



Čj.: MSK 41730/2018
Sp. zn.: KON/8468/2017/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Tošanovice, IČ 00576875 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 20. 3. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	620/03/2017	2569

dne 8. 3. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dolní Tošanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 19. 9. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 8. 3. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Pavel Blabla, starosta
- Xenie Starobová, 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 3. 10. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Miroslava Šlégrová



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

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

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

B.1 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 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,15 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.629.685,36) | 12,40 % |
| • 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 27 %

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,
- nezřídila věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Zprávu zpracovala a sepsala:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů: rozpočet

- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. do 12. 12. 2016,
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2017, bod I.2, dne 3. 4. 2017, bod I.11, dne 17. 5. 2017, bod I.4, dne 26. 6. 2017, bod I.7 a dne 31. 7. 2017, bod I.3, schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách v sekci povinně zveřejňované informace,
- střednědobý výhled rozpočtu obce schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017, bod 9 a zveřejněný na internetových stránkách v sekci povinně zveřejňované informace,
- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, bod 11 a zveřejněný na internetových stránkách v sekci povinně zveřejňované informace dne 22. 3. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 4. do 17. 5. 2017,
- závěrečný účet obce za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017, bod I.3 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách v sekci povinně zveřejňované informace dne 25. 5. 2017,
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 11. 10. 2017, bod I.13, dne 1. 11. 2017 bod I.6 a dne 13. 12. 2017, bod I.9, schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách v sekci povinně zveřejňované informace a na úřední desce,

účetnictví

- evidence majetku obce - účet 028: sekačka - inv. č. 022017 (účetní doklad č. 2051 ze dne 27. 1. 2017), tenisový stůl - inv. č. 012017 (účetní doklad č. 7026 ze dne 20. 2. 2017), myčka nádobí - inv. č. 032017 (účetní doklad č. 2221 ze dne 28. 4. 2017), rozdělovač SDH - inv. č. 042017 (účetní doklad č. 5157 ze dne 30. 4. 2017), přístřešek TJ - inv. č. 0270 (účetní doklad č. 8036 ze dne 16. 8. 2017),
- prodej požárního vozidla Avia - záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 22. 11. do 12. 12. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, usnesení č. 15, bod 4, kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 18. 1. 2017 za Kč 15.000,--, účetní doklady č. 2714 ze dne 22. 12. 2016 (přijatá záloha), č. 8001 ze dne 18. 1. 2017 (vyřazení z majetku a zúčtování zálohy) a č. 5053 ze dne 31. 1. 2017 (doplatek),
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 8. 2017,

- kniha došlých faktur k 31. 8. 2017,
- kniha vydaných faktur k 31. 8. 2017,
- účetní doklady č. 5333 – 5362 ze dne 31. 8. 2017 (pokladní doklady od 7. 8. do 28. 8. 2017), č. 7144 - 7155 za období od 1. 8. do 20. 8. 2017 (přijaté faktury), č. 2436 – 2484 za období od 1. 8. do 31. 8. 2017 (bankovní doklady), č. 8000 ze dne 2. 1. a č. 8032 ze dne 1. 7. 2017 (předpisy pohledávek),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2–12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k 31. 8. 2017,
- 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),
- výpis obrátů účtů 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 12. 2017,
- evidence majetku obce - rozšíření veřejného osvětlení - technické zhodnocení (účetní doklad č. 7239 ze dne 11. 11. 2017 – zařazení do majetku, č. 7113 ze dne 20. 6. 2017 a č. 7225 ze dne 13. 11. 2017 – předpis závazku, č. 2342 ze dne 20. 6. 2017 a č. 2633 ze dne 13. 11. 2017 - platba), notebook – inv. č. 52017 (účetní doklad č. 7173 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 2547 ze dne 4. 10. 2017 - platba), LCD monitor – inv. č. 62017 (účetní doklad č. 7186 ze dne 9. 10. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 2557 ze dne 9. 10. 2017 - platba),
- plán inventur na rok 2017 vydaný starostou obce dne 4. 12. 2017,
- školení členů hlavní inventarizační komise ze dne 4. 12. 2017,
- inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31. 1. 2018,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017,
- 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. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

odměňování

- podklady k odměňování všech členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2017,
- usnesení č. 9/3 zastupitelstva obce ze dne 15. 2. 2016 - schválení měsíčních odměn členům zastupitelstva obce a bod I.3 zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2016 - navýšení odměn členům zastupitelstva obce,
- podklady k odměňování všech členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2017,

