

## ***Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření***

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“)

*pro územní samosprávný celek*

# ***O B E C H O R N Í S U C H Á***

*(dále jen „územní celek“)*

*za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018*

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

### ***Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:***

Ing. Jan Lipner – starosta

### ***Přezkum provedl:***

Auditor: Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907  
místo podnikání: Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová,

Bc. Renáta Barteková, (*pouze při závěrečném přezkoumání*),

Zuzana Latochová (*pouze při dílčím přezkoumání*)

Marie Pastorková

### ***Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku***

Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

### ***Místo přezkoumání:***

Obecní úřad v Horní Suchá, Sportovní 3/2, 735 35 Horní Suchá

### ***Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:***

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 12. 11. 2018,
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 7. 5. 2019,

### ***Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem***

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení obce Horní Suchá k přezkoumání hospodaření za rok 2018“, den provedení: 30.5.2019.

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*),
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### **IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je zodpovědný územní celek.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru právy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

### **B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

***Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsem zjistil chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)***

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B této zprávy.

*Má doporučení uvedená v Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byla územním celkem k 31. 12. 2018 akceptována.*

**C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA**

Na základě zjištění podle ustanovení §10, odst. 2), písmene b) zákona 420/2004 Sb., jsem neidentifikoval žádná významná rizika, která by měla negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

<b>položka</b>	<b>název položky výpočtu</b>	<b>hodnota</b>
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	8769,02
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	135229,1
<b>A/B%</b>	<b>výpočet podílu pohledávek na rozpočtu</b>	<b>6,48</b>
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	5523,55
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	135229,1
<b>C/B%</b>	<b>výpočet podílu závazků na rozpočtu</b>	<b>4,08</b>
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	25117,81
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	1142315
<b>D/E%</b>	<b>výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku</b>	<b>2,20</b>

*Nový algoritmus výpočtu v souvislosti se změnou směrné účetní osnovy byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze závazky a pohledávky splatné v roce 2019.*

**E. VÝROK K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

*Místo a datum vyhotovení zprávy:*

V Havířově dne 30.5. 2019

*Odpovědný auditor:*

Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 30.5. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 30.5.2019

-----  
Ing. Jiří Turoň – auditor

-----  
Ing. Jan Lipner - starosta

***Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:***

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil,
- Příloha B Detailní popis zjištěné chyby a nedostatku podle § 10 ods.t 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.,
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

## Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády 318/2017 Sb., o odměnách zastupitelstev,
- **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
  - vyhláškou 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou 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,
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
  - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
  - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
- **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- **zákonem č. 262/2006 Sb. Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o rozpočtové odpovědnosti a **zákonem č. 24/2017 Sb.**, o změně některých zákonů v souvislosti s přijetím zákona o rozpočtové odpovědnosti.

## Příloha B

### Detailní popis zjištěné chyby a nedostatku podle § 10 ods.t 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.,

Kontrolou inventurních soupisů bylo zjištěno, že u inventurního soupisu účtu 403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku není z předloženého inventurního soupisu možné přiřadit transfery k jednotlivému majetku. Kontrolou vazby na program pro evidenci majetku bylo zjištěno, že stav vykázaný v účetnictví nesouhlasí se stavem vykázaným v evidenci majetku. Dne 30. 4. 2019 bylo interními doklady číslo 5130 a 5131 účtováno do účetního období roku 2019 o opravách stavu účtu 403 oproti účtu 408 501 – opravy nákladů a výnosů minulých období. Těmito doklady bylo účtováno jednak o snížení zůstatku na účtu 403 v souhrnné výši 4 079 310,24 Kč a dále o zvýšení stavu účtu 403 ve výši 762 393,-Kč. Výsledné saldo činí 3 416 917,24 Kč. Při provádění inventarizace nebyl vyčíslen žádný inventurní rozdíl ani proúčtována oprava před sestavením účetní závěrky. V §30, odst. 2) zákona 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění je uvedeno: „*Účetní jednotky při inventarizaci postupují tak, že provádějí jednu nebo více inventur a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.*“ V odstavci 11) téhož paragrafu se uvádí: „*Inventarizační rozdíly vyúčtují účetní jednotky do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.*“ Chyby se územní celek tím, že rozdíl nebyl zjištěn při provádění dokladové inventury účtu 403 a tento nebyl vyúčtován do účetního období roku 2018.

