



Čj.: MSK 68929/2018
Sp. zn.: KON/15727/2017/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrádek, IČ 00535958 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 30. 5. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	622/03/2017	3626
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	033/03/2018	3789

dne 2. 5. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hrádek.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 22. 8. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 2. 5. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Robert Borski, starosta
- Žofie Dordová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 6. 9. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická
- Ing. Jiří Urbánek



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 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. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 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.**

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.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

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

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.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 1 033 010,53) | 2,29 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 159 635,00) | 7,00 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,25 % |

C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

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

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

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob.

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

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

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

rozpočet

- rozpočtový výhled na období let 2018-2020, obsahující údaje o dlouhodobých závazcích, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 221/17/16 ze dne 9. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017, oznámení na úřední desce o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 23. 2. 2017,
- návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 23. 11. 2016 do 12. 12. 2016,
- rozpočet obce na rok 2017 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 222/17/16 ze dne 9. 12. 2016, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017, oznámení na úřední desce o zveřejnění schváleného rozpočtu, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 23. 2. 2017,
- zmocnění rady obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 117/10/15 ze dne 21. 10. 2015,
- rozpočtové opatření č. I/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/54/5 dne 11. 1. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017,
- rozpočtové opatření č. II/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/56/7 dne 21. 2. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017,
- rozpočtové opatření č. III/2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 246/18/17 dne 8. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. IV/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/57/24 dne 15. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. V/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/58/8 dne 22. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. VI/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/60/8 dne 5. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 4. 2017,

- rozpočtové opatření č. VII/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/61/24 dne 26. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 5. 2017,
- rozpočtové opatření č. VII/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/62/7 dne 17. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2017,
- rozpočtové opatření č. IX/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/63/10 dne 31. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 6. 2017,
- rozpočtové opatření č. X/2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 264/19/17 dne 7. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 6. 2017,
- rozpočtové opatření č. XI/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/64/7 dne 20. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 7. 2017,
- oznámení na úřední desce o zveřejnění schválených rozpočtových opatření, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 23. 2. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněn internetových stránkách a na úřední desce obce od 22. 5. do 7. 6. 2017,
- závěrečný účet za rok 2016 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 251/19/17 ze dne 7. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2017, oznámení na úřední desce, o zveřejnění schváleného závěrečného účtu, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 23. 2. 2017,
- rozpočtové opatření č. XVII/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/71/15 dne 18. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 11. 2017,
- rozpočtové opatření č. XVIII/2017, schváleno usnesením rady obce č. 2017/74/7 dne 29. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. XIX/2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 283/21/17 ze dne 6. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2017,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 6. 2017,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2017,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2017,

účetnictví

- hlavní kniha účetnictví k 30. 6. 2017,
- sestava závazky došlých faktur k datu 30. 6. 2017,
- sestava pohledávky odeslaných faktur k datu 14. 7. 2017,
- vazba zůstatků účtu 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 30. 6. 2017 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- účetní závěrka obce za rok 2016 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 254/19/17 ze dne 7. 6. 2017,
- pokladní kniha za období 6/2017,
- účetní doklady č. 419 až č. 435 za období od 1. 6. 2017 do 8. 6. 2017 (pokladna),

- účetní doklady č. 174158 ze dne 17. 3. 2017 (předpis), č. 2238 ze dne 15. 3. 2017 (úhrada) a č. 814 ze dne 17. 3. 2017 (zařazení), pořízení 1 ks lednice KALLNAT za Kč 7.990,-, inv. č. 500563,
- účetní doklady č. 2459 ze dne 25. 5. 2017 (úhrada) a č. 819 ze dne 23. 5. 2017 (zařazení), pořízení 1 ks úhlová bruska 1400 W za Kč 4.190,-, inv. č. 500565,
- účetní doklady č. 174062 ze dne 2. 2. 2017 (předpis), č. 2125 ze dne 14. 2. 2017 (úhrada) a č. 810 ze dne 2. 2. 2017 (zařazení), pořízení 4 ks ALTÁN SALAŠ TATRY celkem za Kč 145.455,-, inv. č. 500557-500560,
- účetní doklady č. 174016 ze dne 13. 1. 2017 (předpis), č. 2055 ze dne 16. 1. 2017 (úhrada) a č. 806 ze dne 13. 1. 2017 (zařazení), pořízení 1 ks mobilní telefon SAMSUNG GALAXY J5 za Kč 5.198,-, inv. č. 500554,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2017,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017 (harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací ze dne 14. 11. 2017, plán inventur ze dne 29. 11. 2017, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018),

