



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



Čj.: MSK 15656/2017
Sp. zn.: KON/14812/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vojkovice, IČ 00577081 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 13. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	396/03/2016	3626
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	391/03/2016	2934

dne 24. 1. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vojkovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 12. 8. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 24. 1. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Hana Sobková, starostka
- Monika Sušovská, 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 23.8.2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 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 30. 6. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:

- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nemá zřízeny peněžní fondy,
- neprovozovala podnikatelskou činnost,
- 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 zřizovatelem ani zakladatelem příspěvkové organizace, organizační složky ani právnické osoby,
- 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 ručitélského 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**

- **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 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) | 0,86 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,55 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

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.

V této zprávě jsou zpracovány 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.

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. 2017

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněný na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 1. 2. do 18. 2. 2016,
- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015,
- rozpočtová opatření č. 3 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 7/13 ze dne 10. 8. 2016, č. 4 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 13/14 ze dne 26. 9. 2016, č. 5 schválené starostkou obce dne 7. 10. 2016 a č. 6 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 15/16 ze dne 15. 12. 2016,
- rozpočtová opatření č. 1 a č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 4. a 22. 6. 2016,
- rozpočtový výhled obce na období let 2017 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016,

- rozpočet obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016 jako vyrovnaný,
- návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněný na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 9. 2. do 9. 5. 2016,
- závěrečný účet obce za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- účetní doklad č. 19 ze dne 25. 2. 2016 (předpis a zařazení) a č. 4074/19 ze dne 7. 3. 2016 (úhrada) pořízení zásahového oděvu pro SDH 1 ks Kč 7.090,60, inv. č. 500708,
- účetní doklad č. 66 ze dne 15. 6. 2016 (předpis a zařazení) a č. 4198/66 ze dne 16. 6. 2016 (úhrada) pořízení regálů - sklad Kč 36.195,--, inv. č. 500709 - 500712,
- účetní doklad č. 122 ze dne 13. 10. 2016 - pořízení houpáčky s žebříkem a lanovou sítí Kč 41.783,72, inv. č. 200066,
- účetní doklad č. 113 ze dne 27. 9. 2016 - pořízení PC - Kč 8.749,--, inv. č. 500736, č. 123 ze dne 13. 10. 2016 - pořízení 2 ks fotbalových minibranek - Kč 12.136,--, inv. č. 500741 - 500742 a č. 129 ze dne 26. 10. 2016 - pořízení zásahové obuvi a savice Kč 6.386,--, inv. č. 500743 - 500744,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- kniha pohledávek a závazků za 1-6/2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 2, 3, 4, 18, 22, 26, 31, 34, 35 a 37 za měsíce červenec - prosinec 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 5/14 ze dne 26. 9. 2016 - stanovení odměny novému členu zastupitelstva obce ,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 2, 3, 4, 18, 22, 26, 31, 34 a 35 za měsíce leden - červen 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 11. 2014, 15. 4. 2015 a 17. 2. 2016 (stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce),
- pokladní kniha za období 12/2016,
- pokladní doklady č. 5575 - č. 5610 za období od 2. 12. do 30. 12. 2016,
- pokladní kniha za období 06/2016,
- pokladní doklady č. 5370 - č. 5394 za období od 22. 6. do 30. 6. 2016,
- výkaz příloha k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 4419 – č. 4435 za období od 16. 12. do 31. 12. 2016 (banka),
- účetní doklady č. 52 – č. 67 za období od 3. 5 do 20. 6. 2016 (faktury přijaté),
- sestava obrátů účtů 021-Stavby, 022-Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek za období 1-6/2016 ,
- 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 30. 6. 2015 (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 31. 12. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2016 v Kč,

