



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



Čj.: MSK 77541/2018
Sp. zn.: KON/13554/2017/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 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 19. 5. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	622/03/2017	3626
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	033/03/2018	3789

dne 23. 5. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Vojkovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 11. 9. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 5. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Hana Sobková, starostka
- Monika Sušovská, 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 21. 9. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Irena Skalická



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

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2017 byl zjištěn nedostatek, ke kterému územní celek přijal systémové opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Obec uzavřela dne 31. 5. 2017 smlouvu o dílo se společností ALPINE Bau CZ a.s. na akci "Modernizace veřejných prostranství ve Vojkovicích" ve výši Kč 980.095,16 včetně DPH. Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva o dílo nebyla zde zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření (smlouva zveřejněna dne 10. 7. 2017).

Přijaté systémové opatření bylo splněno (pracovnice zodpovědná za zveřejňování dokumentů na profilu zadavatele dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb. byla poučena tak, aby se zjištěný nedostatek již neopakoval).

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 kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

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 0,00) | 1,17 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,85 % |
| • 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 | 0 % |
|---|------------|

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

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.

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, 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.

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

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

Seznam předložených dokumentů:**rozpočet a závěrečný účet**

- návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněný na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 8. 2. do 27. 2. 2017,
- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016,
- rozpočtová opatření č. 1 a č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. a 29. 5. 2017,
- rozpočtová opatření č. 3 a č. 4 schválená starostkou obce dne 15. 6. a 24. 7. 2017,
- rozpočtový výhled obce na období let 2017 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016,
- evidence zveřejňovaných písemností - schválený rozpočet na rok 2017, rozpočtový výhled, rozpočtová opatření č. 1 - 4/2017, závěrečný účet za rok 2016,

- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2017,
- návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 28. 3. do 20. 4. 2017,
- závěrečný účet obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2017 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- rozpočtové opatření č. 5/2017 schváleno starostkou obce dne 19. 9. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 9. 2017,
- rozpočtové opatření č. 6/2017 schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/21. ze dne 4. 10. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 10. 2017,
- rozpočtové opatření č. 7/2017 schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 27/22. ze dne 20. 11. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 11. 2017,
- rozpočtové opatření č. 8/2017 schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/23. ze dne 13. 12. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2017,
- oznámení na úřední desce obce ohledně místa zveřejnění rozpočtových opatření schválených v roce 2017 v elektronické podobě a místa, kde je možné do nich nahlédnout v listinné podobě,

účetnictví

- účetní doklady č. 6006 až č. 6014 za období 04-08/2017 (bankovní výpisy ČNB),
- účetní doklady č. 6101 až č. 6108 za období 01-08/2017 (bankovní výpisy Equa bank a.s.),
- účetní doklady č. 4071 až č. 4107 za období 03/2017 (bankovní výpisy Česká spořitelna a.s.),
- účetní doklady č. 4114 až č. 4146 za období 04/2017 (bankovní výpisy Česká spořitelna a.s.),
- účetní doklady č. 4241 až č. 4256 za období 08/2017 (bankovní výpisy Česká spořitelna a.s.),
- pořízení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 200068 - "veřejné prostranství včetně příjezdové komunikace č. 36c" v celkové hodnotě Kč 454.596,43, účetní doklad č. 3027 ze dne 24. 8. 2017, inv. č. 200027 - "veřejné prostranství před prodejnou u Židků včetně komunikace č. 8c" v celkové hodnotě Kč 575.155,73, účetní doklad č. 3026 ze dne 9. 8. 2017, inv. č. 500748 - "dopravní značka (Holcina)" v celkové hodnotě Kč 3.949,-, účetní doklad č. 60 ze dne 5. 6. 2017, inv. č. 500746 - "skládací prodejní stánek" v celkové hodnotě Kč 14.801,-, účetní doklad č. 23 ze dne 15. 3. 2017,
- vyřazení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 500103 - "tiskárna HP Color Laser Jet 1312" v celkové hodnotě Kč 8.379,98, účetní doklad č. 3005 ze dne 19. 1. 2017, zápis o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku a drobného dlouhodobého hmotného majetku z používání ze dne 19. 1. 2017, inv. č. 500470 - "počítač s příslušenstvím" v celkové hodnotě Kč 15.744,20, účetní doklad č. 3004 ze dne 19. 1. 2017, zápis o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku a drobného dlouhodobého hmotného majetku z používání ze dne 19. 1. 2017,
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k datu 31. 8. 2017,
- účetní doklady č. 59 až 97 za období 06, 07/2017 (přijaté faktury),
- účetní doklady č. 16 až 45 za období 03, 04/2017 (přijaté faktury),
- účetní doklady č. 5369 až č. 5373 za období 07/2017 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 5374 až č. 5423 za období 08/2017 (pokladní doklady),
- pokladní kniha za období 07/2017,
- pokladní kniha za období 08/2017,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 4. 2017 - účetní závěrka obce za rok 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 31. 8. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

