



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



Čj.: MSK 25853/2017
Sp. zn.: KON/14803/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hostašovice, IČ 00600725 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 20. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	393/03/2016	2502
Ing. Irena Skalická	Kontrolor	395/03/2016	2386

dne 15. 2. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hostašovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 5. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 15. 2. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Zdeněk Kelnar, starosta
- Radka Rýdlová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 14. 9. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

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. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 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. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. 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.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. 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.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. 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),
- 22. 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 a 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 a 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.

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 2016 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 2015 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 31. 8. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru, půjčky,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky,
- nemá zřízeny peněžní fondy,
- neprovozovala podnikatelskou činnost,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků a majetkových hodnot,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými z Národního fondu,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- není zřizovatelem organizační složky,
- není zakladatelem právnické osoby,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. nebo § 27 zákona 134/2016 Sb.),
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.

C. Závěr**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- 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 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 3,51 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 321.000,00) | 2,52 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 5,89 % |

Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - **účinnost od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

Jiná upozornění

k realizaci veřejné zakázky

- v souvislosti s ověřením veřejné zakázky malého rozsahu na "zpracování projektové dokumentace na novostavbu víceúčelové tělocvičny pro ZŠ Hostašovice" doporučujeme uzavírat smluvní vztahy vyplývající z výběrových řízení bez zbytečného odkladu, a to z důvodu zajištění garance ceny nabídnuté vybraným uchazečem a rovněž z důvodu návaznosti na vlastní realizaci projektované stavby a možnosti zajištění jejího spolufinancování z vyhlášených dotačních titulů (vybraný dodavatel uvedené zakázky byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016, k datu závěrečného přezkoumání nebyla smlouva o dílo podepsána),
- rovněž doporučujeme stanovovat hodnotící kritérium dle nejnižší nabídkové ceny včetně nebo bez DPH ve výzvě s ohledem na to, zda má obec nárok na odpočet DPH či nikoliv. V opačném případě je pak nutno odlišně hodnotit nabídky plátců a neplátců DPH, tak aby byla správně posouzena skutečná cena díla hrazená z rozpočtu obce a také aby nedošlo ke znevýhodnění uchazečů - neplátců DPH, jejichž nabízená cena bude oproti plátcům vyšší.

k majetkoprávním úkonům

- s ohledem na soudní judikaturu (rozsudek nejvyššího soudu č. 26Cdo 4198/2011 ze dne 13. 12. 2012) upozorňujeme na nutnost přijímat rozhodnutí o majetkoprávních úkonech v orgánech obce v přiměřené době od zveřejnění záměrů na úřední desce, v souvislosti s tím doporučujeme znovu zveřejnit záměr obce prodat pozemek p.č. 511/9 nově označen geometrickým plánem jako p.č. 511/17 v k.ú. Hostašovice a následně uskutečnit prodej (mimo jiné s ohledem na finanční prostředky vynaložené na zhotovení geometrického plánu).

V této zprávě jsou zpracovány 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.

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.

Zpracováno a projednáno dne 15. 2. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Irena Skalická, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 12. do 29. 12. 2015,
- rozpočtová opatření č. 1 a 3/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 8/8 ze dne 9. 3. a č. 10/10 ze dne 27. 6. 2016,
- rozpočtová opatření č. 2 a 4/2016, provedená starostou obce rozhodnutím č. 7/2016 dne 23. 4. a č. 20/2016 dne 30. 6. 2016 na základě předání pravomoci zastupitelstvem obce usnesením č. 8/11 ze dne 9. 3. 2016,
- rozpočtový výhled obce zpracovaný do roku 2017 ze dne 4. 12. 2015,
- rozpočet obce na rok 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 7/4.I ze dne 29. 12. 2015,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2016,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2016 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hostašovice ze dne 21. 1. 2016,
- závěrečný účet obce za rok 2015, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1. 6. - 17. 6. 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 10/7 ze dne 27. 6. 2016,
- evidenční karta majetku: inv. č. d387 - víceúčelové hřiště - technické zhodnocení ve výši Kč 1.234.514,48, účetní doklad č. 1608-000180 ze dne 8. 9. 2016, inv. č. d679 - venkovní vitrína 8xA4 ve výši Kč 3.632,-- účetní doklad č. 16-701-00250 ze dne 17. 8. 2016, inv. č. d678 - plátno Cinerollo Basic Plus ve výši Kč 3.325,-- účetní doklad č. 16-001-00093 ze dne 19. 4. 2016, inv. č. d677 - policová skříň OÚ ve výši Kč 11.820,-- účetní doklad č. 16-001-00052 ze dne 11. 3. 2016,
- výpis obrátů účtů (v Kč): 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky k datu 31. 8. 2016,
- kniha vydaných faktur za měsíc 08/2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2016,
- rozvaha k 31. 8. 2016,
- účetní doklady č. 16-701-00174 až č. 16-701-00210 za období 06/2016 (pokladna),
- účetní doklady č. 16-801-01087 až č. 16-801-01184 (bankovní výpisy KB za období 08/2016 včetně předpisů faktur),
- účetní doklad č. 16-802-00014 (bankovní výpis ČNB za období 08/2016 včetně předpisů faktur),
- účetní závěrka obce za rok 2015, usnesení zastupitelstva obce č. 10/8 ze dne 27. 6. 2016,
- darovací smlouva ze dne 8. 4. 2016 uzavřená s obdarovaným - Salesiánské hnutí mládeže v hodnotě Kč 5.000,-- rozhodnutí starosty č. 12/2016 ze dne 8. 4. 2016, účetní doklad č. 16-701-00113 ze dne 11. 4. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dne 17. 3. 2016 uzavřená s příjemcem TJ SOKOL Hostašovice ve výši Kč 100.000,-- usnesení zastupitelstva obce č. 7/4.II ze dne 29. 12. 2015 a č. 8/9