odměňování

- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce za období 04-06/2017, os. č. 137, 67, 293, 294, 179,
- stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce - usnesení zastupitelstva obce č. 241/18/17 ze dne 8. 3. 2017,

hospodaření zřízených příspěvkových organizací

- účetní závěrka organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, za rok 2016, schválená usnesením rady obce č. 2017/61/4 ze dne 26. 4. 2017,
- účetní závěrka organizace Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, za rok 2016, schválená usnesením rady obce č. 2017/61/9 ze dne 26. 4. 2017,
- protokol o kontrole č. 2/2017 ze dne 7. 11. 2017, předmět kontroly - veřejnoprávní kontrola u příspěvkové organizace Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, oznamovací dopis ze dne 26. 9. 2017, pověření ke kontrole ze dne 26. 10. 2017,
- protokol o kontrole č. 1/2017 ze dne 30. 10. 2017, předmět kontroly - veřejnoprávní kontrola u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, oznamovací dopis ze dne 26. 9. 2017, pověření ke kontrole ze dne 26. 10. 2017,
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2017 Základní škole s polským vyučovacím jazykem a Mateřské škole s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizaci ze dne 12. 12. 2016 (poskytnut příspěvek na provoz ve výši Kč 710.000,-),
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2017 Základní škole a Mateřské škole Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizaci ze dne 12. 12. 2016 (poskytnut příspěvek na provoz ve výši Kč 840.000,-),
- sdělení o navýšení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2017 Základní škole s polským vyučovacím jazykem a Mateřské škole s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek-Místek, příspěvkové organizaci ze dne 16. 3. 2017 (navýšen příspěvek na provoz o Kč 5.000,-),

smlouvy a další materiály k poskytnutým a přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory ze dne 22. 3. 2017, uzavřená se subjektem TJ SOKOL Hrádek, IČ 60045612 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestičních finančních prostředků ve výši Kč 120.000,-, účelově na realizaci projektu "celoroční

- provoz" (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. a II.), žádost ze dne 26. 1. 2017, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 240/18/17 ze dne 8. 3. 2017, oznámení o přidělení dotace ze dne 10. 3. 2017, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 12. 4. 2017, účetní doklad č. 2266 ze dne 23. 3. 2017,
- smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory ze dne 20. 4. 2017, uzavřená se subjektem Církev bratrská Hrádek, IČ 70305234 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestičních finančních prostředků ve výši Kč 20.000,-, účelově na realizaci projektu "Letní English Camp" (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. a II.), poskytnutí dotace schváleno v souladu se "zásadami pro poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce", žádost ze dne 31. 1. 2017, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 240/18/17 ze dne 8. 3. 2017, oznámení o přidělení dotace ze dne 10. 3. 2017, vyúčtování dotace ze dne 19. 7. 2017, protokol o kontrole neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Hrádek ze dne 21. 7. 2017, pověření ke kontrole ze dne 30. 6. 2017, účetní doklad č. 2658 ze dne 21. 7. 2017,
 - smlouva o poskytnutí veřejné neinvestiční podpory ze dne 20. 3. 2017, uzavřená se subjektem Hrádecký tenisový klub, IČ 26671646 (příjemce), obec poskytovatel, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestičních finančních prostředků ve výši Kč 11.250,-, účelově na realizaci projektu "Vylepšení tenisových kurtů" (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. a II.), poskytnutí dotace schváleno v souladu se "zásadami pro poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce", žádost ze dne 23. 1. 2017, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 240/18/17 ze dne 8. 3. 2017, oznámení o přidělení dotace ze dne 10. 3. 2017, vyúčtování dotace ze dne 24. 3. 2017, protokol o kontrole neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Hrádek ze dne 27. 3. 2017, pověření ke kontrole ze dne 24. 3. 2017, účetní doklad č. 2278 ze dne 30. 3. 2017,
 - vyúčtování veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Hrádek ze dne 9. 10. 2017, příjemce TJ Sokol Hrádek, z.s., poskytnuto Kč 120.000,- a použito Kč 120.000,-, protokol o kontrole neinvestiční dotace z rozpočtu obce Hrádek ze dne 23. 10. 2017, účetní doklady č. 2266 ze dne 23. 3. 2017 (poskytnutí části zálohy), č. 5536 ze dne 23. 10. 2017 (vyúčtování dotace) a č. 2948 ze dne 26. 10. 2017 (doplatek dotace),
 - podklady k přijetí a použití "Účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky" (ÚZ 98 071) konaných ve dnech 20. - 21. 10. 2017, poskytnuto Kč 27. 182,- a použito Kč 20.048,05 (předběžné vyúčtování ze dne 20. 11. 2017, účetní doklady č. 7612 ze dne 20. 10. 2017, č. 2956 ze dne 31. 10. 2017 a č. 7600 ze dne 12. 10. 2017),

