



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

Elektronický podpis - I.3.2017



Čj.: MSK 29683/2017
Sp. zn.: KON/13195/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBCENÍ ÚŘAD TROJANOVICE okres Nový Jičín	Č. dopor. /
Došlo 06-03-2017 Č. j. 257/1017	Zpracoval: JVE
Počet listů: 5 Příl.: /	Ukl. znak: 176.4

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice, IČ 00298514 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 6. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	389/03/2016	3468
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	392/03/2016	2736

dne 8. 2. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 15. 8. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 8. 2. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Jiří Novotný, starosta
- Bc. Jana Jurková, 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 24. 8. 2016.



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 byly zjištěny:****A.1 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.****- účetnictví vedené územním celkem****A.1.1**

Ověřením usnesení zastupitelstva obce za období 01-06/2016 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku za rok 2015 obce a vlastní příspěvkové organizace.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb. a § 28 odst. 1 vyhlášky č. 220/2013 Sb.

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

A.2.1

Ověřením profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 7. 2016 se společností COMMODUM, spol. s r. o. na zhotovení předmětu díla „Vodovodní řád Ráztoka“ v celkové výši Kč 1.909.759 bez DPH nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

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

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

B.1. Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 byly zjištěny:

B.1.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

B.1.1.1

Ověřením pořízení výpočetní techniky MacBook a iMac v celkové částce Kč 139.168,-- bylo zjištěno, že příkazem operace nebyly předloženy podklady k připravované operaci před uzavřením objednávky/smlouvy správci rozpočtu. Z toho důvodu nedošlo k zajištění předběžné kontroly plánovaných a připravovaných operací vedoucím orgánu veřejné správy.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeny písemnosti k veřejné zakázce na akci "Vodovodní řád Ráztoka" včetně účetních dokladů).

B.1.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B.1.2.1

Ověřením inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že předložené inventurní soupisy neobsahovaly skutečné stavy tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřena inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016).

B.1.2.2

Obec neprovedla veřejnou zakázku malého rozsahu v souladu s vnitřními směrnicemi, čímž nebyla dodržena zásada transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřeny písemnosti k veřejné zakázce na akci "Vodovodní řád Ráztoka").

K odstranění těchto nedostatků 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 22. 6. 2016.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2016 byly zjištěny:**B.2.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.****B.2.1.1**

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Přijaté opatření bylo splněno (ověřen účetní doklad č. 80016 ze dne 31. 12. 2016).

K odstranění tohoto nedostatku územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**B.2.2.1**

Ověřením usnesení zastupitelstva obce za období 01-06/2016 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku za rok 2015 obce a vlastní příspěvkové organizace (**viz bod A.1.1**).

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru, půjčky,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými ze zahraničí na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce,
- neuzavřela smlouvu o nakládání s věcnými právy,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek.

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. c) zjištěny nedostatky:

C2 - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví
- Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

C4 - Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

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

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) | 1,45 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.194.277,80) | 2,86 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Vzhledem k termínu, v němž bylo provedeno přezkoumání hospodaření, nebylo možno ověřit kompletní inventarizaci všech účtů. Rovněž nebyly provedeny některé závěrkové operace, které ovlivní konečnou verzi výkazů zasílaných do CSÚIS. S ohledem na výše uvedené upozorňujeme, že výpočet ukazatelů dle § 10 zákona č. 420/2004 Sb. byl proveden z předběžných výsledků před uzavřením účetního období.

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.**

E. Jiná upozornění a sdělení

- upozorňujeme na obsah ustanovení § 10a až § 10d zákona č. 250/2000 Sb., které definuje proces poskytování dotací prostřednictvím veřejnoprávních smluv a zároveň dodržovat § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se schvalování poskytnutí dotace a veřejnoprávních smluv;
- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost při pořizování zápisů a usnesení o průběhu zasedání zastupitelstev obce tak, aby byly k daným usnesením přikládány přílohy tam uvedené.

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, 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.