- ze dne 9. 3. 2016, zveřejněno na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 3. 2016, žádost o finanční příspěvek ze dne 30. 11. 2015, účetní doklad č. 16-801-000445 ze dne 23. 3. 2016 (poskytnutí dotace),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 3. 2016 uzavřená s příjemcem SDH Hostašovice ve výši Kč 50.000,--, usnesení zastupitelstva obce č. 7/4.II ze dne 29. 12. 2015 a č. 8/9 ze dne 9. 3. 2016, zveřejněno na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 3. 2016, žádost o finanční příspěvek ze dne 26. 11. 2015, účetní doklad č. 16-801-00475 ze dne 30. 3. 2016 (poskytnutí dotace),
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 4. 4. 2016 na investiční dotaci v hodnotě Kč 500.000,-- účelově určenou na "odkanalizování obce Hostašovice", usnesení zastupitelstva obce č. 8/8 ze dne 9. 3. 2016,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 31. 5. 2016 účelově určená na "renovaci Pomníku Obětem 1. a 2. světové války" v hodnotě Kč 23.900,--, usnesení zastupitelstva obce č. 9/8 ze dne 18. 5. 2016,
 - nájemní smlouva ze dne 18. 5. 2016, uzavřená s fyzickou osobou (nájemce), obec pronajímatel, předmět smlouvy - pronajímatel přenechává nájemci část pozemku parc. č. 745/2 a parc. č. 727/15 v k.ú. Hostašovice, k dočasnému užívání za účelem provozování stánkového prodeje, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 4. do 16. 5. 2016, nabídka na uzavření nájemní smlouvy ze dne 14. 5. 2016, uzavření smlouvy schváleno rozhodnutím starosty č. 16-2016 ze dne 18. 5. 2016, účetní doklad č. 16-701-00234 ze dne 29. 7. 2016,
 - smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitostem ze dne 31. 3. 2016, uzavřená se subjektem Svazek obcí Cyklostezka Nový Jičín - Hostašovice, IČ 72545691 (převodce), obec nabyvatel, předmět smlouvy - bezúplatný převod vlastnického práva k nemovitostem - pozemku parc. č. 849 v k.ú. Hostašovice, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/6 ze dne 16. 9. 2015, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 8. 4. 2016, účetní doklad č. 1604-000226 ze dne 8. 4. 2016,
 - smlouva č. 6060/2/2016 o zřízení věcného břemene ze dne 11. 2. 2016, uzavřená se subjektem Český hydrometeorologický ústav, IČ 00020699 (oprávněný), obec povinná, předmět smlouvy - zřízení věcného břemene k právu přístupu k měrnému objektu po části pozemku parc. č. 724/123 v k.ú. Hostašovice, věcné břemeno úplatné, rozhodnutí starosty o uzavření smlouvy č. 3-2016 ze dne 22. 1. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 10. 3. 2016, účetní doklady č. 16-002-00019 ze dne 7. 3. 2016, č. 16-801-00414 ze dne 18. 3. 2016 a č. 1603-000191 ze dne 10. 3. 2016,
 - smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8010689, Hostašovice, ze dne 24. 2. 2016, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (oprávněný), obec povinná, předmět smlouvy - zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 1197/11 v k.ú. Hostašovice, věcné břemeno úplatné, smlouva schválena rozhodnutím starosty č. 5-2016 ze dne 2. 2. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 21. 3. 2016, účetní doklady č. 16-002-00020 ze dne 29. 3. 2016 a č. 16-801-00646 ze dne 28. 4. 2016,
 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "víceúčelové hřiště v obci Hostašovice": výzva k podání nabídky ze dne 13. 4. 2016 (odesláno 8 zájemcům), zadávací podmínky ze dne 12. 4. 2016, zpráva z otevírání obálek ze dne 29. 4. 2016, 8 ks nabídek, žádosti o vysvětlení nabídky ze dne 5. 5. 2016, odpovědi na žádosti o vysvětlení ze dne 10. 5., 11. 5. a 11. 5. 2016, rozhodnutí o vyřazení nabídky ze dne 12. 5. 2016, odesláno 1 uchazeči, rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 12. 5. 2016 (odesláno 7 uchazečům), zápis z hodnocení nabídek ze dne 11. 5. 2016, výzva k uzavření smlouvy o dílo ze dne 20. 5. 2016, smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2016 uzavřená s vítězným dodavatelem Stavby Krajča s.r.o. v hodnotě Kč 992.713,-- bez DPH, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 9/9 ze dne

