



Čj.: MSK 17078/2018
Sp. zn.: KON/3499/2017/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slezské Rudoltice, IČ 00296333 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 1. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	623/03/2017	2865
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	619/03/2017	2934

dne 24. 1. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Slezské Rudoltice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 24. 8. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 24. 1. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Mojmír Pargač, starosta
- Jitka Pargačová, 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 13. 9. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Radka Smyčková Adamusová
- Ing. Jiří Urbánek



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 12. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 16. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 17. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 18. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 19. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 20. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 21. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 22. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 23. vnitřní předpisy územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

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

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

B.1 Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 16. 3. 2017.

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).

K nedostatku zjištěnému při přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo přijato systémové opatření k jeho nápravě. Přijaté systémové opatření bylo splněno (ověřena např. smlouva o dílo

na akci „Chodníky Slezské Rudoltice – 3. etapa“ ze dne 8. 3. 2017 zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 3. 2017).

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 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 4.792.476,00) | 7,19 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 10.119.763,95) | 10,17 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 3,20 % |

C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|---|-------------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 59 % |
|---|-------------|

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:

- 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,
- nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

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 24. 1. 2018

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

rozpočet a závěrečný účet

- 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, schválený rozpočtový výhled obce byl zveřejněn na internetových stránkách dne 17. 2. 2017,
- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 28. 11. 2016 do 14. 12. 2016, schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách dne 23. 1. 2017,
- rozpočtové opatření č. 1/2017 schválené starostou obce dne 9. 1. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 1/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 13. 2. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2/2017 schválené starostou obce dne 16. 1. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 2/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 13. 2. 2017,
- rozpočtové opatření č. 3/2017 schválené starostou obce dne 17. 2. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 3/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 2. 2017,
- rozpočtové opatření č. 4/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 4/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 16. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 5/2017 schválené starostou obce dne 20. 3. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 5/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 4. 2017,
- rozpočtové opatření č. 11/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 11/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 3. 7. 2017,
- rozpočtové opatření č. 15/2017 schválené starostou obce dne 16. 8. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 15/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 18. 8. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 23/18-2013 ze dne 11. 7. 2013 - zmocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření,
- rozpočtové opatření č. 16/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 16/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 3. 10. 2017,
- rozpočtové opatření č. 18/2017 schválené starostou obce dne 9. 10. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 18/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 10. 2017,
- rozpočtové opatření č. 20/2017 schválené starostou obce dne 13. 11. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 20/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 11. 2017,
- rozpočtové opatření č. 23/2017 schválené starostou obce dne 13. 12. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 23/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 13. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 24/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 24/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 31. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 25/2017 schválené starostou obce dne 29. 12. 2017, schválené rozpočtové opatření č. 25/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 24. 1. 2018,
- zmocnění starosty obce k provedení posledního rozpočtového opatření v kalendářním roce usnesením zastupitelstva obce č. 33/17-2017 ze dne 21. 12. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 3. 2017 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2016, návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v období od 21. 2. do 15. 3. 2017, schválený závěrečný účet obce na rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách dne 16. 3. 2017,
- oznámení uveřejněné na úřední desce o místě zveřejnění rozpočtu obce na rok 2017, rozpočtových opatření obce, rozpočtového výhledu obce a schváleného závěrečného účtu obce za rok 2016 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby,

účetní a finanční výkazy

- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2017 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 8. 2017 (v Kč),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 8. 2017 (v Kč),
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2017 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017 (v Kč),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2017 (v Kč),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017 (v Kč),