smlouvy darovací

- darovací smlouva ze dne 6. 4. 2017 uzavřená s dárcem Třinecké železářny, a.s., Třinec na dar umělé kamenivo v hodnotě Kč 40.000,-, schváleno usnesením rady obce č. 2017/60/4 ze dne 5. 4. 2017, účetní doklad č. 174215 ze dne 16. 4. 2017,
- darovací smlouva ze dne 10. 2. 2017 uzavřená s dárci fyzickými osobami na dar pozemků p.č. 202/3, 204/7, 211/3, 203/6 a 214/4 v k.ú. Hrádek, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 230/17/16 ze dne 9. 12. 2016, účetní doklad č. 816 ze dne 6. 4. 2017, inv. č. 200623 - 200727,

smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod aj.)

- kupní smlouva ze dne 2. 5. 2017 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobou na nákup pozemku díl a) p.č. 888/38 v k.ú. Hrádek, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 228/17/16 ze dne 9. 12. 2016, účetní doklady č. 7374 ze dne 2. 5. 2017 (úhrada) a č. 826 ze dne 19. 5. 2017 (zařazení), inv. č. 200415,
- kupní smlouva ze dne 21. 6. 2017 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 1514/2 v k.ú. Hrádek, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 261/19/17 ze dne 7. 6. 2017,

účetní doklady č. 5527 ze dne 21. 6. 2017 (předpis), č. 7454 ze dne 21. 6. 2017 (úhrada) a č. 854 ze dne 2. 8. 2017 (zařazení), inv. č. 200643,

- smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8020026/03 ze dne 25. 10. 2017 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, na pozemku p.č. 1968/1 v k.ú. Hrádek, specifikace břemene v čl. III. smlouvy, za úplatu Kč 7.260,-, schváleno usnesením rady obce č. 2017/72/10 ze dne 25. 10. 2017, účetní doklady č. 872 ze dne 1. 11. 2017 (přeúčtování analytiky), č. 6036 ze dne 25. 10. 2017 (předpis) a č. 3149 ze dne 21. 12. 2017 (úhrada) ,

veřejné zakázky

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Klimatizace zasedací místnosti, čtyř kanceláří obecního úřadu a společenské místnosti centra volného času" (usnesení rady obce č. 2017/66/3 ze dne 9. 8. 2017 - schválení záměru pořízení předmětné klimatizace, poptávka na dodavatele předmětu veřejné zakázky ze dne 16. 8. 2017, oslovení 6 firem - e-mailem, 6 cenových nabídek, usnesení rady obce č. 2017/67/3 ze dne 30. 8. 2017 - schválení vítěze veřejné zakázky firmu Komfortní klimatizace s.r.o., Ostrava, oznámení o výsledku veřejné zakázky ze dne 30. 8. 2017, smlouva o dílo s vítěznou firmou ze dne 5. 9. 2017 Kč 284.551,- vč. DPH, účetní doklady č. 174542 ze dne 25. 9. 2017 - předpis, č. 2838 ze dne 26. 9. 2017 - úhrada a č. 862 ze dne 25. 9. 2017 - zařazení),

fondy

- vnitřní předpis č. 2/2017 - o používání sociálního fondu účinný od 1. 3. 2017, účetní doklady č. 15 ze dne 10. 4. 2017 (tvorba) a č. 9 ze dne 1. 3. 2017 a č. 26 ze dne 15. 6. 2017 (čerpání),

usnesení, zápisy, vnitřní směrnice, apod.

- zásady pro poskytování příspěvku veřejné neinvestiční podpory z rozpočtu Obce Hrádek, účinné od 1. 12. 2015,
- zásady pro poskytování příspěvku veřejné neinvestiční podpory z rozpočtu Obce Hrádek, účinné od 1. 6. 2017,
- vnitřní směrnice č. 2/2016 - zásady pro zadávání veřejných zakázek obce Hrádek, účinná od 21. 10. 2016,
- vnitřní směrnice č. 4/2017 - pro vedení účetnictví účinná od 9. 8. 2017,
- směrnice č. 1/2017 - k finanční kontrole účinná od 31. 1. 2017,
- zápisy ze schůze finančního výboru ze dne 19. 4. 2017, 30. 8. 2017,
- zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 27. 4. 2017.