



Čj.: MSK 36778/2022
Sp. zn.: KON/6689/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milotice nad Opavou, IČ 00846511 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 19. 1. 2021.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno dne 18. 11. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	536/03/2021	3626
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	534/03/2021	2569

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 9. 3. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	536/03/2021	3626
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	533/03/2021	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Milotice nad Opavou.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 27. 10. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 9. 3. 2022.

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

- Jan Palupčík, starosta
- Šárka Košnovská, 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 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 operací:

- dokontrolování VZ z roku 2020 akce "Přestavba objektu Milotice nad Opavou č. p. 27 na bytový dům" – II,
- akce "Zastřešení terasy u kulturního domu",
- smlouvy kupní,
- smlouvy darovací,
- smlouvy nájemní, pachtovní a o zřízení věcného břemene,
- pořízení a evidence majetku obce,
- rekonstrukce šaten a skladu v objektu kulturního domu,
- pořízení a evidence majetku.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

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

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2021 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 0,00) | 0,31 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 6,79 % |
| • 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 2021

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2021 byl zjištěn nedostatek, ke kterému 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

Obec uzavřela dne 10. 6. 2021 dodatek č. 1 k SOD se společností DOLMES building, s.r.o., IČ 29447771, na provedení stavby "Přestavba objektu Milotice nad Opavou č. p. 27 na bytový dům" (KČ 15.770.703,- vč. DPH). Ověřením profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že dodatek č. 1 k SOD nebyl zveřejněn do 15 dnů od jeho uzavření (zveřejněn dne 7. 10. 2021).

Opatření

Obec přijala systémové opatření ve smyslu poučení odpovědných pracovníků ve věci dodržování ustanovení § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeno na zveřejnění skutečně uhrazené ceny u akce "Přestavba objektu Milotice nad Opavou č. p. 27 na bytový dům" - II).

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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 ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 10. 3. 2022

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:

dokontrolování VZ z roku 2020 akce "Přestavba objektu Milotice nad Opavou č. p. 27 na bytový dům" - II

- dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 10. 6. 2021 (fotokopie) ve věci více a méně prací s celkovým dopadem na cenu díla - nově Kč 13.713.654,81 bez DPH (Kč 15.770.703,- vč. DPH), dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 10. 2021,
- zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí ze dne 10. 9. 2021 - bez vad a nedodělků,
- kolaudační souhlas č. 153/2021 s užíváním stavby ze dne 13. 9. 2021,
- účetní doklady č. 20-001-00156 ze dne 8. 9. 2020, 20-001-00171 ze dne 22. 10. 2020, 20-001-00177 ze dne 2. 11. 2020, 20-001-00178 ze dne 2. 11. 2020, 20-001-00193 ze dne 30. 11. 2020, 20-001-00194 ze dne 30. 11. 2020, 21-001-00023 ze dne 8. 2. 2021, 21-001-00024 ze dne 8. 2. 2021, 21-001-00046 ze dne 18. 3. 2021, 21-001-00051 ze dne 12. 4. 2021, 21-001-00066 ze dne 11. 5. 2021, 21-001-00067 ze dne 11. 5. 2021, 21-001-00086 ze dne 8. 6. 2021, 21-001-00087 ze dne 8. 6. 2021, 21-001-00113 ze dne 13. 7. 2021, 21-001-00135 ze dne 1. 8. 2021, 21-001-00139 ze dne 24. 8. 2021, 21-001-00143 ze dne 1. 8. 2021 a č. 21-001-00153 ze dne 1. 9. 2021 (vše předpisy), č. 20-801-00008 ze dne 31. 8. 2020, 20-801-00009 ze dne 30. 9. 2020, 21-801-00002 ze dne 28. 2. 2021, 21-801-00003 ze dne 31. 3. 2021, 21-801-00004 ze dne 30. 4. 2021, 21-801-00005 ze dne 31. 5. 2021, 21-801-00006 ze dne 30. 6. 2021, 21-801-00007 ze dne 31. 7. 2021, 21-801-00008 ze dne 31. 8. 2021, 21-801-00009 ze dne 30. 9. 2021, 20-802-00011 ze dne 30. 11. 2020 a 20-802-00012 ze dne 31. 12. 2020 (vše úhrady) a č. 21-007-00041 ze dne 31. 10. 2021 (zařazení TZ), inv. č. ZP-5,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 11. 2021,

dotace:

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 298D223001266 ze dne 15. 10. 2020, poskytovatel MF ČR, ve výši max Kč 9.517.918,-, typ financování Ex ante, vyúčtování max do 30. 6. 2022, žádost schválena usnesením zastupitelstva obce č. II./11. ze dne 14. 2. 2020,
- účetní doklady č. 20-802-00012 ze dne 31. 12. 2020 a 20-802-00011 ze dne 30.11. 2020 (příjem dotace),

akce "Zastřešení terasy u kulturního domu"

- účetní doklad č. 21-801-00002 ze dne 28. 2. 2021 – platba, č. 21-001-00008 ze dne 7. 1. 2021 – předpis závazku (projektová dokumentace), fakturace souhlasí na objednávku,
- žádost o cenovou nabídku ze dne 26. 5. 2020 – oslovení mailem 3 dodavatelů,
- 3 cenové nabídky,
- objednávka ze dne 17. 6. 2020,
- účetní doklad č. 21-801-00007 ze dne 31. 7. 2021 – platba, č. 21-001-00118 ze dne 30. 7. 2021 – předpis závazku (zhotovení terasy), fakturace souhlasí na objednávku,
- žádost o vyhotovení nabídky ze dne 2. 2. 2021,
- objednávka ze dne 16. 2. 2021 na zastřešení terasy u kulturního domu,
- zastupitelstvo obce dne 26. 2. 2021, bodem 14 schválilo pořízení zastřešení terasy,
- kolaudační souhlas č. 154/2021 s užíváním stavby - zastřešení terasy u kulturního domu vydané Městským úřadem Bruntál, č.j. MUBR/62155-21/poh-Výst. 7633/2021/poh ze dne 9. 9. 2021,
- účetní doklad č. 21-007-00031 ze dne 12. 8. 2021 - zařazení do majetku - technické zhodnocení,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

smlouvy kupní

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 216/1 v k.ú. Milotice nad Opavou ze dne 21. 6. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 1. 3. do 17. 3. 2021 a prodej schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2021, právní účinky ze dne 28. 6. 2021, účetní doklad č. 21-701-00266 ze dne 24. 6. 2021 – platba a vyřazení z majetku, žádost ze dne 4. 1. 2021,
- kupní smlouva na koupi pozemků dílu d) z pozemku p.č. 185, dílu c) z pozemku p.č. 186/4, dílu b) z pozemku p.č. 186/5, dílu a) z pozemku p.č. 193/1, dílu e) z pozemku p.č. 2075/2 a p.č. 201/13 v k.ú. Milotice nad Opavou ze dne 2. 11. 2020, koupě pozemků schválená zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2021, bod 7, právní účinky ze dne 3. 2. 2021, účetní doklad č. 20-801-00011 ze dne 30. 11. 2020 – platba, č. 21-007-0009 ze dne 3. 2. 2021 – zařazení do majetku,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 123 v k.ú. Milotice nad Opavou ze dne 1. 2. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 26. 10. do 11. 11. 2020 a prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, usnesení č. 2, právní účinky ze dne 3. 2. 2021, účetní doklad č. 21-801-00002 ze dne 28. 2. 2021 – platba a vyřazení z majetku, žádost ze dne 30. 9. 2020, cena za pozemek dle "Pravidel pro prodej obecních pozemků ke stavbě rodinného domu, které byly schváleny zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2017",

smlouvy darovací

- darovací smlouva se subjektem FC Milotice nad Opavou z.s. na dar ve výši Kč 15.000,- ze dne 17. 3. 2021, dar na podporu sportovní činnosti oddílu kopané schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2021, bod 9, účetní doklad č. 21-801-00003 ze dne 31. 3. 2021 – platba,
- darovací smlouva se subjektem Mikroregion Slezská Harta na dar ve výši Kč 12.000,- ze dne 29. 6. 2021, dar na podporu obcí a regionů zasažených tornádem, účetní doklad č. 21-801-00007 ze dne 31. 7. 2021 – platba,

