



Čj.: MSK 26632/2018
Sp. zn.: KON/15726/2017/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 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 2. 6. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	616/03/2017	2502
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	620/03/2017	2569

dne 07. 2. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Hostašovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 31. 7. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 7. 2. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Zdeněk Kelnar, starosta
- Jana Bechná, 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 9. 8. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Blanka Gábová
- Ing. Irena Skalická



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 0,00) | 2,55 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 71 000,00) | 1,98 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 5,58 % |

C.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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- 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,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích 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.

Zpracováno a projednáno dne 7. 2. 2018

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

Seznam předložených dokumentů: rozpočet

- návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 12. 2016 do 18. 12. 2016,
- rozpočet obce na rok 2017 usnesení zastupitelstva obce č. 12/7/I ze dne 21. 12. 2016,
- schválený rozpočet obce zveřejněn na webových stránkách obce (záložka povinné informace) ode dne 23. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 1/2017 schválené starostou obce dne 2. 2. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 23. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2/2017 schválené zastupitelstvem obce č. 13/6/c ze dne 22. 3. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 23. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 3/2017 schválené zastupitelstvem obce č. 14/5 ze dne 31. 5. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 6. 6. 2017,
- rozpočtové opatření č. 4/2017 schválená zastupitelstvem obce č. 15/5 ze dne 28. 6. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 13. 7. 2017,
- rozpočtový výhled obce Hostašovice na léta 2016 - 2019 ze dne 30. 11. 2016, usnesení zastupitelstva obce 12/8 ze dne 21. 12. 2016,
- rozpočtový výhled zveřejněn na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 23. 3. 2017,
- závěrečný účet obce Hostašovice za rok 2016, návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6. 6. - 22. 6. 2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 15/6 ze dne 28. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 10. 7. 2017,
- rozpočtové opatření č. 5/2017 schválené starostou obce dne 28. 7. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 22. 8. 2017,
- rozpočtové opatření č. 6/2017 schválené zastupitelstvem obce č. 16/7b ze dne 30. 8. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 31. 8. 2017,

- rozpočtové opatření č. 7/2017 schválené starostou obce dne 4. 9. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 2. 10. 2017,
- rozpočtové opatření č. 8/2017 schválené starostou obce dne 5. 10. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 2. 11. 2017,
- rozpočtové opatření č. 9/2017 schválené starostou obce dne 30. 10. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 21. 11. 2017,
- rozpočtové opatření č. 10/2017 schválené zastupitelstvem obce č. 17/6b ze dne 29. 11. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 20. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 11/2017 schválené starostou obce dne 30. 11. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 20. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 12/2017 schválené zastupitelstvem obce č. 18/6b ze dne 15. 12. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 20. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 13/2017 schválené starostou obce dne 21. 12. 2017, usnesení o předání pravomoci starostovi ze zasedání zastupitelstva obce č. 18/6b ze dne 15. 12. 2017, zveřejněno na webových stránkách obce (záložka úřední deska) ode dne 19. 1. 2018,

hospodaření zřízených příspěvkových organizací

- oznámení o stanovení závazného ukazatele na rok 2017 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Hostašovice ze dne 23. 1. 2017,
- oznámení o zahájení kontroly ze dne 18. 1. 2017,
- pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ze dne 6. 1. 2017,
- protokol o výsledku finanční kontroly ze dne 6. 2. 2017 provedené u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hostašovice,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 15/8d - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hostašovice za rok 2016,
- protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hostašovice ze dne 25. 1. 2018, oznámení o zahájení kontroly ze dne 15. 1. 2018, pověření ke kontrole ze dne 4. 1. 2018,