účetnictví

- výpisy obrátů účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky vše k 31. 8. 2017,
- účetní doklady č. 17-001-00026 ze dne 6. 2. 2017 (předpis a zařazení) a č. 17-801-00167 ze dne 13. 2. 2017 (úhrada), pořízení 1 ks počítač LENOVO IC 300s za Kč 7.442,--, inv. č. 1960530,
- účetní doklady č. 17-001-00160 ze dne 28. 6. 2017 (předpis a zařazení) a č. 17-801-00731 ze dne 12. 7. 2017 (úhrada), pořízení 1 ks křovinořez FS 460 za Kč 24.790,--, inv. č. 1960534,
- účetní doklady č. 17-001-00118 ze dne 9. 5. 2017 (předpis a zařazení) a č. 17-801-00520 ze dne 17. 5. 2017 (úhrada), pořízení 1 ks SW KEO4 spisová služba za Kč 20.038,--, inv. č. 1960532,
- evidence pohledávek dle jednotlivých druhů,
- hlavní kniha (předvaha) analytická za období 08/2017,
- kniha došlých faktur k 11. 9. 2017,
- výpisy obrátů účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 12. 2017,
- účetní doklad č. 17-801-01004 ze dne 20. 9. 2017 (předpis a zařazení), pořízení scanneru s tiskárnou za Kč 11.495,--, inv. č. 1960539,
- účetní doklad č. 17- 007-00098 ze dne 9. 10. 2017 (předpis a zařazení), přijetí darem 4 ks zásahových obleků v hodnotě Kč 50.000,--, inv. č. 1960543 a 1960544 g, h, i, j,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017 (inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 22. 1. 2018, plán inventur pro rok 2017 účinný od 1. 12. 2017, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2017, seznam identifikátorů pro rok 2017, přehled majetku a závazků a porovnání skutečného stavu se stavem účetním k 31. 12. 2017, inventurní soupisy),
- účetní doklady č. 17-807-0001 - č. 17-807-0007 za období od 10. 1. do 27. 12. 2017 (banka, hospodářská činnost),
- účetní doklady č. 17-702-0001 - č. 17-702-0030 za období od 30. 4. do 27. 12. 2017 (pokladna, hospodářská činnost),
- 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. 8. 2017 (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 M k datu 31. 12. 2017 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- směrnice č. 1/2013 - přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinná od 1. 1. 2013,
- směrnice o vedení účetnictví, včetně příloh (podpisové vzory), účinná od 1. 1. 2010,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 8, 2, 1023, 1021, 4015 a 1022 za období 1-8/2017,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2016 - stanovení měsíčních odměn za výkon funkce neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2017,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 8, 2, 1023, 1021, 4015 a 1022 za období 9-12/2017,

zřízené organizace

- stanoveného závazného ukazatele na rok 2017 příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Slezské Rudoltice, příspěvková organizace, ze dne 15. 3. 2017,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 15. 3. 2017 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Slezské Rudoltice, příspěvková organizace, za rok 2016,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slezské Rudoltice, příspěvková organizace, ze dne 25. 9. 2017,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva ze dne 3. 4. 2017 uzavřená s obdarovaným ZO ČSOP Nový Jičín, pobočný spolek, na finanční dar ve výši Kč 1.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 36/13-2017 ze dne 15. 3. 2017, účetní doklad č. 17-801-00416 ze dne 19. 4. 2017,
- kupní smlouva ze dne 24. 3. 2017 uzavřená s prodávajícím, fyzickou osobou, na nákup pozemku č. st. 33/3 v k.ú. Ves Rudoltice včetně stavby bez č.p. umístěné na pozemku, znalecký posudek č. 1843-7/2017 ze dne 8. 3. 2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 38/13-2017 ze dne 15. 3. 2017, účetní doklady č. 17-007-00027 ze dne 24. 3. 2017 (předpis), č. 17-801-00325 ze dne 28. 3. 2017 (úhrada) a č. 17-701-00431 ze dne 28. 3. 2017 (zařazení), inv. č. 1960531 a 750522-00-33100300,
- kupní smlouva ze dne 26. 10. 2017 uzavřená s kupujícím, fyzickou osobou, na prodej pozemku p. č. st. 857/9 v k.ú. Koberno, znalecký posudek č. 1866-30/2017 ze dne 16. 10. 2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 13/16-2017 ze dne 27. 9. 2017, účetní doklad č. 1711-000208 ze dne 13. 11. 2017 (vyřazení),
- účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (ÚZ 98 071), účetní doklady č. 1710-000162 ze dne 6. 10. 2017 (příjem dotace), č. 17-701-01232 ze dne 5. 10. 2017, č. 17-701-01240 ze dne 9. 10. 2017, č. 17-701-01246 ze dne 11. 10. 2017, č. 17-701-01286 ze dne 20. 10. 2017, č. 17-701-01164 ze dne 21. 9. 2017 a č. 17-701-01163 ze dne 21. 9. 2017, dohoda o provedení práce ze dne 13. 10. 2017 (kompletace a roznos volebních lístků), předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 16. 11. 2017,