smlouvy nájemní, pachtovní a o zřízení věcného břemene

- smlouva o nájmu pozemku č. 1/2021 na pozemek p.č. 1258 v k.ú. Milotice nad Opavou ze dne 20. 9. 2021, záměr pronájmu zveřejněn od 10. 5. do 26. 5. 2021, nájem schválen starostou obce, nájem zahrady od 1. 6. 2021 do 31. 12. 2025, účetní doklad č. 21-801-00009 ze dne 30. 9. 2021 – platba, žádost ze dne 10. 3. 2021,
- pachtovní smlouva se společností Radim-zem s.r.o. na pozemky p.č. 1566/13, 1566/15, 1567/7, 1567/4, 1569/1,2135/1 a 1595/5 v k.ú. Milotice nad Opavou ze dne 16. 3. 2021, záměr pachtu zveřejněn od 1. 3. do 17. 3. 2021, pacht od 1. 4. 2021 do 31. 12. 2027, pacht k zemědělské činnosti, účetní doklad č. 21-105-00041 ze dne 31. 3. 2021 – předpis pohledávky, č. 21-801-0003 ze dne 31. 3. 2021 – platba, žádost ze dne 7. 1. 2021,
- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání se společností TEMPO, obchodní družstvo na budovu č.p. 151 na pozemku p.č. 210 v k.ú. Milotice nad Opavou ze dne 20. 4. 2021, záměr pronájmu zveřejněn od 1. 3. do 17. 3. 2021, pronájem schválen starostou obce, nájem od 1. 5. 2021 na dobu neurčitou na prodejnu potravin, drogerie a doplňkového zboží, účetní doklad č. 21-007-00044 ze dne 1. 11. 2021 - předpis pohledávky, žádost ze dne 1. 4. 2021,
- smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty s fyzickou osobou, na pozemek p.č. 1256 v k.ú. Milotice nad Opavou na zřízení služebnosti stezky a cesty ze dne 14. 5. 2021, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2021, bod 9, věcné břemeno bezplatně, účetní doklad č. 21-007-00050 ze dne 18. 11. 2021 (přeúčtování analytiky),

rekonstrukce šaten a skladu v objektu kulturního domu

- kolaudační souhlas č. 54/2021 s užíváním stavby „Rekonstrukce šaten a skladu objektu občanské vybavenosti č. pop. 149, Milotice nad Opavou“ vydané Městským úřadem Bruntál, č.j. MUBR/26954-21/poh-Výst. 3483/2021/poh ze dne 20. 4. 2021,
- účetní doklad č. 21-007-00014 ze dne 20. 4. 2021 – zařazení do majetku, technické zhodnocení,

pořízení a evidence majetku obce

- nábytková sestava – výčep restaurace kulturního domu – inv. č. 367, účetní doklad č. 21-001-00053 ze dne 15. 4. 2021 a č. 21-001-00074 ze dne 15. 6. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00004 ze dne 31. 4. 2021 – platba č. 21-801-00005 ze dne 31. 5. 2021 – platba a zařazení do majetku, fakturace souhlasí na objednávku, objednávka ze dne 19. 5. 2021 na Kč 50.752,-,
- nábytek kulturní dům - šatny – inv. č. 369, účetní doklad č. 21-001-00088 ze dne 15. 6. 2021 a č. 21-001-00111 ze dne 7. 7. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00006 ze dne 31. 6. 2021 a č. 21-801-00007 ze dne 31. 7. 2021 – platba, č. 21-007-00027 ze dne 21. 7. 2021 – zařazení do majetku, fakturace souhlasí na objednávku, objednávka ze dne 19. 5. 2021 na Kč 45.603,-, realizace schválená zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2021, bod 13,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č 2/2021, schváleným starostou obce dne 19. 4. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 10. 5. 2021,
- párty stan – inv. č. 368, účetní doklad č. 21-001-00095 ze dne 24. 6. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00006 ze dne 30. 6. 2021 – platba a zařazení do majetku, objednávka č. 11976644 ze dne 24. 6. 2021,
- sekačka – inv. č. 372 , účetní doklad č. 21-001-00157 ze dne 30. 9. 2021 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 21-801-00010 ze dne 31. 10. 2021 – platba,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. do 14. 12. 2020,