18. 5. 2016, zveřejněno na profilu zadavatele od 24. 5. 2016, dodatek č. 1. ke smlouvě o dílo ze dne 14. 7. 2016, zveřejněno na profilu zadavatele od 29. 7. 2016,
- vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů č. 3/2011, účinná od 10. 11. 2010 (včetně podpisových vzorů),
 - vnitřní směrnice k finanční kontrole obce, účinná od 1. 1. 2011 (včetně podpisových vzorů),
 - vnitřní směrnice č. 1/2012 k ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinná od 1. 1. 2013,
 - vnitřní směrnice o oceňování a účtování dlouhodobého majetku obce, účinná od 1. 12. 2011, dodatek č. 1/2014 ke směrnici, účinný od 1. 1. 2014,
 - protokol o výsledku kontroly ze dne 29. 1. 2016 provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hostašovice, oznámení o provedení kontroly ze dne 22. 1. 2016, pověření k provedení kontroly ze dne 11. 1. 2016,
 - zpráva kontrolního výboru ze dne 25. 3. a 19. 8. 2016,
 - zápis z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 24. 6. 2016,
 - usnesení zastupitelstva obce č. 10/9 ze dne 27. 6. 2016 o schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hostašovice,
 - rozpočtová opatření č. 5/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 11/6b ze dne 21. 9. 2016, č. 8/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 12/6c ze dne 21. 12. 2016
 - rozpočtová opatření č. 6-7/2016, provedená starostou obce rozhodnutím č. 33-2016 dne 31. 10. 2016, č. 38-2016 ze dne 30. 11. 2016,
 - rozpočtové opatření č. 9/2016 provedené starostou obce rozhodnutím č. 42-2016 ze dne 31. 12. 2016 na základě usnesení zastupitelstva obce č. 12/6c ze dne 21. 12. 2016,
 - rozpočtový výhled na léta 2017 - 2019, usnesení zastupitelstva obce č. 12/8 ze dne 21. 12. 2016,
 - účetní doklady č. 16-801-01619 až č. 16-801-01640 za období 12/2016 (banka),
 - výpis obrátů z účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016: pořízení majetku - inv. č. d680 - "počítač Hyperx" v celkové hodnotě Kč 17.112,--, účetní doklad č. 16-001-00234 ze dne 12. 9. 2016, inv. č. d686 - "barevný kopírovací stroj SHARP DX" v celkové hodnotě Kč 39.991,--, účetní doklad č. 16-001-00313 ze dne 8. 12. 2016, inv. č. d687 - "stolek s kazetou MX DE 12" v celkové hodnotě Kč 6.038,--, účetní doklad č. 16-001-00314 ze dne 12. 12. 2016, inv. č. d681 - "plechová garáž k víceúčelovému hřišti" v celkové hodnotě Kč 12.087,90, účetní doklad č. 16-001-00233 ze dne 2. 9. 2016, inv. č. 4286 - "monitor ACER LCD" v celkové hodnotě Kč 2.899,--, účetní doklad č. 16-001-00234 ze dne 12. 9. 2016,
 - výpis obrátů účtu 031 - Pozemky k 31. 12. 2016,
 - výpis obrátů z účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31. 12. 2016: pořízení majetku - inv. č. d683 - "štěpkovač Laski LS100/27C" v celkové výši Kč 252.043,--, účetní doklad č. 1612-000175 ze dne 31. 12. 2016,
 - písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (rozhodnutí starosty č. 40-2016 ze dne 9. 12. 2016, plán inventur na rok 2016, směrnice k inventarizaci majetku a závazků, protokol o proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, zápis o provedení inventury za rok 2016),
 - kniha došlých faktur za období 11-12/2016,
 - kniha vydaných faktur za období 09-10/2016,
 - mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za rok 2016, usnesení z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 7. 11. 2014,
 - účetní doklady č. 16-701-00334 až č. 16-701-00356 za období 11/2016 (pokladna),
 - účetní doklady č. 16-701-00357 až č. 16-701-00379 za období 12/2016 (pokladna),
 - pokladní deník za období 12/2016,
 - příloha rozvahy k 31. 12. 2016,
 - výkaz rozvahy k datu 31. 12. 2016,

