



Čj.: MSK 75422/2018
Sp. zn.: KON/17710/2017/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 Jezdkovice, IČ 00849952 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 23. 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. Irena Skalická	Kontrolor	621/03/2017	2386

dne 9. 5. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Jezdkovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 24. 11. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 9. 5. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Věra Burdová, starostka
- Hana Ondrášková, 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 6. 12. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Blanka Gábová
- Ing. Alexandra Klajmonová



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 byly zjištěny:****A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.****- účetnictví vedené územním celkem****A.1.1**

Ověřením předběžného vyúčtování voleb do poslanecké sněmovny parlamentu ČR ze dne 8. 11. 2017 ve výši Kč 12.647,- a účetnictví obce bylo zjištěno, že obec v roce 2017 nezaúčtovala výnos z použité dotace na volby.

Zjištěný stav není v souladu s § 6 zákona č. 563/1991 Sb.

A.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.**- účetnictví vedené územním celkem****A.2.1**

Ověřením písemností k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že dle inventurních soupisů účetní jednotka nezjistila účetní rozdíly u účtu 081 - Oprávky ke stavbám ve výši Kč 42.687,-, u účtu 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí ve výši Kč 11.645,- a účtu 089 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku" ve výši Kč 21.486,-.

Účetní jednotka inventarizaci neověřila, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Zjištěný stav není v souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb.

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**A.2.2**

Ke dni 20. 2. 2018 obec nezaslala písemnou zprávu o splnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků. Zpráva byla zaslána dne 20. 3. 2018.

Zjištěný stav není v souladu s § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

A.2.3

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem organizačního útvaru odpovědným za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu. Obec v roce 2017 vydala nový kontrolní řád, kde předložila návrh na kontrolní krytí předpokládaných operací v pokladně ve výši Kč 360.000,- ((limitovaný příslib č. 1/2017), tento limit však nebyl dodržen, ani nebylo obcí doloženo, jakým způsobem probíhala jeho kontrola.

Zjištěný stav není v souladu s § 25 zákona č. 320/2001 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**B.1 Při přezkoumání hospodaření za roky 2015 - 2016 byly zjištěny nedostatky:**

- Majetek územního celku nebo jeho části nebyly oceněny v souladu se zákonem - obec nesprávně účtovala o navýšení cen pozemků z důvodu změny bonity pozemku – k odstranění nedostatku byl ověřen inventurní soupis k účtu 031 – Pozemky.
- Územní celek nevedl účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů účetní obce přeúčtovala stávající účetní doklady bez souhlasu osoby odpovědné za účetní případ – k odstranění nedostatku byly ověřeny účetní doklady č. 17-011-00033 a č. 1706-000019 ze dne 13. 6. 2017).

Přijatá opatření byla splněna.

- Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem organizačního útvaru odpovědným za správu rozpočtu orgánu

veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu – **viz bod A.2.3.**

- Územní celek k 31. 12. 2015 a k 31. 12. 2016 inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví – **viz bod A.2.1.**

Přijatá opatření nebyla splněna.

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 a 28. 6. 2016 a 30. 6. 2017.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2017 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal k nápravě chyb a nedostatků a ve lhůtě podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky - čerpání úvěru nebylo zatříděno dle platné položky rozpočtové skladby a výkaz FIN 2-12 M tak neobsahoval údaje o tomto výdaji - **přijatá opatření bylo splněno** (ověřen účetní doklad č. 17-011-00077 ze dne 31. 12. 2017 a výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2017 – úvěr zatříděn na pol. 6119 - ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku a pol. 8123 – dlouhodobě přijaté půjčené prostředky).

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- Účetní případy nebyly zachyceny účetními doklady.
- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:**

C2 - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

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

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

C5 - neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **neodstraněním nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za roky 2015 a 2016 (týkajících se inventarizace a nedostatečně nastaveného vnitřního kontrolního systému) se v účetní jednotce zvyšuje riziko zpochybnění účetní závěrky ve smyslu věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky a rovněž se**

zvýšuje riziko nesprávně učiněných ekonomických rozhodnutí uskutečněných na základě informací vyplývajících z takového účetnictví.

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) | 2,16 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 356.350,00) | 8,97 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|---|------------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 7 % |
|---|------------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

D. Upozornění

- upozorňujeme na dlouhodobé nerespektování postupů v účetnictví daných právními předpisy (např. nerespektování zásad při používání rozpočtové skladby, při používání účtové osnovy, při určení okamžiku uskutečnění účetního případu, při oceňování, či při náležitostech účetních dokladů), které vede k opakujícím se nedostatkům či novým chybám a následně četným opravám v účetnictví.

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,
- 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, 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. přestupkem, za který lze uložit 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.

