ze dne 10. 7. 2018 – předpis závazku, č. 50390 ze dne 21. 5. 2018 a č. 50545 ze dne 10. 7. 2018 – platba), protokol o předání a převzetí díla č. ODL/0030/2018 ze dne 3. 7. 2018
- ZWCAD 2019 Professional + SkoJo – inv. č. 40021 (účetní doklad č. 40981 ze dne 5. 12. 2018 – předpis závazku, č. 50981 ze dne 5. 12. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- výkyvný mulčovač a mulčovač – inv. č. 20986 (účetní doklad č. 552 ze dne 25. 10. 2018 – zařazení do majetku, č. 40374 ze dne 15. 5. 2018 a č. 40336 ze dne 4. 5. 2018 – předpis závazku, č. 50374 ze dne 15. 5. 2018 a č. 50336 ze dne 4. 5. 2018 – platba),
- osobní automobil Dacia Logan – inv. č. 20965 (účetní doklad č. 40598 ze dne 3. 8. 2018 a č. 40798 ze dne 4. 10. 2018 – předpis závazku, č. 50598 ze dne 3. 8. 2018 a č. 50798 ze dne 4. 10. 2018 – platba),
- vícevrstvý zásahový oděv – inv. č. 51296 a 297, zásahová obuv – inv. č. 51298 a 299 (účetní doklad č. 41049 ze dne 20. 12. 2018 – předpis závazku, č. 51049 ze dne 20. 12. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- motivy ZVL a držáky na motivy – inv. č. 51294 (účetní doklad č. 41047 ze dne 20. 12. 2018 – předpis závazku, č. 51047 ze dne 20. 12. 2018 – platba a zařazení do majetku),
- čerpadla Willo – inv. č. 51301 a 302 (účetní doklad č. 10025 ze dne 3. 12. 2018 – zařazení do majetku, č. 40227 ze dne 28. 3. 2018 a č. 40583 ze dne 30. 7. 2018 – předpis závazku, č. 50227 ze dne 28. 3. 2018 a č. 50583 ze dne 30. 7. 2018 – platba),

**majetkoprávní úkony - kupní smlouva ze dne 27. 8. 2018, 23. 11. 2018, 29. 10. 2018 a 10. 12. 2018, darovací smlouvy ze dne 28. 3. 2018, 13. 6. 2018, 10. 12. 2018 a 15. 11. 2018 a nájemní smlouvy ze dne 1. 4. 2018 a 1. 10. 2018**

- kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. ODL 0057/2018 na prodej pozemku p.č. 3941 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 27. 8. 2018, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2018, usnesení č. 136/25, bod 4, záměr zveřejněn od 26. 2. do 23. 3. 2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2018, usnesení č. 143/26, bod 8, právní účinky ze dne 27. 8. 2018, účetní doklady č. 427 ze dne 27. 8. 2018 – předpis pohledávky, vyřazení z majetku a platba, žádost ze dne 20. 12. 2017,
- darovací smlouva č. ODL 0001/2018 na pořízení pozemku darem p.č. 2802/2 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 28. 3. 2018, o pořízení pozemku darem rozhodlo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2017, usnesení č. 126/24, bod 12, právní účinky ze dne 29. 3. 2018, účetní doklad č. 157 ze dne 29. 3. 2018 – zařazení do majetku,
- darovací smlouva č. ODL 0046/2018 na pořízení pozemku darem p.č. 2467 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 13. 6. 2018, o pořízení pozemku darem rozhodlo zastupitelstvo obce dne 18. 4. 2018, usnesení