Dokumenty ke zjištění:

Doklady č. 5130 a 5131 z 30. 4. 2019

Inventurní soupis účtu 403 k 31. 12.2018

Protokol ostrých účetních odpisů za období 12/2018

(Pozn. oprava zjištěného rozdílu byla proúčtována do účetního období roku 2019. V §6, odst. 2) a 3) vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek je stanoveno: „(2) *Schvalující orgán schválí účetní závěrku i v případě, že na základě předložených nebo vyžádaných podkladů zjistí, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu posuzovaných požadavků podle § 4 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky v souvislosti se skutečnostmi obsaženými v účetní závěrce následujícího účetního období.* (3) *Souvislost se skutečnostmi obsaženými v účetní závěrce následujícího účetního období lze prokázat též tím, že existují průkazné účetní záznamy o opravě chyby účetního období schvalované účetní závěrky provedené v následujícím účetním období, a to včetně účetních zápisů v příslušných účetních knihách.*“)



## Příloha D

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání ze dne 15. 2., 12. 4., 30. 4., 21. 6., 30. 8., 20. 9., 30. 10., 22. 11. a 20. 12. 2018 a ze zasedání ze dne 21. 12. 2017 ke schválení rozpočtu na rok 2018
1b.	Usnesení z jednání rady	schůze čísla 1 až 25 z roku 2018
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	Vyvěšen na úřední dece od 6. 12. 2017 do 22. 12. 2017 a schválen 21. 12. 2017
2b.	Střednědobý výhled rozpočtu	SVR na období 2019 až 2020 schválený ZO dne 21. 12. 2017
2c.	Rozpočtová opatření čísla	1 až 7 provedená ZO a RO.
2d.	Rozpis rozpočtu	Změna závazných ukazatelů rozpočtové opatření č. 3 ze dne 3.7. 2018 a č. 6 ze dne 31. 12. 2018
3.	<b>Uzavřené smlouvy:</b>	
3a.		o dílo (obec objednatel) ev.č.smluv 143/2018, 198/2018, 230/2018, 237/2018, 264/2018, 290/2018, 110/2018, 194/2018
3b.		kupní (obec kupující) ev.č. smlouvy 353/2018
3c.		o svěření do správy (obce vlastník) ev.č. 129/2018
3d.		o zřízení služebnosti (obec povinná) ze dne 11. 10. 2018, 31. 8. 2018, 21. 5. 2018
3e.		Smlouva o poskytnutí individuální dotace (obec poskytovatel) č. 12/2018, 5/2018, 172/2018 včetně žádostí a vyúčtování
3f.		Smlouva o poskytnutí individuální dotace (obec poskytovatel) ze dne 8. 10. 2018 včetně žádosti a vyúčtování
3g.		Smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci (obec poskytovatel) č. 103/2018 a 318/2018,
3h.		Smlouvy o spolupráci s obcemi č. 7/2018, 64/2018, 81/2018, 87/2018
4.	<b>Dokumentace k přijatým dotacím:</b>	
4a.		Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace IČ: 117D03G000039 ; žádost o platbu ze dne 7. 3. 2018, pokyn k platbě ze dne 9. 4. 2018; doklad č. 18041; finanční vypořádání dotace ze dne 4. 2. 2019; výpis z běžného účtu ČNB číslo 9 ze dne 3. 4. 2018
4b.		Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze SR nebo státních finančních aktiv ze dne 31.1. 2019; doklady k FV 5398, 3415; platební poukaz ze dne 31. 1. 2019 k odvodu přeplatků dotací
4c.		Státní závěrečný účet ze dne 12. 2. 2019
5.	<b>Dokumentace k veřejným zakázkám:</b>	
5a.		na akci: "Přístavba střediska výuky praktických předmětů, ZŠ ul. Těrlická, Horní Suchá" zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
5b.		na akci: "Stavební úpravy MK v lokalitě Finské kolonie, kat. území Horní Suchá – SO 104, větev B2, C3, E" zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
5c.		na akci: "Rekonstrukce obj. č.p. 1257 na ul. Těrlické v Horní Suché, vč. Přípojek inž. sítí" zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
6.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 ze dne 22. 2. 2019
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2018	sestavená dne 20. 2. 2019
7b.	Hlavní kniha	za období 9/2018 a 12/2018
7c.	ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 9. 2018
7d.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31.12. 2018
8a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků	ze dne 5. 12. 2018