účetnictví

- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 15/7 - schválení účetní závěrky obce za rok 2016,
- účetní doklady č. 17-802-00001 až č. 17-802-00003 za období 01/2017 (bankovní výpisy ČNB),
- účetní doklady č. 17-801-00647 až č. 17-801-00759 za období 04/2017 (bankovní výpisy Komerční banka, a.s.),
- účetní doklady č. 17-801-00796 až č. 17-801-00826 za období 05/2017 (bankovní výpisy Komerční banka, a.s.),
- evidenční karta majetku: inv. č. d693 - "dřevěný přístřešek" v celkové hodnotě Kč 19.000,-, účetní doklad č. 17-001-00128 ze dne 3. 6. 2017, inv. č. d689 - "počítačová sestava" v celkové hodnotě Kč 15.961,-, účetní doklad č. 17-001-00111 ze dne 18. 5. 2017,
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky k datu 30. 6. 2017,
- účetní doklady č. 17-701-00060 až č. 17-701-00099 za období 03/2017 (pokladna),
- účetní doklady č. 17-701-00166 až č. 17-701-00196 za období 06/2017 (pokladna),
- pokladní deník za období 03/2017,
- pokladní deník za období 06/2017,
- písemnosti k inventarizaci: zápis o provedení inventury ze dne 29. 1. 2018, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12. 12. 2017, plán inventur na rok 2017, podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017,

- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 12. 2017,
- evidence majetku obce - odpadkové koše – inv. č. d694 a d795, zahradní lavičky – inv. č. d696 - d705 (účetní doklad č. 17-001-00213 ze dne 21. 8. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801-01306 ze dne 1. 9. 2017 - platba), kontejnery – inv. č. d706 – d714 (účetní doklad č. 17-001-00212 ze dne 16. 8. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801-01307 ze dne 1. 9. 2017),
- účetní doklady č. 17-801-01694 – 17-801-01731 za období od 6. 12. do 14. 12. 2017 (bankovní doklady, číslo účtu č. 23624801/011, výpisy č. 215 – 221),

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-06/2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 7. 11. 2014,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za rok 2017,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 6. 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),
- výkaz FIN 2-12 M k 30. 6. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2017,
- hlavní kniha analytická za období 06/2017,
- kniha došlých faktur za období 06/2017,
- kniha vydaných faktur za období za období 04, 05/2017,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2017,
- rozvaha k 31. 12. 2017,
- kniha vydaných faktur k 31. 12. 2017,
- kniha došlých faktur k 31. 12. 2017,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva ze dne 10. 5. 2017 uzavřená s obdarovaným Salesiánským hnutím mládeže, z.s. ve výši Kč 5.000,-,
- nájemní smlouva ze dne 1. 5. 2017, uzavřená s fyzickou osobou, IČ 01906491 (nájemcem) na pronájem budovy č.p. 232 na pozemku parc. č. St. 426 a pozemků parc. č. 724/121 a 724/124, vše v k.ú. Hostašovice, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 31. 3. 2017 do 16. 4. 2017, prodloužení záměru pronájmu od 18. 4. 2017 do 25. 4. 2017, žádost ze dne 24. 4. 2017, schváleno rozhodnutím starosty obce č. 12-2017 dne 1. 5. 2017, smlouva na vědomí zastupitelstvu obce usnesením č. 14/6/b ze dne 31. 5. 2017, účetní doklady č. 17-002-00043 ze dne 31. 5. 2017 (předpis), č. 17-801-00877 ze dne 12. 6. 2017 (úhrada), č. 17-002-00044 ze dne 1. 6. 2017 (předpis), č. 17-801-00878 ze dne 12. 6. 2017 (úhrada),
- darovací smlouva uzavřená s Českým svazem včelařů, z.s. ze dne 23. 11. 2017 na Kč 6.000,-, schváleno starostou obce dne 23. 11. 2017, účetní doklad č. 17-801-01721 ze dne 13. 12. 2017 - platba,

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8013088 se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 821/1 v k.ú. Hostašovice na zemní kabel 2xAYKA ze dne 5. 12. 2017, účetní doklad č. 17-002-00120 ze dne 11. 12. 2017 - předpis pohledávky,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8018688 se společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 763/1 v k.ú. Hostašovice na zemní vedení NN ze dne 5. 12. 2017, účetní doklad č. 17-002-00119 ze dne 11. 12. 2017 - předpis pohledávky,

smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2017 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Hostašovice ve výši Kč 100.000,-, usnesení zastupitelstva obce č. 12/7b ze dne 21. 12. 2016 a č. 13/10 ze dne 22. 3. 2017, zveřejněna na úřední desce obce ode dne 31. 3. 2017, žádost o dotaci ze dne 1. 12. 2016, účetní doklad č. 17-801-00577 ze dne 31. 3. 2017,
- vyúčtování dotace ve výši Kč 100.000,- poskytnuté spolku TJ Sokol Hostašovice ze dne 31. 12. 2017, záznam o finanční kontrole vyúčtování, účetní doklad č. 17-007-00065 ze dne 31. 12. 2017,

smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- ÚZ 615 - vyúčtování dotace přijaté na odkanalizování obce Hostašovice ve výši Kč 500.000,-, oznámení o vrácení finančních prostředků ze dne 29. 6. 2017, účetní doklad 17-801-00926 ze dne 29. 6. 2017,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01875/2017/RRC ze dne 19. 6. 2017 ve výši Kč 300.000,- na "Rekonstrukci fasády na budově Základní a mateřské školy v Hostašovicích", usnesení zastupitelstva obce č. 14/8 ze dne 31. 5. 2017,
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 17. 10. 2017 ve výši Kč 300.000,- poskytnuté na "Rekonstrukci fasády na budově Základní a mateřské školy v Hostašovicích" včetně účetního dokladu č. 17-007-00035 ze dne 17. 10. 2017, č. 17-007-00042 ze dne 30. 9. 2017 a č. 17-007-00044 ze dne 17. 10. 2017,
- ÚZ 98071 - vyúčtování dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR dne 28. 11. 2017, použito Kč 13.260,-, dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2017,

veřejné zakázky

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce fasády na budově Základní a mateřské školy v Hostašovicích": zadávací podmínky k podání nabídky ze dne 15. 6. 2017, výzva k podání nabídky odeslána 5-ti zájemcům dne 16. 6. 2017, 4 ks podaných nabídek, zápis o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 26. 6. 2017, rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27. 6. 2017 odesláno 4 x dne 27. 6. 2017, usnesení zastupitelstva obce č. 15/9 ze dne 28. 6. 2017 - schválení uzavření smlouvy o dílo, smlouva o dílo ze dne 11. 7. 2017 uzavřená s vítězným dodavatelem Zdeněk Grygarčík - HARRYMAL (IČ 71924949) v hodnotě Kč 512.864,- bez DPH, zveřejněno na profilu zadavatele ode dne 26. 7. 2017,
- smlouva o dílo ze dne 8. 3. 2017 uzavřená se zhotovitelem Kudělka s.r.o. ve výši Kč 377.000,- na zhotovení projektové dokumentace novostavby víceúčelové tělocvičny, usnesení zastupitelstva obce č. 12/10 ze dne 21. 12. 2016,
- účetní doklad č. 17-001-00309 ze dne 3. 11. 2017 a č. 17-801-01715 ze dne 11. 12. 2017 - částečné vyúčtování ve výši Kč 143.990,- smlouvy o dílo ze dne 8. 3. 2017 uzavřené se zhotovitelem Kudělka s.r.o.,
- dodatek č. 1 ze dne 31. 8. 2017 ke smlouvě o dílo uzavřené vítězným dodavatelem Zdeněk Grygarčík - HARRYMAL (celková cena Kč 620.854,- bez DPH), zveřejnění na profilu zadavatele ode dne 8. 9. 2017, zveřejnění skutečně uhrazené ceny, účetní doklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce fasády na budově Základní a mateřské školy v Hostašovicích" č. 17-801-01400 ze dne 27. 9. 2017 a č. 17-001-00238 ze dne 4. 9. 2017, inventurní karta majetku č. d399 a d400,

usnesení, zápisy, apod.

- zápis z jednání finančního výboru č. 5/2017 ze dne 9. 5. 2017 a č. 6/2017 ze dne 20. 6. 2017,
- zápis z jednání finančního výboru ze dne 24. 11. 2017
- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7. 12. 2017,

vnitřní předpisy a směrnice

- vnitřní směrnice k finanční kontrole, účinná od 1. 1. 2014 (včetně platných podpisových vzorů),
- vnitřní směrnice o oceňování a účtování dlouhodobého majetku, účinná od 1. 12. 2011, Dodatek č. 1/2014 ke směrnici, účinný od 1. 1. 2014,
- vnitřní směrnice č. 3/2011 o oběhu účetních dokladů, účinná od 10. 11. 2010, Dodatek č. 1 ke směrnici, účinný od 1. 4. 2017 (aktualizace podpisových vzorů),
- směrnice inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 11. 2011.