- č. 143/26, bod 6, právní účinky ze dne 14. 6. 2018, účetní doklad č. 206 ze dne 14. 6. 2018 – zařazení do majetku, nabídka na koupi pozemku ze dne 21. 3. 2018,
- smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání 105/2018 ze dne 1. 4. 2018 na nájem části budovy č.p. 579 na ul. Koperníkova, záměr nájmu schválen radou obce dne 28. 2. 2018, usnesení č. 267/57 bod 7 a zveřejněn od 9. 3. do 27. 3. 2018, nájem schválen radou obce dne 28. 3. 2018, usnesení č. 272/58, bod 2, účetní doklad č. 3108 ze dne 3. 4. 2018 a č. 3191 ze dne 2. 7. 2018 – předpis, č. 902174 ze dne 28. 5. 2018 – platba, žádost ze dne 26. 2. 2018,
  - smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ODL 0069/2018 se společností Alleson s.r.o. ze dne 1. 10. 2018 na nájem části budovy č.p. 202 na ul. Hlavní, záměr nájmu schválen radou obce dne 30. 7. 2018, usnesení č. 300/64 bod 2 a zveřejněn od 13. 8. do 18. 9. 2018, nájem schválen radou obce dne 26. 9. 2018, usnesení č. 315/66, bod 3, účetní doklad č. 3296 ze dne 15. 10. 2018 – předpis, č. 532 ze dne 15. 10. 2018 – platba, žádost ze dne 27. 8. 2018,
  - kupní smlouva č. ODL 0073/2018 na koupi pozemků p.č. 234, jehož součástí je stavba č.p. 579 a p.č. 235 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 23. 11. 2018, koupě pozemku a budovy schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2018, usnesení č. 149/27, bod 5, právní účinky ze dne 26. 11. 2018, účetní doklad č. 602 ze dne 26. 11. 2018 – zařazení do majetku, č. 41027 ze dne 19. 12. 2018 – předpis závazku, č. 51027 ze dne 19. 12. 2018 – platba, finanční prostředky zajištěny ve schváleném rozpočtu, budova služeb - inv. č. 20550,
  - darovací smlouva č. ODL/0034/2018 na pořízení pozemků darem uvedené v čl. I v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 10. 12. 2018, pořízení pozemků darem schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016, usnesení č. 57/11, bod 4) a dne 21. 6. 2017, usnesení č. 108/21, body 8 – 10, právní účinky ze dne 11. 12. 2018, účetní doklad č. 632 ze dne 11. 12. 2018 – zařazení do majetku, pozemky pořízeny za účelem stavby místní komunikace,
  - darovací smlouva č. ODL/0078/2018 na pořízení pozemku darem p.č. 2956/40 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 15. 11. 2018, pořízení pozemku darem schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesení č. 157/28, bod 11, právní účinky ze dne 11. 12. 2018, účetní doklad č. 632 ze dne 11. 12. 2018 – zařazení do majetku, pozemky pořízeny za účelem stavby místní komunikace,
  - kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. ODL 0067/2018 na prodej pozemku p.č. 153/2 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 29. 10. 2018, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2018, usnesení č. 143/26, bod 4, záměr zveřejněn od 12. 6. do 29. 6. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesení č. 157/28, bod 8, právní účinky ze dne 5. 11. 2018, účetní doklad č. 903243 ze dne 31. 10. 2018 – platba, č. 563 ze dne 5. 11. 2018 – vyřazení z majetku, č. 553 ze dne 29. 10. 2018 – předpis pohledávky, žádost ze dne 21. 3. 2018,
  - kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. ODL 0084/2018 na prodej pozemku p.č. 124/5 v k.ú. Dolní Lutyně ze dne 10. 12. 2018, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2018, usnesení č. 149/27, bod 6, záměr zveřejněn od 25. 7. do 10. 8. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesení č. 157/28, bod 6, právní účinky ze dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 903505 ze dne 10. 12. 2018 – platba, č. 636 ze dne 13. 12. 2018 – zařazení do majetku, č. 3451 ze dne 10. 12. 2018 – předpis pohledávky,

#### **smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 24. 7. 2018, 20. 8. 2018 a 10. 9. 2018**

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě a sjezdu č. ODL 0055/2017 s fyzickou osobou (oprávnění) na pozemku p.č. 4337 v k.ú. Dolní Lutyně na vodovodní přípojku a stavbu sjezdu ze dne 24. 7. 2018, věcné břemeno schváleno radou obce dne 30. 8. 2017, usnesení č. 230/49, bod 4,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800087765\_1/VB/P se společností GasNet, s.r.o. (oprávnění) na pozemku p.č. 1/1 v k.ú. Dolní Lutyně na plynárenské zařízení ze dne 20. 8. 2018, věcné břemeno schváleno radou obce dne 28. 2. 2018, usnesení č. 267/57, bod 3, účetní doklad č. 10023 ze dne

31. 10. 2018 – změna analytiky, č. 3346 ze dne 1. 10. 2018 – předpis pohledávky, č. 550 ze dne 24. 10. 2018 – platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. 2004C18/70 s ČR – Státním pozemkovým úřadem (povinný) na pozemky p.č. 337 a 1032 v k.ú. Dolní Lutyně na trubní vedení kanalizační stoky DH 250 gravitační a DN 100 výtlačné stoky ze dne 10. 9. 2018, věcné břemeno schváleno radou obce dne 29. 11. 2017, usnesení č. 245/54, bod 8, účetní doklad č. 40687 ze dne 3. 9. 2018 – předpis závazku, č. 50687 ze dne 3. 9. 2018 – platba,