- hlavní kniha analytická za období 12/2016,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016,
- darovací smlouva ze dne 9. 11. 2016 uzavřená s obdarovaným - Českým svazem včelařů, z.s., základní organizací Hodslavice ve výši Kč 6.000,--, rozhodnutí starosty č. 36/2016 ze dne 9. 11. 2016,
- ÚZ 201 - závěrečné vyúčtování projektu "Renovace pomníku obětem 1. a 2. světové války" ze dne 17. 1. 2017 ve výši Kč 23.900,--, účetní doklady č. 16-001-00310 ze dne 2. 12. 2016 a č. 16-801-01601 ze dne 15. 12. 2016,
- ÚZ 98193 - předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky ve dnech 7. a 8. října 2016 ze dne 7. 11. 2016 ve výši Kč 21.037,--,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "zpracování projektové dokumentace na novostavbu víceúčelové tělocvičny pro ZŠ Hostašovice": zadávací podmínky ze dne 10. 10. 2016, odesláno 3 zájemcům dne 10. 10. 2016, 3 ks nabídek, zápis z otevírání obálek a hodnocení nabídek 21. 10. 2016, rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 21. 10. 2016 včetně odeslání 3x (vítězný dodavatel Kudělka s.r.o., cena Kč 377.000,-- bez DPH), oznámení o jednání zastupitelstva obce ve věci schválení výběru dodavatele ze dne 13. 12. 2016, oznámení ze dne 30. 12. 2016 o schválení dodavatele zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016 usnesením č. 12/10,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "Zpracování Územního plánu Hostašovice": výzva k podání nabídky ze dne 18. 7. 2016, čtyřem zájemcům odesláno dne 18. 7. 2016, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 27. 7. 2016, seznam podaných nabídek ze dne 29. 7. 2016, čestné prohlášení komise ze dne 29. 7. 2016, protokol o prvním jednání komise ze dne 29. 7. 2016, 3 ks nabídek, žádost o doplnění dokladů prokazujících splnění kvalifikačních předpokladů ze dne 29. 7. 2016 zaslána všem uchazečům, protokol o druhém jednání komise ze dne 5. 8. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 8. 2016, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 8. 2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31. 8. 2016 odesláno 3 zájemcům, smlouva o dílo ze dne 14. 9. 2016 uzavřená s vítězným dodavatelem Urbanistické středisko Ostrava, s.r.o. ve výši Kč 220.000,--, smlouva příkazní č. 2016/106/P ze dne 13. 7. 2016 uzavřená s firmou INNOVA Int. s.r.o. na administraci veřejné zakázky v hodnotě Kč 22.000,-- bez DPH,
- směrnice k inventarizaci majetku a závazků, účinná od 1. 11. 2011,
- záznam o kontrole vyúčtování dotace poskytnuté ve výši Kč 50.000,-- spolku SDH Hostašovice ze dne 31. 12. 2016, záznam o kontrole vyúčtování dotace poskytnuté ve výši Kč 100.000,-- spolku TJ Sokol Hostašovice ze dne 31. 12. 2016, účetní doklad č. 16-007-00062 ze dne 31. 12. 2016,
- protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hostašovice ze dne 6. 2. 2017 provedené dne 27. 1. 2017 za rok 2016, oznámení o zahájení kontroly ze dne 18. 1. 2017, pověření ke kontrole ze dne 6. 1. 2017,
- zpráva kontrolního výboru obce Hostašovice ze dne 14. 10. 2016,
- zápis z jednání finančního výboru a kontrolního výboru (společná schůzka) č. 10/2016 ze dne 27. 10. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce č. 11/9 ze dne 21. 9. 2016 - schválení dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřené s firmou Stavby Krajča s.r.o. na akci "Víceúčelové hřiště 43x20 m Hostašovice".