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

Elektronický podpis - 20.2.2017
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Irena Skalická
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 4.1.2018
K U M S X 0 I Q T K H 4

Čj.: MSK 16062/2017
Sp. zn.: KON/13841/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická
Telefon: 595 622 183
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slezské Rudoltice, IČ 00296333 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 9. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	395/03/2016	2386
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	392/03/2016	2736

dne 25. 1. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Slezské Rudoltice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 16. 8.2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 25. 1. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:
- Ing. Mojmír Pargač, starosta obce
- Jitka Pargačová, 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 31. 8. 2016 kontrolní skupinou ve složení:
- Ing. Irena Skalická
- Ing. Eva Ščerbová

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.**

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

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 byly zjištěny:

A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- **zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

A.1.1

Obec uzavřela dne 16. 5. 2016 smlouvu o dílo č. 20160509 se zhotovitelem Stavební firma Vendulka Caisbergerová, IČ 71931511, na realizaci projektu "Rekonstrukce domu služeb Slezské Rudoltice" ve výši Kč 654.712,72 bez DPH. Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva nebyla zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření (smlouva zveřejněna dne 10. 6. 2016).

Zjištěný stav není v souladu s § 147a zákona č. 137/2006 Sb.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

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. 7. 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,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků a majetkových hodnot,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- není zakladatelem právnické osoby,
- nehospodařila s majetkem státu,
- 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.,
- nezřídila věcná břemena ke svému majetku.

C. Závěr

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

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

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 5 191 849,00)**	**7,45 %**
• **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 13 094 446,81)**	**9,96 %**
• **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku**	**3,61 %**

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.**

V této zprávě jsou zapracovány 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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávající orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.

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

Zpracováno a projednáno dne 25. 1. 2017.

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

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 12. do 18. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 14, schválené starostou obce dne 19. 8. 2016,
- rozpočtové opatření č. 16, schválené starostou obce 22. 9. 2016,
- rozpočtové opatření č. 17, schválené starostou obce 3. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 18, schválené starostou obce 11. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 19, schválené starostou obce 21. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 20, schválené starostou obce 27. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 21, schválené starostou obce 11. 11. 2016,
- rozpočtové opatření č. 22, schválené starostou obce 23. 11. 2016,
- rozpočtové opatření č. 24, schválené starostou obce 23. 12. 2016,
- rozpočtové opatření č. 15, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 16/11-2016 ze dne 15. 9. 2016,
- rozpočtové opatření č. 23, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 28/12-016 ze dne 15. 12. 2016,
- zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření usnesením zastupitelstva obce č. 23/18-2013 ze dne 11. 7. 2013, č. 29/12-2016 ze dne 15. 12. 2016,
- rozpočtové opatření č. 1, schválené starostou obce dne 25. 1. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2, schválené starostou obce dne 5. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 4, schválené starostou obce dne 24. 3. 2016,
- rozpočtové opatření č. 5, schválené starostou obce dne 4. 4. 2016,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- rozpočtové opatření č. 6, schválené starostou obce dne 11. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 7, schválené starostou obce dne 2. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 8, schválené starostou obce dne 4. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 10, schválené starostou obce dne 27. 6. 2016,
- rozpočtové opatření č. 11, schválené starostou obce dne 7. 7. 2016,
- rozpočtové opatření č. 12, schválené starostou obce dne 1. 8. 2016,
- rozpočtové opatření č. 13, schválené starostou obce dne 2. 8. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 36/9-2016 ze dne 22. 3. 2016,
- rozpočtové opatření č. 9, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 34/10-2016 ze dne 22. 6. 2016,
- rozpočtový výhled na roky 2016 - 2020 obsahující údaje o dlouhodobých závazcích splatných do roku 2030, usnesení zastupitelstva obce č. 9/5-2015 ze dne 14. 4. 2015,
- rozpočet obce na rok 2016 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/8-2015 ze dne 22. 12. 2015,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 2. do 29. 2. 2016,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený usnesením zastupitelstva obce č.23/9-2016 ze dne 22. 3. 2016,
- výpis obratů účtu 021 - Stavby k 31. 7. 2016, převod do majetku (kabiny TJ - inv. č. 1960005, účetní doklad č. 16-007-00013 ze dne 31. 1. 2016),
- výpis obratů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016, pořízen např. kompresor (inv. č. 1960528, účetní doklad č. 16-701-01453 ze dne 2. 11. 2016), 2 párty stany (inv. č. 1960520a a 1960520b, účetní doklad č. 16-701-01062 ze dne 5. 8. 2016), zásahové obleky (inv. č. 1930134 a 1930135, účetní doklad č. 16-001-00345 ze dne 23. 12. 2016) a čerpací stanice pro JSDH (inv. č. 1960134, účetní doklad č. 16-701-01626 ze dne 21. 12. 2016),
- výpis obratů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 7. 2016, pořízen např. (tablet PC ASUS - inv. č. 1960512, účetní doklad č. 16-701-00074 ze dne 14. 1., přilby, potahy na kompoz. láhve - hasiči - inv. č. 1960514a a 1960514b, účetní doklad č. 16-801-00133 ze dne 5. 2., sekačka STIHL - inv. č. 1960520, účetní doklad č. 16-801-00425 ze dne 25. 4. a mobil Honor 5X - inv. č. 1960519, účetní doklad č. 16-701-00589 ze dne 26. 4. 2016,
- výpis obratů účtu 031 - Pozemky k 31. 7. 2016,
- evidence pohledávek dle jednotlivých druhů,
- hlavní kniha za období 07/2016,
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- kniha přijatých faktur k 31. 12. 2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 1022, 1023, 1021, 4015, 2, 4016, 4001, 1020, 8 za období 08-12/2016 ,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 1020, 8, 2, 1022, 1023, 1021, 4015, 1022 a 4001 za období 01-07/2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2015 č. 36/8-2015 - stanovení měsíčních odměn za výkon funkce neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 6. 2016 č. 25/10-2016 - schválení proplacení nevyčerpaného zůstatku dovolené starostovi,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz příloha rozvahy k 31. 7. 2016 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 7. 2016 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2016 (v Kč),
- účetní doklady č. 16-701-00982 - 16-701-01016 za období 07/2016 (pokladna),
- účetní doklady č. 16-801-00702 - 16-801-00720 (bankovní výpisy včetně předpisů faktur přijatých),
- účetní doklady č. 16-701-01482 - 16-701-01540 za listopad 2016 (pokladna),