#### **dokontrolované písemnosti z minulých let - komunikace o obecního úřadu**

- smlouva o dílo č. ODL/0050/2017 ze dne 21. 9. 2017 uzavřena se společností Meccano, s.r.o. ve výši Kč 2.618.106,18 (Kč 3.167.908,48 včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 10. 2017,
- dodatek č. 1 ze dne 30. 11. 2017 ke smlouvě o dílo č. ODL/0050/2017 - navýšení ceny díla na Kč 3.262.794,25 s DPH, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 4. 12. 2017,
- účetní doklad č. 40488 ze dne 25. 6. 2018 – předpis závazku, č. 50488 ze dne 25. 6. 2018 – platba (odd/pa 2212),
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- předávací protokol ze dne 16. 5. 2018,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 6. 2018,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby vydám Městským úřadem Bohumín, čj. MUBO/36925/2018 dne 12. 9. 2018,
- komunikace u obecního úřadu - účetní doklad č. 666 ze dne 31. 12. 2018 – zařazení do majetku (autobusový záliv – inv. č. 20983, parkoviště, chodník - inv. č. 20982, dešťová kanalizace – inv. č. 20989, bezbariérové úprava vstupu budovy OÚ – inv. č. 20561),

#### **další výdaje**

- požární bezpečnost – účetní doklad č. 40083 ze dne 5. 2. 2018 - předpis závazku, č. 50083 ze dne 5. 2. 2018 - platba,

#### **rozpočet**

- návrh střednědobého výhledu obce na roky 2018 – 2026 zveřejněn na úřední desce obce od 4. 1. 2017 do 4. 1. 2018,
- střednědobý výhled obce na roky 2018 – 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, usnesení č. 126/24, bod 3 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 4. 1. 2018,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. 2017 do 4. 1. 2018,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, usnesení č. 126/24, bod 4 a zveřejněn na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 4. 1. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 6. 2018 do 26. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2018, usnesení č. 148/27 bod 4, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 26. 6. 2018,

#### **příspěvkové organizace**

- účetní závěrka Základní školy a mateřské školy s polským vyučovacím jazykem, Dolní Lutyně, příspěvkové organizace za rok 2017 schválená radou obce dne 30. 5. 2018, usnesení č. 283/61, bod 3,

- účetní závěrka Základní školy a mateřské školy A. Jiráska, Dolní Lutyně, příspěvkové organizace za rok 2017 schválená radou obce dne 30. 5. 2018, usnesení č. 283/61, bod 2,
- účetní závěrka Osvětové besedy, Dolní Lutyně, příspěvkové organizace za rok 2017 schválená radou obce dne 30. 5. 2018, usnesení č. 283/61, bod 4,
- oznámení o poskytnutí příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu A. Jiráska, Dolní Lutyně, příspěvkovou organizaci ze dne 21. 12. 2017,
- oznámení o poskytnutí příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu s polským vyučovacím jazykem, Dolní Lutyně, příspěvkovou organizaci ze dne 21. 12. 2017,
- oznámení o poskytnutí příspěvku na provoz pro Osvětovou besedu, Dolní Lutyně, příspěvkovou organizaci ze dne 21. 12. 2017,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu A. Jiráska, Dolní Lutyně, příspěvkovou organizaci ze dne 1. 10. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesení č. 155/28, bod 2,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu s polským vyučovacím jazykem, Dolní Lutyně, příspěvkovou organizaci ze dne 25. 4. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2018, usnesení č. 142/26, bod 4,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu s polským vyučovacím jazykem, Dolní Lutyně, příspěvkovou organizaci ze dne 13. 7. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2018, usnesení č. 148/27, bod 6,
- protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a mateřské školy s polským vyučovacím jazykem, Dolní Lutyně, příspěvkové organizace provedené dne 24. 5. 2018, kontrolované období rok 2017, kontrolu provedli zaměstnanci obce, bez nedostatků, oznámení o provedení kontroly ze dne 24. 5. 2018, pověření č. 3/2018 starosty obce k provedení kontroly ze dne 11. 5. 2018,
- protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a mateřské školy A. Jiráska, Dolní Lutyně, příspěvkové organizace provedené dne 22. 5. 2018, kontrolované období rok 2017, kontrolu provedli zaměstnanci obce, bez nedostatků, oznámení o provedení kontroly ze dne 22. 5. 2018, pověření č. 2/2018 starosty obce k provedení kontroly ze dne 11. 5. 2018,
- protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u Osvětové besedy, Dolní Lutyně, příspěvkové organizace provedené dne 15. 5. 2018, kontrolované období rok 2017, kontrolu provedli zaměstnanci obce, bez nedostatků, oznámení o provedení kontroly ze dne 15. 5. 2018, pověření č. 1/2018 starosty obce k provedení kontroly ze dne 11. 5. 2018,

#### **účetnictví a výkazy**

- účetní závěrka obce schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2018, usnesení č. 148/27, bod 3,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018,