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 8. 2. 2017

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

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 8/4, návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27. 11. do 14. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 8/2016 schválené starostou obce dne 20. 7. 2016,
- rozpočtové opatření č. 9/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2016 usnesením č. 14/2,
- rozpočtová opatření č. 10/2016 až 12/2016 schválená starostou obce dne 30. 8., 29. 9. a 31. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 13/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 17/1,
- rozpočtová opatření č. 14/2016 až 19/2016 schválená starostou obce v období od 20. 12. do 31. 12. 2016,
- pověření starosty obce Trojanovice k provádění jednotlivých rozpočtových opatření do výše Kč 500.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2014 usnesením č. 2/17,
- rozpočtové opatření č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 3. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2/2016 schváleno starostou obce dne 30. 3. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016 usnesením č. 11/9,
- rozpočtové opatření č. 4/2016 schváleno starostou obce dne 29. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 5/2016 schváleno starostou obce dne 24. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 6/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016 usnesením č. 13/5/b,
- rozpočtové opatření č. 7/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016 usnesením č. 13/5/c,
- rozpočtový výhled na období 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 17/2,
- rozpočtový výhled na roky 2015-2017,
- stanovení závazného ukazatele Jubilejní základní škole prezidenta Masaryka a Mateřské škole Trojanovice, okres Nový Jičín ze dne 12. 1. 2016,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce s výhradou dne 27. 6. 2016 usnesením č. 13/2/a,b, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 3. 6. do 20. 6. 2016,
- pořízení gastro vybavení (hospodářská činnost) - účetní doklad č. 40139 ze dne 20. 5. 2016 (předpis faktury přijaté) a č. 240204 ze dne 30. 5. 2016 (úhrada),
- pořízení šípové radlice (dle kupní smlouvy uzavřené se společností MITRENGA a.s.) - účetní doklad č. 100043 ze dne 25. 1. 2016 (předpis faktury přijaté), č. 210153 ze dne 4. 2. 2016 (úhrada) a č. 210129 ze dne 31. 1. 2016 (zařazení na majetkový účet obce, inv. č. 212000839),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 6. 2016, pořízeny např. zásobníky na mýdlo a na ručníky (účetní doklady č. 100323 ze dne 18. 5. 2016 - předpis faktury, č. 210741 ze dne 23. 5. 2016 - úhrada, inv. č. 512000546 a 512000547), aku pila (účetní doklady č. 100334 ze dne 19. 5. 2016 - předpis faktury a č. 210756 ze dne 24. 5. 2016, inv. č. 512000548), křovinořez a plotostřih (účetní doklady č. 100157 ze dne 9. 3. 2016 - předpis faktury, č. 210384 ze dne 21. 3. 2016 - úhrada, inv. č. 512000543 a 512000544), akumulátorová pila (účetní doklady č. 100158 ze dne 18. 3. 2016 - předpis faktury a č. 210385 ze dne 21. 3. 2016 - úhrada, inv. č. 512000545),
- hlavní knih (obraty účtu 031 - Pozemky) k 30. 6. 2016 (fotokopie),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 (inventarizace účtů 013, 018, 019, 021, 031, 032, 231, 236, 241 a 244),
- kniha přijatých faktur k 30. 6. 2016,
- kniha vydaných faktur k 30. 6. 2016,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-06/2016, usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 2. 2016 č. 9/17 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 07-12/2016,