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- účetní doklady č. 16-801-01334 - 16-801-01373 za období od 20. 12. do 31. 12. 2016 (bankovní výpisy č. 216 - 222 včetně předpisů faktur přijatých),
- účetní doklady č. 16-702-00027 - 16-702-00031 za období září - prosinec 2016 (hospodářská činnost - ubytování),
- účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Slezské Rudoltice za rok 2015, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 20/9-2016 ze dne 22. 3. 2016,
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2-12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k datu 31. 12. 2016,
- sdělení ze dne 19. 1. 2016 stanoveného závazného ukazatele zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Slezské Rudoltice (neinvestiční příspěvek pro rok 2016 ve výši Kč 680.000,--),
- vazba zůstatků účtů 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 31. 12. 2016 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- vazba zůstatků účtů 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 31. 7. 2016 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 - Pokladna, výkazu FIN 2-12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k datu 31. 7. 2016,
- účetní závěrka obce za rok 2015 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 24/9-2016 ze dne 22. 3. 2016,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 7. 2016 (v Kč),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz zisku a ztrát k 31. 7. 2016 (v Kč),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slezské Rudoltice ze dne 1. 4. 2016, uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Slezské Rudoltice, z.s., IČ 62352245 (příjemce), předmět smlouvy – poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 80.000,--, účelově na úhradu běžných výdajů spojených se sportovní činností (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. a II.), poskytnutí a smlouva schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 29/9-2016 ze dne 22. 3. 2016, zveřejněno na úřední desce dne 4. 4. 2016, účetní doklad č. 16-801-00368 ze dne 4. 4. 2016, protokol o veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 15. 7. 2016, pověření ke kontrole ze dne 15. 7. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slezské Rudoltice ze dne 1. 4. 2016, uzavřená se subjektem Český svaz ochránců přírody ZO Nový Jičín, Záchranná stanice Bartošovice, IČ 47657901 (příjemce), předmět smlouvy - poskytnutí neinvestičních finančních prostředků ve výši Kč 1.000,--, účelově na úhradu běžných výdajů spojených s výdaji na provoz záchranné stanice, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 11. 2015, poskytnutí a smlouva schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 28/9-2016 ze dne 22. 3. 2016, účetní doklad č. 16-801-00369 ze dne 4. 4. 2016, vyúčtování finanční dotace ze dne 1. 8. 2016, protokol o veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 3. 8. 2016, pověření ke kontrole ze dne 3. 8. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slezské Rudoltice ze dne 29. 3. 2016, uzavřená se subjektem Charita Krnov, IČ 48806510 (příjemce), předmět smlouvy - poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 10.000,--, účelově na úhradu běžných výdajů spojených s výdaji terénní pečovatelské služby, ošetřovatelské služby, žádost ze dne 14. 3. 2016, poskytnutí a smlouva schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 27/9-2016 ze dne 22. 3. 2016, účetní doklad č. 16-801-00387 ze dne 12. 4. 2016,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 07127/2016/KH ze dne 21. 12. 2016, uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (poskytovatel), obec příjemce, předmět smlouvy – poskytnutí neinvestiční účelové dotace příjemci jako zřizovateli jednotky SDH ve výši Kč 1.090,-- na úhradu výdajů vynaložených za uskutečněné zásahy jednotek SDH příjemce, provedené na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje a na úhradu výdajů na věcné vybavení neinvestiční povahy (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. IV.), žádost ze dne 22. 7. 2016, přijetí dotace a smlouva schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/12-2016 ze dne 15. 12. 2016, finanční vypořádání ze dne 3. 1. 2017 (ÚZ 211), účetní doklady č. 10-006-01449 ze dne 29. 12. 2016 (příjem dotace), č. 15-701-00914 ze dne 2. 7. 2016 (úhrada),