#### **inventarizace**

- plán inventur na rok 2018 vydaný starostou obce dne 28. 12. 2018, plán inventur schválila rada obce dne 27. 2. 2018, usnesení č. 15/6, bod 6
- zápis z proškolení dílčích inventarizačních komisí ze dne 28. 12. 2018,
- souhrnná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 28. 2. 2019,
- seznam inventarizačních identifikátorů,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018,

#### **odměňování**

- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce za období 1-9/2018 (fotokopie),

- stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce - usnesení zastupitelstva obce č. 59/11 ze dne 17. 2. 2016, s účinností od 1. 3. 2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce č. 1749, 1506, 1748, 1747, 1640, 804, 1746, 1590, 406, 1745, 1641, 407, 1744, 405, 165 za období 11-12/2018,
- 1. zasedání zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018, usnesení č. 10/1 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,

### **smlouvy o poskytnutí dotace**

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Lutyně ze dne 26. 1. 2018 uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Lutyně, z.s. ve výši Kč 200.000,- na provozní náklady sportovního areálu TJ a na podporu sportovní činnosti a rozvoje mládežnického fotbalu, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017 usnesením č. 126/24 bod 6 a, 7a, žádost ze dne 28. 11. 2017, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce dne 30. 1. 2018, účetní doklad č. 52 ze dne 29. 1. 2018, finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2018 odd/pa 3419,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Lutyně ze dne 4. 10. 2018 uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Lutyně, z.s. ve výši Kč 25.000,- na provozní náklady sportovního areálu TJ a na podporu sportovní činnosti a rozvoje mládežnického fotbalu, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018 usnesením č. 155/28 bod 3 a 4, žádost ze dne 3. 9. 2018, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce dne 10. 10. 2018, účetní doklad č. 520 ze dne 8. 10. 2018, finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2018 odd/pa 3419,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Lutyně ze dne 24. 1. 2018 uzavřená se subjektem TJ Sokol Dolní Lutyně - Věřňovice, z.s. ve výši Kč 160.000,- na provozní náklady sportovního areálu TJ a na podporu sportovní činnosti a rozvoje mládežnického fotbalu, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, usnesením č. 126/24 bod 6 b,7b, žádost ze dne 23. 11. 2017, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce dne 30. 1. 2018, účetní doklad č. 52 ze dne 29. 1. 2018, finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2018 odd/pa 3419,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Lutyně ze dne 4. 10. 2018 uzavřená se subjektem TJ Sokol Dolní Lutyně - Věřňovice, z.s. ve výši Kč 15.000,- na provozní náklady sportovního areálu TJ a na podporu sportovní činnosti a rozvoje mládežnického fotbalu, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesením č. 155/28 bod 5 a 6, žádost ze dne 4. 9. 2018, zveřejnění smlouvy na úřední desce obce dne 10. 10. 2018, účetní doklad č. 520 ze dne 8. 10. 2018, finančně kryto v rámci schváleného rozpočtu obce pro rok 2018, odd/pa 3419,
- vyúčtování poskytnuté dotace subjektem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Lutyně ve výši 225.000,- ze dne 31. 12. 2018, účetní doklad č. 662 ze dne 31. 12. 2018,
- vyúčtování poskytnuté dotace subjektem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Lutyně – Věřňovice ve výši Kč 175.000,- ze dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 635 ze dne 10. 12. 2018,

### **vnitřní směrnice**

- směrnice č. 1/2018 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách obce Dolní Lutyně, účinná od 30. 5. 2018,

### **fondy**

- rozpočet sociálního fondu schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, usnesení č. 126/24, bod 8.,
- zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Dolní Lutyně účinné od 1. 7. 2009,
- účetní doklady č. 8005 ze dne 31. 3. 2018 - tvorba fondu a č. 8006 ze dne 31. 3. 2018, č. 8008 ze dne 30. 4. 2018 - čerpání fondu (penzijní pojištění, stravné, příspěvek na dovolenou),
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků,
- směrnice č. 1/2016 – odkanalizování obce Dolní Lutyně účinná od 1. 1. 2016,

- tvorba finanční rezervy ve výši Kč 100.000,- v letech 2016 – 2026 na základě smlouvy o provozu kanalizací se společností SmVaK, účetní doklad č. 609 ze dne 3. 12. 2018,

**ostatní**

- zápisy z jednání finančního výboru ze dne 17. 5. 2018 a 17. 9. 2018 včetně zprávy finančního výboru k hospodaření obce ze dne 19. 9. 2018,
- zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 17. 1. 2018, 14. 3. 2018, 16. 5. 2018, 25. 7. 2018 a 19. 9. 2018.

**Seznam použitých právních a jiných předpisů:**

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**