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
8b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 013, 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 042, 063, 068, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 089, 465, 472, 389, 374, 342, 331, 336, 321, 231, 251, 388, 373, 346; IS k 31. 12. 2017 u účtu 063
8c.	Inventarizační zpráva	ze dne 19.2. 2019
9.	<b>Odměňování:</b>	
9a.	Platové výměry a výpočet započitatelné praxe u zaměstnanců	015 H, 038 H, 235 H
9b.	Zásady pro poskytování odměn neuvolněným členům zast.	odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva účinné ze dne 21. 12. 2017 a ze dne 22. 11. 2018
9c.	Odměny uvolněných členů zastupitelstva	výpočet odměny uvolněného starosty platné od 1. 1. 2018
9d.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	015 H, 038 H, 235 H
9e.	Mzdové listy za rok 2018 u členů ZO osobní číslo	217 NeU, 23 NeU, 353 NeU, 018 U,
9f.	Mzdové doklady	předpis platů a odměn včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění za období 12/2018
9g.	Vnitřní platové předpisy	Vnitřní směrnice č. 2/2016 Platový předpis ze dne 30.5. 2016
10.	<b>Účetní doklady čísla:</b>	
10a.	Příjmy a výdaje	čísla dokladů 358 až 500, 2031 až 2308 a 3529 až 3886; bankovní výpisy k účtu 4221791/0100 čísla 242, 251, 256 a 259
10b.	Přijaté faktury	278, 586, 915, 1232, 1395, 1960, 2182, 2409, 2771, 2772, 3030, 3073, 3181, 3204, 3487, 3702, 3704, 3771, 3818
10c.	Pokladní operace	čísla dokladů 30543 až 30652
10d.	Doklady k cizím prostředkům (účet 245)	výpisy k bankovnímu účtu 242843430/0300 za měsíce leden až prosinec 2018; účetní doklady 18012, 18013, 18023, 18024, 18030, 18031, 18049, 18061, 18072, 18083, 18095, 18108, 18120, 18121, 18134, 18135
10e.	Interní doklady	5341 až 5497
10f.	Vystavené faktury	č. 20180001 až 20180396
10g.	Doklady ke smlouvám	faktury přijaté: 20180941, 20181108, 20181191, 20181526, 20181278, 20181169, 20181535; úhrady: 1398, 3816, 3876, 3237, 2091; faktura vydaná 20181235,
10h.	Doklady k odpisům a opravným položkám k majetku a rezervám	5466, 5472, 5471, 5470, 5467, 5378, 5379, 5392, 5393, 5449, 5391, 5450, 5453, 1644, 5390, 5454, 5455, 5352
10i.	K realizaci doporučení z dílčího přezkoumání	5286, 5330, 503, 5312, 5313, 5315
10j.	Přijaté faktury v roce 2019	192, 214, 269, 271, 465 a 255
10k.	Doklady k dlouhodobému fin. majetku	5062, 1742, 3620, 5434, 5435
10l.	Doklady z účetního období 2019	5130 a 5131 z 30. 4. 2019
11.	<b>Ostatní dokumenty:</b>	
11a.		výpisy z KN ke dni 31. 12. 2018 pro katastrální území Horní Suchá (LV 10001)
11b.		evidence písemností zveřejněných na úřední desce v letech 2017 a 2018
11c.		informace o počtu obyvatel obce k 1. 1. 2014 a k 1. 1. 2018, webová stránka <a href="http://www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/7854/horni-sucha/pocet-obyvatel">www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/7854/horni-sucha/pocet-obyvatel</a>
11d.		Seznam členů zastupitelstva obce a jejich zařazení do orgánů obce pro volební období 2014 až 2018 a 2018 až 2022
11e.		Profil zadavatele na adrese <a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz/smlouvy-organizace/00575917">www.vhodne-uverejneni.cz/smlouvy-organizace/00575917</a>

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
11f.		Portál MF Č Státní pokladna.monitor pro Obec Horní Suchá Přehled o hospodaření v letech 2015 až 2017
11g.		Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací obce Horní Suchá pro období let 2018 až 2027 ze dne 30. 11. 2017
11h.		dotační program „Spolufinancování kulturních a sportovních akcí v obci Horní Suchá na rok 2018“
11i.		Protokol o zařazení majetku interní doklad 5370, Kolaudační souhlas SSSÚ/104212/VS/2018
11j.		Protokol o vyřazení majetku 24/2018, interní doklad 5343
11k.		Protokol účetních odpisů za období 12/2018
11l.		internetové stránky obce <a href="http://www.hornisucha.cz">www.hornisucha.cz</a>