- účetní doklady č. 4361 ze dne 25. 10. 2017 (záloha) a č. 142 ze dne 1. 11. 2017 (předpis, zúčtování zálohy a zařazení), pořízení 1 ks chladničky za Kč 17.990,-, inv. č. 500749, výběr dodavatele proveden na základě průzkumu trhu - pěti internetových obchodů,
- obrátová předvaha k 31. 12. 2017,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 9. 11. 2017, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 22. 11. 2017, seznam inventarizačních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018),
- výpisy obrátů účtů č. 021 - Stavby, č. 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a č. 031 - Pozemky za období od 09-12/2017 ,

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 2, 3, 4, 22, 26, 31, 34, 35 a 37 za měsíce leden 2017 - srpen 2017,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 11. 2014, 15. 4. 2015 a 17. 2. 2016 (stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 2, 3, 4, 22, 26, 31, 34, 35 a 37 za měsíce září 2017 - prosinec 2017,

účetní a finanční výkazy

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

smlouvy majetkoprávní

- darovací smlouva ze dne 3. 3. 2017, uzavřená se subjektem KČT, oblast Moravskoslezská, IČ 71160477 (obdarovaný), obec dárce, předmět smlouvy – poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,-, účelově na renovaci horské chaty Prašivá, poskytnutí daru schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/16 ze dne 15. 12. 2016, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/16 ze dne 15. 12. 2016, účetní doklad č. 4101 ze dne 23. 3. 2017,
- kupní smlouva č.j. OÚVojk - 107/2017 ze dne 27. 3. 2017 uzavřená s fyzickou osobou (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej části pozemku parc. č. 808/3 díl "a" v k.ú. Vojkovice, obec Vojkovice (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II. a III.), záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v období od 16. 12. 2016 do 13. 2. 2017, geometrický plán č. 848-109/2016 ze dne 30. 11. 2016, žádost ze dne 9. 2. 2017, prodej a kupní cena schválena usnesením zastupitelstva obce č. 7/17 ze dne 27. 2. 2017, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/17 ze dne 27. 2. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 3. 4. 2017, účetní doklady č. 3013 ze dne 3. 4. 2017 (vyřazení), č. 4103 ze dne 28. 3. 2017 (úhrada),
- kupní smlouva č. j. : OÚVojk-407/2017 ze dne 30. 11. 2017 uzavřená s prodávajícími fyzickými osobami na nákup pozemku parc. č. 165/1 a parc. č. 783/4 v k. ú. Vojkovice, schváleno usnesením zastupitelstva č. 26/22 ze dne 20. 11. 2017, účetní doklady č. 2109 ze dne 30. 11. 2017 (předpis), č. 4518 ze dne 5. 12. 2017 (úhrada) a č. 3047 ze dne 5. 12. 2017 (zařazení), rozpočtově kryto viz rozpočtové opatření č. 7/2017 ze dne 20. 11. 2017,
- kupní smlouva č.j.: OÚVojk-408/2017 ze dne 4. 12. 2017 uzavřená s prodávajícími fyzickými osobami na nákup pozemku p.č. 822/6 v k.ú. Vojkovice, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 16/21.