účetní a finanční výkazy

- rozvaha k 31. 8. 2017 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2017 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2017 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,

darovací smlouvy

- darovací smlouva se subjektem Senior Club Tošanovice ze dne 23. 1. 2017 na částku Kč 10.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017, žádost na dar, účetní doklad č. 2044 ze dne 23. 1. 2017 - platba,
- darovací smlouva se subjektem TJ Tošanovice ze dne 15. 2. 2017 na částku Kč 40.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017, žádost na dar, účetní doklad č. 5089 ze dne 28. 2. 2017 – platba,
- sdělení o schválení finančního daru ve výši Kč 7.000,-- pro fyzickou osobu na provoz obchodu, dar schválen usnesením č. 22/4 písm. c) zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2017, účetní doklad č. 2623 ze dne 6. 11. 2017 – platba,

smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- ÚZ 322 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00978/2017/ŽPZ ze dne 2. 5. 2017 na realizaci projektu „Prodloužení vodovodu, lokalita Paloniny, Dolní Tošanovice“ na Kč 1.000.000,--, vyúčtování 14. 11. 2018, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017, usnesení č. 18/5, žádost ze dne 9. 8. 2017 o vyplacení části dotace,
- závěrečné vyúčtování ze dne 8. 1. 2018 - poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00978/2017/ŽPZ ze dne 2. 5. 2017 na realizaci projektu „Prodloužení vodovodu, lokalita Paloniny, Dolní Tošanovice“, žádost o vyplacení části dotace ze dne 9. 8. 2017, účetní doklad č. 2492 ze dne 7. 9. 2017 – příjem finančních prostředků, čerpání dotace - účetní doklad č. 7138 ze dne 31. 7. 2017 – předpis závazku, č. 2448 ze dne 10. 8. 2017, č. 2438 ze dne 2. 8. 2017 a č. 2494 ze dne 11. 9. 2017 - platby,
- ÚZ 98071 – dotace na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky ve výši Kč 27.182,--, účetní doklad č. 2609 ze dne 6. 10. 2017 – příjem finančních prostředků, čerpání dotace ve výši Kč 14.366,--, včetně účetních dokladů, vratka Kč 12.816,--, účetní doklad č. 8063 ze dne 30. 11. 2017 – vyúčtování voleb,

smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu nebytových prostor 1/2017 ze dne 3. 4. 2017 v budově č.p. 22 v Dolních Tošanovicích (jídlna včetně chodby a sociálního zařízení), záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 8. 3. do 3. 4. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017, účetní doklady č. 8018 ze dne 3. 4. 2017 (předpis) a č. 2236 ze dne 9. 5., č. 2324 ze dne 14. 6., č. 2402 ze dne 13. 7. a č. 2469 ze dne 21. 8. 2017 (platby),
- smlouva o nájmu nebytových prostor 2/2017 ze dne 3. 4. 2017 v budově č.p. 22 v Dolních Tošanovicích (zadní sklad a kuchyň), záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 8. 3. do 3. 4. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017, účetní doklady č. 8018 (předpis) ze dne 3. 4. 2017 a č. 5229 ze dne 30. 6., č. 5315 ze dne 31. 7. a č. 5339 ze dne 31. 8. 2017 (platby),
- smlouva o nájmu nebytových prostor 3/2017 ze dne 1. 11. 2017 v budově č.p. 22 v Dolních Tošanovicích (kuchyň), záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 3. 10. do 31. 10. 2017, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2017, usnesení č. 22/3, písm. a), účetní doklad č. 8074 (vyúčtování služeb) ze dne 31. 12. 2017,
- smlouva o nájmu nebytových prostor 4/2017 ze dne 1. 11. 2017 v budově č.p. 22 v Dolních Tošanovicích (sklad), záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 3. 10. do 31. 10. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2017, usnesení č. 22/3, písm. b), účetní doklady č. 8075 (vyúčtování služeb) ze dne 31. 12. 2017, č. 5409 ze dne 30. 11. 2017 - platba, č. 8057 ze dne 1. 11. 2017 - předpis pohledávky,