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

Seznam předložených dokumentů: rozpočet

- návrh rozpočtu obce na rok 2017, zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2017 na úřední desce obce ve dnech 22. 11. - 8. 12. 2016,
- schválený rozpočet obce na rok 2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 28/3 ze dne 8. 12. 2016, zveřejnění schváleného rozpočtu obce na rok 2017 elektronickým způsobem,
- rozpočtová opatření č. 1-6/2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 29/3 ze dne 12. 1., č. 30/7 ze dne 30. 3., č. 31/5 ze dne 13. 4., č. 33/6 ze dne 15. 6., č. 34/6 ze dne 7. 9. a č. 35/5 ze dne 26. 10. 2017, zveřejnění rozpočtových opatření obce 1-6/2017 elektronickým způsobem,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce do roku 2020, zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce na úřední desce obce ve dnech 30. 3. - 25. 5. 2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 32/3 ze dne 25. 5. 2017, zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce elektronickým způsobem,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2016, zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2016 na úřední desce obce ve dnech 29. 5. - 15. 6. 2017 usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 334 ze dne 15. 6. 2017, zveřejnění schváleného závěrečného účtu obce elektronickým způsobem,
- oznámení o zveřejnění rozpočtu obce, rozpočtových opatření obce, závěrečného účtu a střednědobého výhledu rozpočtu obce dle novely zákona č. 250/2000 Sb. na úřední desce obce,
- rozpočtové opatření č. 7/2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 30. 11. 2017,
- rozpočtové opatření č. 8/2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017,

- rozpočtové opatření č. 9/2017, schváleno starostkou obce dne 29. 12. 2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017 - pověření starostky obce k provedení rozpočtového opatření k 31. 12. 2017
- zveřejnění rozpočtových opatření internetovým způsobem,

hospodaření příspěvkové organizace

- oznamovací dopis o stanovení závazného ukazatele příspěvkové organizaci Mateřská škola Jezdkovice ze dne 12. 12. 2016, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 28/4 ze dne 8. 12. 2016,
- pověření ke kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Jezdkovice ze dne 18. 9. 2017, oznámení o zahájení kontroly ze dne 18. 9. 2017, protokol o kontrole ze dne 30. 9. 2017,
- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 31/4 ze dne 13. 4. 2017 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Jezdkovice sestavené k 31. 12. 2016,

písemnosti k odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 4, 205 a 6514 za období 1-10/2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 3/16 ze dne 10. 11. 2014 a č. 19/9 ze dne 31. 3. 2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os.č. 4, 205 a 6514 za rok 2017,

účetní a finanční výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k datu k 31. 10. 2017,
- výkaz rozvaha sestavený k datu 31. 10. 2017,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 10. 2017,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k datu 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2017,
- rozvaha sestavená k datu 31. 12. 2017,
- příloha rozvahy sestavená k datu 31. 12. 2017,

účetnictví

- usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 33/5 ze dne 15. 6. 2017 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2016,
- bankovní výpisy z úvěrových účtů u České spořitelny a.s.: č. 317158439/0800 (energetické úspory) a č. 430585459/0800 (dětské hřiště) - zůstatky k 31. 10. 2017,
- bankovní výpis z kontokorentního účtu u České spořitelny a.s. č. 1842756319/0800 a bankovní výpis z účtu u ČNB č. 94-5017821/0710 CZK - zůstatky k 31. 10. 2017,
- výpisy obrátů účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 10. 2017,
- pokladní deník k 31. 10. 2017,
- účetní doklad č. 17-813-00001 ze dne 21. 6. 2017 ve výši Kč 356.350,- na čerpání úvěru - úhradu faktury (účetní doklad č. 17-001-00082 ze dne 13. 6. 2017) za zpracování projektové dokumentace na energetické úspory v budově zámku Jezdkovice (fotokopie),
- výpisy obrátů účtů: 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky - vše k datu 31. 12. 2017,
- pořízení majetku - evidenční karta majetku: inv. č. 8/1 - "KEO4 Spisová služba" v celkové hodnotě Kč 6.098,-, účetní doklad č. 17-001-00202 ze dne 28. 12. 2017, opravný účetní doklad č. 1712-000232 ze dne 31. 12. 2017, inv. č. 52/1 - "vestavná trouba Elektrolux" v celkové hodnotě Kč 5.559,-, účetní doklad č. 17-001-00174 ze dne 8. 11. 2017, inv. č. 53/1 - "vestavná indukční varná deska" v celkové hodnotě Kč 7.006,-, účetní doklad č. 17-001-00174 ze dne 8. 11. 2017, inv. č. 51/2 - "kovový koš dětské hřiště" v celkové hodnotě Kč 2.504,70, účetní doklad č. 17-001-00160 ze dne 26. 10. 2017,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,
- kontrolní řád obce, pokladní limit č. 1/2017 (fotokopie)
- pokladní deník k 31. 12. 2017, pokladní doklady za období 12/2017,

- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur na rok 2017, směrnice o inventarizaci, účinná od 25. 11. 2011, zápis z instruktáže členů inventarizační komise, seznam inventurních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva) (fotokopie),
- účetní doklady č. 17-001-00182 až č. 17-001-00188 za období 11/2017 (předpisné doklady včetně úhrad),
- účetní doklady č. 17-001-00203 až č. 17-001-00210 za období 12/2017 (předpisné doklady včetně úhrad),

písemnosti k dotacím

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 1. 2017 ve výši Kč 30.000,- Sboru dobrovolných hasičů Jezdkovice, žádost o dotaci ze dne 1. 12. 2016, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 28/7 ze dne 8. 12. 2016, účetní doklad č. 17-701-00229 ze dne 30. 6. 2017 (platba), 17-015-00042 a 17-011-00071 ze dne 6. 12. 2017,
- ÚZ 607 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03408/2017/RRC ze dne 2. 10. 2017 (investiční dotace) na realizaci projektu "Oplocení areálu MŠ" maximálně ve výši Kč 109.300,-, tj. 59,97% celkově skutečně vynaložených uznatelných nákladů, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 14. 11. 2017, účetní doklady č. 1710-000097 a č. 1710-000127 ze dne 25. 10. 2017, č. 1711-000110 a 1711-000111 ze dne 6. 12. 2017 - opravné doklady (avízo o zaslání 1. splátky investiční dotace ze dne 20. 10. 2017), účetní doklad č. 1711-000015 ze dne 31. 10. 2017 (předpis došlé faktury),
- závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté Sboru dobrovolných hasičů Jezdkovice ve výši Kč 30.000,-, účetní doklad č. 17-011-00095 ze dne 29. 12. 2017,
- ÚZ 607 - finanční vypořádání dotace poskytnuté na základě smlouvy č. 03408/2017/RRC ze dne 2. 10. 2017 na oplocení areálu MŠ ve výši Kč 107.270,- ze dne 27. 11. 2017, účetní doklady č. 17-011-00098 ze dne 29. 12. 2017 (odúčtování zálohy, předpis zálohy na 403), účetní doklad č. 17-801-00865 ze dne 15. 12. 2017 (platba dotace z KÚ), 17-015-00047 ze dne 29. 12. 2017 (předpis platby dotace),
- ÚZ 98071 - předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 20. a 21. října 2017 ve výši Kč 12.647,- ze dne 8. 11. 2017, dohody o provedení práce ze dne 9. 10. 2017 (fotokopie),

písemnosti k majetkoprávním úkonům

- kupní smlouva ze dne 8. 3. 2017 na prodej pozemku p.č. 160/3 v k.ú. Jezdkovice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v období od 4. 11. do 7. 12. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016, účetní doklady č. 17-015-00013 ze dne 8. 3. 2017 a č. 17-011-00002 ze dne 9. 3. 2017,
- smlouva o převodu nemovitostí ze dne 5. 12. 2017, uzavřená s fyzickou osobou (jako prodávající a kupující, 1. směnitel) a obcí (prodávající a kupující, 2. směnitel), předmět smlouvy - směna nemovitostí parc. č. 445/29 a parc. č. 445/1, vše v k.ú. Jezdkovice, znalecký posudek č. 535-35/2017 ze dne 31. 10. 2017, znalecký posudek č. 534-34/2017 ze dne 20. 10. 2017, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 14. 6. do 14. 7. 2017, usnesení zastupitelstva obce č. 35/327 ze dne 26. 10. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 12. 1. 2018, účetní doklady č. 1712-000215 ze dne 5. 12. 2017, č. 1712-000217 ze dne 5. 12. 2017,

veřejné zakázky

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oplocení areálu MŠ Jezdkovice": výzva k podání nabídky ze dne 12. 7. 2017, 4 x doručka s odesláním výzvy ze dne 21. 7. 2017, 2 ks nabídek, usnesení zastupitelstva obce č. 34/4 ze dne 7. 9. 2017, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 9. 2017, 2 x doručka s odesláním oznámení, smlouva o dílo uzavřená s vítězným dodavatelem VZS RYCHTÁŘ s.r.o. ze dne 11. 10. 2017 v hodnotě Kč 178.873,70 včetně DPH, účetní doklad č. 1711-000015 ze dne 31. 10. 2017 (předpis došlé faktury),

- směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 5. 1. 2014,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "oplocení areálu MŠ" ze dne 7. 9. 2017,

usnesení, zápisy, apod.

- zápis o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 6. 4. a 25. 9. 2017,
- zápis o provedené kontrole finančním výborem ze dne 10. 4. a 19. 9. 2017,
- zápis o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 7. 11. 2017 (o plnění přijatých usnesení),
- zápis o provedené kontrole hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce finančním výborem ze dne 6. 11. 2017.