- rozpočet obce na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, bod 6 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 14. 12. 2020,
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 6. do 30. 6. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021, bod 4, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 28. 6. 2021,
- návrh střednědobého rozpočtového výhledu Obce Milotice nad Opavou na roky 2022 – 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. do 31. 12. 2020,
- střednědobý rozpočtový výhled Obce Milotice nad Opavou na roky 2022 – 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, bod 6 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 14. 12. 2020,
- návrh střednědobého rozpočtového výhledu Obce Milotice nad Opavou na roky 2023 – 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2021 doposud,
- střednědobý rozpočtový výhled Obce Milotice nad Opavou na roky 2023 – 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, bod 6 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska,

zřízená příspěvková organizace

- sdělení závazného ukazatele rozpočtu 2021 pro Mateřskou školu Milotice nad Opavou, příspěvkovou organizaci ze dne 14. 12. 2020, výše závazného ukazatele schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, bod 5,
- účetní závěrka Mateřské školy Milotice nad Opavou, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2021, bod 12,
- protokol o výsledku následné finanční kontroly ve smyslu § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na kontrolní řád zák. č. 255/2012 Sb. u Mateřské školy Milotice nad Opavou, příspěvkové organizace ze dne 18. 8. 2021, kontrolované období od 1. 7. do 31. 12. 2020, pověření ke kontrole č. 3/2021 ze dne 10. 7. 2021,

odměňování členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 50011, 40015, 75, 50042 a 4008 za období 01-09/2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. IV./e) ze dne 2. 11. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 2. 11. 2018,
- směrnice č. 1/2018 - Péče o zaměstnance a zastupitele schválená usnesením zastupitelstva obce č. II./10. ze dne 24. 11. 2017, účinná od 1. 1. 2018,
mimořádné odměny:
- pozvánka na 15. zasedání zastupitelstva obce Milotice nad Opavou na den 16. 12. 2021 zveřejněná na úřední desce obecního úřadu od 7. 12. 2021 do 17. 12. 2021 včetně programu jednání (bod 13 "schválení odměn"),
- usnesení zastupitelstva obce č. 12 ze dne 16. 12. 2021 schválení mimořádných odměn uvolněným i neuvolněným členům zastupitelstva obce včetně zdůvodnění, ve výši jednoměsíční odměny,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za 12/2021,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021 v Kč,

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2021 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 9 ze dne 16. 12. 2021,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2011 účinná od 1. 11. 2011,
- zápis ze školení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2021,
- závěrečná zpráva HIK o výsledku inventarizace ke dni 31. 12. 2021 ze dne 31. 1. 2022,
- inventurní soupisy účtů 018, 021, 022, 231, 261, 263, 374 a 403,

smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK č. 02085/2021/SOC ze dne 31. 5. 2021 ve výši max. 74.400,-, neinvestiční, na projekt "Aktivitou ke zdraví", vyúčtování max. do 25. 1. 2022, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8 ze dne 7. 5. 2021, do rozpočtu navedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2021 schváleného starostou obce dne 30. 6. 2021 a zveřejněného na internetových stránkách obce dne 9. 7. 2021, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 24. 1. 2022 - poskytnuto Kč 74.400,- a použito Kč 50.065,-, účetní doklady č. 21-801-00006 ze dne 30. 6. 2021 (záloha), č. 21-007-00061 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování) a č. 22-801-00001 ze dne 31. 1. 2022 (vratka),

usnesení, zápisy, apod.

- zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření bez omezení - usnesení zastupitelstva obce č. II./18. ze dne 15. 3. 2019.
- příkaz č.j. ÚOHS-06404/2022/500 ze dne 21. 2. 2022 vydaný úřadem na ochranu hospodářské soutěže ČR ve věci spáchání přestupku porušením § 219 zákona č. 134/2016 Sb. - uložení pokuty ve výši Kč 6.000,- .

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.**