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slezské Rudoltice ze dne 18. 4. 2017 uzavřená se subjektem Tělovýchovná jednota Slezské Rudoltice, z.s. ve výši Kč 70.000,--, účelem dotace je úhrada běžných výdajů spojených s výdaji na sportovní činnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2017, účetní doklad č. 17-801-00415 ze dne 19. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 20. 4. 2017,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slezské Rudoltice ze dne 10. 4. 2017 uzavřená se subjektem Slezská Diakonie ve výši Kč 11.000,--, účelem dotace je financování poskytování služeb v sociální oblasti a provoz střediska sociální asistence Krnov, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2017, účetní doklad č. 17-801-00417 ze dne 19. 4. 2017,

- protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 6. 12. 2017 u kontrolovaného subjektu Slezská diakonie (poskytnuto Kč 11.000,--) a protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 6. 12. 2017 u kontrolovaného subjektu Slezská diakonie (poskytnuto Kč 1.000,--), účetní doklad č. 1712-000292 ze dne 6. 12. 2017,
- protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 6. 12. 2017 u kontrolovaného subjektu Charita Krnov (poskytnuto Kč 10.000,--), účetní doklad č. 1712-000291 ze dne 6. 12. 2017,

veřejné zakázky

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Chodníky Slezské Rudoltice - 3. etapa" (výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 24. 1. 2017 včetně poštovní podací stvrzenky prokazující oslovení 3 firem, dodatečná informace č. 1 ze dne 6. 2. 2017 včetně písemností prokazující její zaslání účastníkům veřejné zakázky, usnesení zastupitelstva obce č. 16/0-2016 ze dne 22. 3. 2016 - jmenování členů hodnotící komise, čestná prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 15. 2. 2017, protokol o otvírání obálek ze dne 15. 2. 2017, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 2. 2017, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 2. 2017 včetně písemností prokazující jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky, rozhodnutí zadavatele o vyloučení 2 uchazečů o veřejnou zakázku ze dne 17. 2. 2017 včetně podacích poštovních lístků, písemnost vítěze veřejné zakázky o odstoupení od podpisu smlouvy ze dne 3. 3. 2017, smlouva o dílo s druhým v pořadí veřejné zakázky - JHF Heřmanovice spol. s r.o., Heřmanovice ze dne 8. 3. 2017 (ve výši Kč 819.138,55 bez DPH) zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 3. 2017, účetní doklady č. 17-001-00083 ze dne 5. 4. 2017, č. 17-001-00111 ze dne 2. 5. 2017, č. 17-001-00137 ze dne 31. 5. 2017 a č. 17-001-00156 ze dne 21. 6. 2017 - předpisy, č. 17-801-00378 ze dne 7. 4. 2017, č. 17-801-00502 ze dne 9. 5. 2017, č. 17-801-00617 ze dne 12. 6. 2017 a č. 17-801-00653 ze dne 26. 6. 2017 - úhrady a č. 17-007-00058 ze dne 30. 6. 2017 - zařazení, inv. č. 1960533,
- směrnice - postupy pro zadávání veřejných zakázek "malého rozsahu", účinná od 19. 3. 2015,

usnesení, zápisy, apod.

- zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 19. 6. 2017,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 22. 3. 2017 a 30. 8. 2017,
- zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 20. 11. 2017,
- zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 29. 11. 2017,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 15. 3. 2017 - schválení účetní závěrky obce Slezské Rudoltice za rok 2016,

fondy

- pravidla na tvorbu a používání sociálního fondu, účinná od 2. 1. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2014,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2017 schválen usnesením zastupitelstva obce 15. 12. 2016,
- účetní doklady č. 17-803-00002 ze dne 1. 2. 2017, č. 17-803-00005 ze dne 2. 3. 2017, č. 17-803-00006 ze dne 16. 3. 2017, č. 17-803-00007 ze dne 3. 4. 2017, č. 17-803-00008 ze dne 20. 4. 2017 a č. 17-803-00016 ze dne 1. 8. 2017,
- účetní doklady č. 17-803-0018 - č. 17-803-0027 za období od 1. 9. do 27. 12. 2017 (sociální fond),
- vazba zůstatků účtů 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 - Ostatní fondy (fond na obnovu vodovodu a sociální fond) k 31. 12. 2017,

ostatní

- písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 16. 3. 2017.