- darovací smlouva ze dne 31. 3. 2016 uzavřená s fyzickou osobou (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016, účetní doklady č. 2038 ze dne 31. 3. 2016 (předpis) a č. 5196 ze dne 31. 3. 2016 (úhrada),
- darovací smlouva ze dne 13. 5. 2016 uzavřená s fyzickou osobou (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016, účetní doklady č. 2053 ze dne 13. 5. 2016 (předpis) a č. 5287 ze dne 13. 5. 2016 (úhrada),
- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 22. 2. 2016 uzavřená s Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o., přijatý finanční příspěvek ve výši Kč 30.000,-- je určen na zajištění akce "Vojkovický den", přijetí schváleno starostkou obce, účetní doklad č. 4115 ze dne 1. 4. 2016 (příjem příspěvku),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 8. 2016 uzavřená s TJ SOKOL VOJKOVICE, z.s. na poskytnutí dotace ve výši Kč 50.000,-- (zveřejněno na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16. 8. 2016), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/13 a 5/13 ze dne 10. 8. 2016, účetní doklad č. 4271 ze dne 15. 8. 2016 (poskytnutí dotace), protokol o výsledku finanční kontroly vykonané u příjemce dotace TJ SOKOL VOJKOVICE ze dne 14. 11. 2016 včetně vyúčtování dotace od příjemce ze dne 9. 11. 2016, účetní doklad č. 3037 ze dne 14. 11. 2016 (vyúčtování dotace),
- veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 21. 3. 2016 uzavřené s TJ SOKOL VOJKOVICE, z.s. na poskytnutí dotace ve výši Kč 100.000,-- (zveřejněno na úřední desce obce dne 24. 3. 2016), s Římskokatolickou farností Dobruška na poskytnutí dotace ve výši Kč 20.000,-- a ze dne 24. 3. 2016 uzavřené se Svazem branně-technických sportů Vojkovice, p.s. na poskytnutí dotace ve výši Kč 25.000,--, poskytnutí dotací schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016, účetní doklady č. 4102 a č. 4104 ze dne 22. 3. 2016, č. 4108 ze dne 29. 3. 2016,
- písemnosti a doklady týkající se poskytnutí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů (ÚZ 98193), poskytnuto Kč 22.090,--, použito Kč 12.157,--, účetní doklad č. 6013 ze dne 7. 10. 2016 (příjem dotace) a č. 3050 ze dne 31. 12. 2016 (vyúčtování dotace),
- smlouva o nájmu pozemků č.j. OÚVojk-140/2016 ze dne 29. 4. 2016 uzavřená s nájemcem IVARA BAU s.r.o., Frýdek-Místek, na pronájem pozemků parc. č. 202/11, 202/7, 202/8 a část pozemku parc. č. 202/2 vše v k.ú. Vojkovice, záměr pronájmu pozemku parc. č. 202/11 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27. 10. 2015 do 27. 4. 2016 a pozemků parc. č. 202/7, 202/8 a 202/2 v období od 22. 9. 2015 do 27. 4. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016, účetní doklad č. 2047 ze dne 29. 4. 2016 (předpis),
- smlouva o nájmu nebytových prostor č.j. OÚVojk-66/2016 ze dne 26. 2. 2016 uzavřená s nájemcem fyzickou osobou, na pronájem nebytových prostor na adrese Vojkovice č.p. 88, místnost č. 213, cca 9 m2, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 15. 12. 2015 do 17. 2. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016, účetní doklad č. 5217 ze dne 6. 4. 2016 (úhrada),
- kupní smlouva ze dne 22. 7. 2016 na koupi pozemku p.č. 696/7 v k.ú. Vojkovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016 usnesením č. 12/11, účetní doklad č. 3024 ze dne 28. 7. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8015444/1 ze dne 27. 6. 2016 uzavřená s ČEZ Distribuce a.s., Děčín, na zřízení umístění a provozování distribuční soustavy na pozemku parc. č. 586/3 v k.ú. Vojkovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016 usnesením č. 4/12, účetní doklady č. 2070 ze dne 27. 6. 2016 (předpis) a č. 3022 ze dne 4. 7. 2016 (přeúčtování na analytiku),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8011161/3 ze dne 27. 6. 2016 uzavřená s ČEZ Distribuce a.s., Děčín, na zřízení umístění a provozování distribuční soustavy na pozemku parc. č. 325/63 v k.ú. Vojkovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016, účetní doklady č. 2069 ze dne 27. 6. 2016 (předpis) a č. 3021 ze dne 4. 7. 2016 (přeúčtování na analytiku),

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu, zakoupení notebooku pro potřeby obecního úřadu, účetní doklad č. 15 ze dne 11. 2. 2016, inv. č. 500707,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na výběr zhotovitele na stavební práce "Modernizace víceúčelového hřiště ve Vojkovicích", výzva k podání nabídky ze dne 17. 5. 2016, jmenování členů hodnotící komise ze dne 27. 5. 2016, doručené nabídky (10), výběr dodavatele ze dne 13. 6. 2016, zápis a usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 6. 2016, smlouva o dílo č. OÚVojk-211/2016 uzavřená dne 18. 7. 2016 se zhotovitelem JM Demicarr s.r.o. Slavkov u Brna ve výši Kč 617.243,-- bez DPH (zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 7. 2016), termín dokončení díla dle smlouvy 25. srpen 2016,
- účetní doklady k veřejné zakázce "Modernizace víceúčelového hřiště ve Vojkovicích" - č. 3028 ze dne 25. 8. 2016 (dohad aktivní a zařazení), č. 106 ze dne 9. 9. 2016 (faktura přijatá) a č. 4308/106 ze dne 9. 9. 2016 (úhrada),
- směrnice č. 2/2012 určující postupy účtování účinná od 1. 1. 2012 včetně podpisových vzorů,
- směrnice k časovému rozlišení nákladů a výnosů účinná od 1. 1. 2010,
- vnitřní směrnice "Zásady a postupy zadávání veřejných zakázek malého rozsahu", účinnost od 1. 1. 2015,
- vnitřní směrnice "O zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole", účinnost od 1. 1. 2015,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 1. 2., 30. 3., 6. 4., 27. 4. a 22. 6. 2016,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 15. 1. a 27. 4. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 4. 2016 - schválení účetní závěrky obce za rok 2015,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 8. 8., 21. 9., 7. 11. a 15. 12. 2016,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 10. 8. a 23. 11. 2016.