ze dne 4. 10. 2017, účetní doklady č. 2115 ze dne 4. 12. 2017 (předpis), č. 5527 ze dne 4. 12. 2017 (úhrada) a č. 3048 ze dne 5. 12. 2017 (zařazení),

smlouvy a další materiály k přijatým a poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 3. 2017 uzavřená s TJ SOKOL VOJKOVICE, z.s. na poskytnutí dotace ve výši Kč 130.000,-- (zveřejněno na úřední desce obce dne 29. 3. 2017), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2017, účetní doklad č. 4102 ze dne 23. 3. 2017,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2017 uzavřená se Svazem branně-technických sportů Vojkovice, p.s. na poskytnutí dotace ve výši Kč 80.000,-- (zveřejněno na úřední desce obce dne 29. 3. 2017), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2017, účetní doklad č. 4107 ze dne 30. 3. 2017,
- smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01465/2017/RRC uzavřená dne 22. 5. 2017, dotace v max. výši Kč 250.000,-- je určena na realizaci projektu "Modernizace veřejného prostranství ve Vojkovicích", schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2017, 1. splátka dotace ve výši Kč 200.000,-- přijatá dne 15. 6. 2017 (účetní doklad č. 6009), termín předložení závěrečného vyúčtování projektu do 30. 11. 2017,
- závěrečné vyúčtování přijaté dotace ze dne 4. 9. 2017 dle smlouvy o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01465/2017/RRC uzavřená dne 22. 5. 2017, dotace v max. výši 250.000,--, zálohově poskytnuto Kč 200.000,-, použito Kč 220.740,-, účetní doklady č. 3031 ze dne 7. 9. 2017 (vyúčtování dotace) a č. 6015 ze dne 19. 9. 2017 (příjem doplatku),
- podklady k přijetí a použití "Účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky" (ÚZ 98 071) konaných ve dnech 20. - 21. 10. 2017, poskytnuto Kč 27. 182,- a použito Kč 12.104,-,
- protokol o výsledku finanční kontroly u příjemce dotace Svaz branně-technických sportů Vojkovice, p.s. ze dne 10. 5. 2017, interní doklad č. 3017 ze dne 17. 5. 2017,

veřejné zakázky

- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Modernizace veřejných prostranství ve Vojkovicích" - výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 20. 4. 2017 (e-mailová korespondence doložena - osloveny 3 firmy), výběr dodavatele výběrovou komisí ze dne 31. 5. 2017, oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky zaslané hodnoceným uchazečům dne 31. 5. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2017 usnesením č. 9/19, 10/19 a 11/19, smlouva o dílo uzavřená s vybraným uchazečem - ALPINE Bau CZ a.s. dne 31. 5. 2017 (fotokopie), cena díla dle smlouvy Kč 980.095,16 včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 7. 2017, účetní doklady č. 3026 ze dne 9. 8. a č. 3027 ze dne 24. 8. 2017 (zařazení na majetkový účet), bankovní výpisy ČNB a České spořitelny ze dne 22. 6. a 23. 6. 2017 (úhrady), inv. č. 200027 a 200068, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

usnesení, zápisy, směrnice apod.

- směrnice č. 2/2012 určující postupy účtování, účinná od 1. 1. 2012 (včetně platných podpisových vzorů),
- směrnice k časovému rozlišení nákladů a výnosů, účinná od 1. 1. 2010,
- vnitřní směrnice - odpisování dlouhodobého majetku, účinná od 1. 11. 2011, Dodatek č. 1 ke směrnici, účinný od 1. 1. 2015,
- vnitřní směrnice "Zásady a postupy zadávání veřejných zakázek malého rozsahu", účinnost od 28. 2. 2017,
- 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 8. 2., 12. 4., 29. 5. a 31. 7. 2017,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 19. 1. a 31. 7. 2017.
- směrnice o inventarizaci, účinná od 1. 11. 2011,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 20. 9., 20. 11. a 22. 11. 2017,
- zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017.