- ÚZ 98193 - finanční vypořádání poskytnutí dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev krajů, vyúčtování výdajů ze dne 15. 11. 2016, účetní doklady č. 1610-000170 ze dne 7. 10. 2016 (příjem dotace), č. 16-701-01114 ze dne 12. 8. 2016, č. 16-701-01366 ze dne 10. 10. 2016, č. 16-701-01390 ze dne 17. 10. 2016, č. 16-701-01351 ze dne 6. 10. 2016, č. 16-701-01352 ze dne 6. 10. 2016, č. 16-701-01354 ze dne 7. 10. 2016, č. 16-701-01380 ze dne 14. 10. 2016 (úhrada), výpis z bankovního účtu ze dne 16. 1. 2017 (vratka dotace),
- smlouva o nájmu pozemku číslo 1/2016 ze dne 26. 2. 2016 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem pozemku parc. č. 29/10 v k. ú. Městys Rudoltice, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce v období od 1. 2. - 17. 2. 2016, schváleno starostou obce dne 18. 2. 2016 usnesením č. 1/2016, účetní doklady č. 16-701-00338 ze dne 2. 3. a č. 16-007-00032 ze dne 31. 3. 2016,
- pachtovní smlouva ze dne 19. 5. 2016 s fyzickou osobou (pachtýř) na zemědělský pacht části pozemku parc. č. 29/10 v k. ú. Městys Rudoltice, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce od 2. 5. - 18. 5. 2016, schváleno starostou obce dne 18. 5. 2016 usnesením č. 2/2016, účetní doklady č. 16-007-00071 ze dne 1. 6. a č. 16-701-00801 ze dne 8. 6. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 6. 2014 č. 26/22-2014 - zmocnění starosty obce k podepisování smluv o nájmech bytů v majetku Slezské Rudoltice,
- kupní smlouva ze dne 6. 4. 2016 (nákup pozemku parc. č. 83 v k. ú. Městys Rudoltice, část obce Slezské Rudoltice za cenu dle znaleckého posudku ve výši Kč 106.900,--), schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2016 usnesením č. 18/9 - 2016, účetní doklady č. 16-801-00386 ze dne 11. 4. a č. 16-701-00546 ze dne 18. 4. 2016,
- darovací smlouva č. BR/8/j/2016/HH uzavřená dne 4. 11. 2016 s Moravskoslezským krajem (zastoupeným Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvková organizace) - nabytí pozemků p.č. 249/17 a 249/18 v k.ú. Městys Rudoltice a p.č. 1562/6 v k.ú. Ves Rudoltice, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016, účetní doklad č. 16-007-00115 ze dne 16. 11. 2016,
- smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 9. 7. 2016 s Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje (převodce) spočívající v převodu majetku (přístroj dýchací Drager - inv. č. 1930128 ve výši Kč 29.043,32,--, přístroj dýchací Drager - inv. č. 1930129 ve výši Kč 36.639,04,--, maska 2 ks - inv. č. 1930130 a 1930131 v celkové výši 11.947,86,--, láhev kompozitní 2 ks - inv. č. 1930132 a 1930133 v celkové výši Kč 33.624,4,--), schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016 usnesením č. 16/10 - 2016, účetní doklad č. 16-007-00074 ze dne 12. 7. 2016,
- smlouva o zapůjčce peněz uzavřená dne 21. 12. 2016 se společností Rozvoj Krnovska o.p.s. (vydlužitel) - obec jako zapůjčitel poskytla bezúročně částku Kč 50.000,-- na pokrytí finančních nákladů na činnost MAS, návratnost dle smlouvy do 31. 12. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, účetní doklad č. 16-801-01347 ze dne 21. 12. 2016,
- smlouva o dílo č. 20160509 ze dne 16. 5. 2016, uzavřená se subjektem Stavební firma Vendulka Caisbergerová, IČ 71931511 (zhotovitel), obec objednatel, předmět smlouvy - stavební práce projektu "Rekonstrukce domu služeb Slezské Rudoltice", včetně výpisu z profilu zadavatele veřejných zakázek (fotokopie),