smlouvy o převodech majetku

- kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi pozemků p.č. 1619/6, 1619/7, 1619/8 a 1619/9 v k.ú. Dolní Tošanovice, usnesení zastupitelstva obce č. 18 ze dne 3. 4. 2017, účetní doklad č. 8019 ze dne 18. 5. 2017,
- kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi pozemků p.č. 1618/2, 1618/3 a 668/3 v k.ú. Dolní Tošanovice, usnesení zastupitelstva obce č. 18 ze dne 3. 4. 2017, účetní doklad č. 8024 ze dne 1. 6. 2017,
- smlouva o bezúplatném převodu pozemku od ČR - Státního pozemkového úřadu p.č. 1568/2 v k.ú. Dolní Tošanovice, usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 7. 2014, účetní doklad č. 8010 ze dne 19. 4. 2017,
- kupní smlouva s fyzickou osobou (prodávající) na koupi pozemku p.č. 941/43 v k.ú. Dolní Tošanovice ze dne 31. 10. 2017, koupě pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 11. 10. 2017, usnesení č. 21/12/f, účetní doklad č. 8052 ze dne 31. 10. 2017 – zařazení do majetku, č. 7213 ze dne 31. 10. 2017 – předpis závazku, č. 2603 a 2604 ze dne 31. 10. 2017 - platba,
- směnná smlouva s fyzickou osobou na směnu pozemku obce p.č. 1639 za pozemek p.č. 941/75 v k.ú. Dolní Tošanovice ze dne 23. 10. 2017, záměr směny zveřejněn od 25. 9. do 12. 10. 2017, směna pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 11. 10. 2017, usnesení č. 21/7, účetní doklad č. 8054 ze dne 11. 10. 2017 – přecenění na reálnou hodnotu, č. 8056 ze dne 31. 10. 2017 – vyřazení a zařazení z majetku,

veřejné zakázky

- smlouva o dílo s firmou Voznica ze dne 5. 6. 2017 na akci „Prodloužení vodovodu, lokalita Poloniny, Dolní Tošanovice“ na Kč 849.987,75 (1.027.275,18 s DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 6. 2017, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (pověření starosty obce k zadání veřejné zakázky a k podpisu smlouvy s vítězným uchazečem schválené zastupitelstvem obce ze dne 3. 4. 2017, bod I.5, zadávací dokumentace ze dne 24. 4. 2017, oslovení 3 firem mailem ze dne 24. 4. 2017, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 5. 2017 – 2 nabídky, rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 18. 5. 2017, starostou obce vybrána firma Voznica), účetní doklad č. 7138 ze dne 31. 7. 2017 – předpis závazku, č. 2438 ze dne 2. 8. 2017, č. 2448 ze dne 10. 8. 2017 – částečné platby,

usnesení, zápisy, směrnice apod.

- směrnice č. 1/2014 o oběhu účetních dokladů účinná od 16. 1. 2014,
- směrnice č. 4/2010 o evidenci majetku účinná od 1. 1. 2010,
- směrnice č. 1/2017 k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 3. 4. 2017,
- zápisy z pracovních schůzek finančního výboru ze dne 22. 2. 2017 a 10. 5. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 17. 5. 2017 – schválení účetní závěrky obce za rok 2016.