- výkaz příloha sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 2232 - 2245 za období od 23. 6. do 30. 6. 2016 (pokladní doklady č. 1646 - 1818),
- účetní doklady č. 210887 - 210915 za období od 17. 6. do 21. 6. 2016 (bankovní výpisy č. 121 - 123, včetně předpisů faktur),
- účetní doklady k hospodářské činnosti č. 60190 - 60206 za období od 10. 6. do 27. 6. 2016 (pokladna),
- účetní doklady č. 2420 - 2453 za období od 1. 12. do 30. 12. 2016 (pokladní doklady č. 2610 - 2853),
- účetní doklady č. 211810 - 210915 za období od 12. 12. do 16. 12. 2016 (bankovní výpisy č. 241 - 245, včetně předpisů faktur),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- darovací smlouva uzavřená dne 2. 8. 2016 s Biskupstvím Ostravsko-opavským - nabytí pozemků p.č. 3448/3, 3450/3 a p.č. st. 2106, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016, účetní doklad č. 211 938 ze dne 8. 12. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02339/2016/ŽPZ ze dne 13. 6. 2016 uzavřená s Moravskoslezským krajem na realizaci projektu "Zajištění zásobování vodou v lokalitě Trojanovice Ráztoka" v maximální výši Kč 2.250.000,--, tj. 75% celkově vyložených uznatelných nákladů, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 16. 11. 2016, účetní doklady č. 211893 ze dne 21. 12. a č. 80015 ze dne 31. 12. 2016 (přeúčtování ÚZ),
- kupní smlouva uzavřená dne 1. 4. 2016 s fyzickou osobou - prodej pozemku p.č. 1144/2 v k.ú. Trojanovice, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 2. 9. do 18. 9. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2016, účetní doklady č. 310015 ze dne 11. 4. 2016, č. 310013 ze dne 31. 3. 2016 a č. 210487 ze dne 11. 4. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 19. 8. 2016 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupenou společností ARPEX MORAVA s.r.o.) - předmětem smlouvy je zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy zemního vedení nízkého napětí na pozemku obce p.č. 3547 v k.ú. Trojanovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015, účetní doklady č. 3162 ze dne 1. 10. 2016 (předpis pohledávky), č. 211653 ze dne 11. 11. 2016 (úhrada) a č. 80016 ze dne 31. 12. 2016 (přeúčtování - analytický účet),
- smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 22. 4. 2016 s městem Frenštát pod Radhoštěm - předmětem smlouvy je strpět vstup na pozemky obce p.č. 1282, 20/1, 23/5 a 9 za účelem provádění oprav a údržby naučné stezky a souvisejících staveb, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016, věcné břemeno je sjednáno jako bezúplatné a na dobu neurčitou,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 13. 4. 2016 s fyzickou osobou - předmětem smlouvy je uložení, provozování a udržování kanalizační přípojky na pozemcích obce p.č. 3550/5 a 3550/12, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015, věcné břemeno je sjednáno úplatně a na dobu neurčitou, účetní doklad č. 210523 ze dne 14. 4. 2016 ,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Vodovodní řádu Ráztoka" - výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 17. 3. 2016, podací arch ze dne 17. 3. 2016, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise a pozvánka na jednání ze dne 30. 3. 2016, seznam podaných nabídek ze dne 4. 4. 2016, čestné prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti ze dne 4. 4. 2016, protokol o prvním jednání komise ze dne 4. 4. 2016, protokol o druhém jednání komise ze dne 7. 4. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 4. 2016, rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z účasti ve výběrovém řízení

ze dne 7. 4. 2016, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 4. 2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 4. 2016, podací arch ze dne 8. 4. 2016, smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2016 uzavřená se zhotovitelem COMMODUM, spol. s r. o. ve výši Kč 1.816.163 bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele ze dne 22. 4. 2016, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 7. 2016 (změna ceny díla: snížení ceny o Kč 96.092,-- a navýšení ceny o Kč 189.688,--) ve výši Kč 1.909.759,-- bez DPH, účetní doklady č. 100424 ze dne 31. 5. a č. 210465 ze dne 27. 6., č. 100597 ze dne 12. 7. a č. 211573 ze dne 24. 10., č. 100596 ze dne 29. 7. a č. 211571 ze dne 24. 10. a č. 310035 ze dne 31. 10. 2016, karta majetku inv. č. 212000842 (fotokopie profilu zadavatele a dodatku č. 1 smlouvy o dílo),

- písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 28. 6. 2016,
- vnitřní směrnice č. 2/2015 - oběh účetních dokladů účinná od 1. 1. 2015 (včetně podpisových vzorů),
- směrnice č. 4/2010 pro evidenci a účtování majetku obce účinná od 1. 1. 2010,
- protokol o kontrole provedené u Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace ze dne 25. 11. 2016,
- zápis ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 5. 9. 2016,
- zápis ze zasedání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 10. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce za období 01-06/2016 (fotokopie),
- směrnice č. 1/2015 k tvorbě, používání a hospodaření s prostředky sociálního fondu k 1. 1. 2015, rozpočet sociálního fondu na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 usnesením č. 8/5, účetní doklady č. 220001 - 220018 za období od 31. 1. do 30. 6. 2016.