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce domu služeb Slezské Rudoltice", předpokládaná hodnota veřejné zakázky Kč 703.000,-- bez DPH, zadání veřejné zakázky schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 13/9-2016 ze dne 22. 3. 2016, objednávka č. 3/2016 SR ze dne 15. 4. 2016 (organizace zadávacích řízení externím subjektem), jmenování hodnotící komise usnesením zastupitelstva obce č. 16/9-2016 ze dne 22. 3. 2016, oznámení o jmenování a jednání hodnotící komise ze dne 5. 5. 2016, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 9. 5. 2016, zadávací dokumentace ze dne 21. 4. 2016, hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH, přímé oslovení 3 subjektů, korespondence dokladující zaslání zadávací dokumentace (podací stvrzenky), protokol o otevírání obálek ze dne 9. 5. 2016 (doručeny nabídky 2 subjektů), protokol o vyhodnocení nabídek ze dne 9. 5. 2016, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2016, vítězný uchazeč a smlouva schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 11/10-2016 a č. 12/10-2016 ze dne 22. 6. 2016, smlouva o dílo č. 20160509 ze dne 16. 5. 2016, uzavřená se subjektem Stavební firma Vendulka Caisbergerová, IČ 71931511, ve výši Kč 792.203,-- (Kč 654.712,72 bez DPH), zveřejnění na profilu zadavatele dne 10. 6. 2016, zápis o předání a převzetí dokončení stavby ze dne 31. 8. 2016, účetní doklad č. 16-001-00168 ze dne 23. 6. 2016, č. 16-001-00194 ze dne 15. 7. 2016, č. 16-001-00217 ze dne 15. 8. 2016, č. 16-001-00226 ze dne 31. 8. 2016, č. 1608-000339 ze dne 31. 8. 2016 (tech. zhodnocení),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01965/2016/RRC ze dne 25. 5. 2016, uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (poskytovatel), obec příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí investiční účelové dotace v max. výši 35,27 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Rekonstrukce domu služeb Slezské Rudoltice", max. ve výši Kč 300.000,--, předpokládaná výše celkových uznatelných nákladů projektu činí Kč 850.556,-- (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. III. a IV.), souhlas s přijetím investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 13/9-2016 ze dne 22. 3. 2016, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 18. 10. 2016, účetní doklady č. 1606-000168 ze dne 16. 6. 2016, č. 1611-000096 ze dne 2. 11. 2016 (příjem dotace), č. 16-001-00168 ze dne 23. 6. 2016, č. 16-001-00194 ze dne 15. 7. 2016 (úhrada),
- směrnice - postupy pro zadávání veřejných zakázek "malého rozsahu", účinná od 19. 3. 2015,
- směrnice k inventarizaci majetku a závazků, účinná od 1. 12. 2011,
- směrnice o vedení účetnictví, včetně přílohy (podpisové vzory), účinná od 1. 1. 2010,
- směrnice č. 1/2013 - přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinná od 1. 1. 2013,
- pravidla na tvorbu a používání sociálního fondu, účinná od 2. 1. 2015,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slezské Rudoltice, příspěvková organizace, ze dne 24. 11. 2016, pověření ze dne 24. 11. 2016,
- zápisy z jednání finančního výboru ze dne 5. 9., 28. 11. 2016,
- zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 17. 10., 5. 12. 2016,
- zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 14. 3. a 6. 6. 2016,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2016 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 27/8-2015 ze dne 22. 12. 2015, čerpání sociálního fondu: účetní doklady č. 16-803-00008 ze dne 18. 4. 2016, č. 16-803-00011 ze dne 17. 5. 2016, č. 16-803--00013 ze dne 15. 6. 2016, č. 16-803-00015 ze dne 4. 7. 2016,
- pověření k zastupování ve věci přezkoumání hospodaření za rok 2016 ze dne 19. 8. 2016.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz