



Čj.: MSK 47859/2018  
Sp. zn.: KON/18260/2017/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 Smilovice, IČ 00576905 za rok 2017**

Na základě písemné žádosti ze dne 29. 6. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	622/03/2017	3626
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	615/03/2017	2909

dne 20. 3. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Smilovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 10. 10. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 20. 3. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Bc. Miroslav Nogol, starosta
- Jana Swaczynová, 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 17. 10. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická
- Ing. Martin Hajduk



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 30. 9. 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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,09 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 368 000,00) | 6,67 % |
| • 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:

- 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.

**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.

<b>Zprávu zpracovali a sepsali:</b>	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

### **Seznam předložených dokumentů:**

#### **rozpočet**

- rozpočtový výhled na období 2017-2019,
- rozpočet na rok 2017, návrh rozpočtu na rok 2017, zápis a usnesení 31. zasedání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2016 (usnesení č. 7/31/2016),
- rozpočtové opatření č. 1/2017, zápis a usnesení 32. zasedání zastupitelstva obce dne 20. 2. 2017 (usnesení č. 11/32/2017),
- rozpočtové opatření č. 2/2017, zápis a usnesení 33. zasedání zastupitelstva obce dne 20. 3. 2017 (usnesení č. 12/33/2017),
- rozpočtové opatření č. 3/2017, zápis a usnesení 34. zasedání zastupitelstva obce dne 24. 4. 2017 (usnesení č. 7/34/2017),
- rozpočtové opatření č. 4/2017, zápis a usnesení 35. zasedání zastupitelstva obce dne 22. 5. 2017 (usnesení č. 12/35/2017),
- rozpočtové opatření č. 5/2017, zápis a usnesení 36. zasedání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2017 (usnesení č. 7/36/2017),
- rozpočtové opatření č. 6/2017, zápis a usnesení 38. zasedání zastupitelstva obce dne 9. 8. 2017 (usnesení č. 5/38/2017),
- závěrečný účet za rok 2016, návrh závěrečného účtu za rok 2016, zápis a usnesení 35. zasedání zastupitelstva obce dne 22. 5. 2017 (usnesení č. 4/35/2017),
- evidence zveřejněných dokumentů (návrh rozpočtu na rok 2017 a návrh závěrečného účtu za rok 2016),
- rozpočtové opatření č. 8/2017, zápis a usnesení 40. zasedání zastupitelstva obce dne 20. 11. 2017 (usnesení č. 11/40/2017),
- rozpočtové opatření č. 9/2017, zápis a usnesení 41. zasedání zastupitelstva obce dne 18. 12. 2017 (usnesení č. 13/41/2017),
- rozpočtové opatření č. 7/2017, zápis a usnesení 39. zasedání zastupitelstva obce dne 16. 10. 2017 (usnesení č. 14/39/2017),

**účetní a finanční výkazy**

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2017,
- výkaz příloha rozvahy k 30. 9. 2017,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 9. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2017,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2017,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017,

**účetnictví**

- hlavní kniha účetnictví k 30. 9. 2017,
- účetní doklady č. 107 až č. 132 za období 06/2017 (přijaté faktury včetně úhrad),
- účetní doklady č. 199 až č. 214 za období 09/2017 (přijaté faktury včetně úhrad),
- účetní doklady č. 2154 až č. 2175 za období 06/2017 (bankovní výpisy Česká spořitelna, a.s.),
- pokladní deník za období 06/2017,
- pokladní deník za období 08/2017,
- pokladní deník za období 09/2017,
- účetní doklady č. 255 až č. 288 za období 06/2017 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 311 až č. 335 za období 08/2017 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 336 až č. 373 za období 09/2017 (pokladní doklady),
- účetní závěrka k 31. 12. 2016, zápis a usnesení 35. zasedání zastupitelstva obce dne 22. 5. 2017 (usnesení č. 5/35/2017),
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji k datu 30. 9. 2017,
- pořízení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 387 - "skartovačka REXEL V 120" v celkové hodnotě Kč 3.013,-, účetní doklad č. 7010 ze dne 17. 1. 2017, inv. č. 392 - "nákladní přívěs" v celkové hodnotě Kč 15.600,-, účetní doklad č. 2211 ze dne 14. 8. 2017, inv. č. 391 - "zabezpečovací zařízení - garáž OÚ" v celkové hodnotě Kč 18.048,-, účetní doklad č. 2190 ze dne 14. 7. 2017, inv. č. 388 - "kancelářská židle" v celkové hodnotě Kč 5.275,60, účetní doklad č. 2040 ze dne 17. 2. 2017,
- účetní doklad č. 5402 ze dne 19. 10. 2017 (úhrada a zařazení), pořízení 1 ks úhlová bruska 150 MAKITA za Kč 3.222,-, inv. č. OU393,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (příkaz k provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2017 ze dne 18. 12. 2017, plán inventur na rok 2017 ze dne 18. 12. 2017, proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy syntetických účtů č. 031, 036, 042, 231, 263, 261 a 403, inventarizační zápis IK o provedené inventarizaci hospodářských prostředků k 31. 12. 2017 ze dne 5. 2. 2018),
- pokladní kniha od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017,
- účetní doklady č. 5484 - č. 5504 za období od 1. 12. 2017 do 13. 12. 2017 (pokladna),
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky vše k datu 31. 12. 2017,

**odměňování**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-09/2017 (osobní č. 77 a 111),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-12/2017 (osobní č. 77 a 111),

### **hospodaření zřízených příspěvkových organizací**

- účetní závěrka k 31. 12. 2016 (Základní škola a Mateřská škola Smilovice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace), zápis a usnesení 36. zasedání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2017 (usnesení č. 4/36/2017),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 25. 4. 2017 (Základní škola a Mateřská škola Smilovice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace), oznámení a pověření ke kontrole ze dne 17. 3. 2017, sdělení o přijatých opatřeních ze dne 16. 5. 2017,

### **smlouvy a další materiály k přijatým a poskytnutým účelovým dotacím**

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 3. 3. 2017 (příjemce - SC Smilovice, z.s., dotace ve výši Kč 300.000,- poskytnuta za účelem úhrady nákladů spojených se zajištěním sportovní činnosti mládeže, s poskytováním prostorů pro výuku tělesné výchovy pro ZŠ a MŠ, Smilovice i pro školou pořádané sportovní akce a se zajištěním veřejných akcí pořádaných obcí Smilovice a spolufinancování provozních nákladů sportovního areálu, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6. 3. 2017), zápis a usnesení 32. zasedání zastupitelstva obce dne 20. 2. 2017 (usnesení č. 10b/32/2017), žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce přijatá dne 17. 2. 2017, účetní doklad č. 2055 ze dne 10. 3. 2017 (úhrada),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 14. 3. 2017 (Farní sbor Slezské církve evangelické a.v. v Komorní Lhotce - příjemce příspěvku z rozpočtu na rok 2016 ve výši Kč 58.000,- na zakoupení židlí do hřbitovní kaple, nebyly zjištěny nedostatky), oznámení a pověření ke kontrole ze dne 26. 1. 2017,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 5. 4. 2017 (příjemce - Farní sbor Slezské církve evangelické a.v. v Komorní Lhotce, dotace ve výši Kč 75.000,- poskytnuta za účelem úhrady nákladů spojených s rekonstrukcí evangelické kaple ve Smilovicích - opravou fasády, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 4. 2017), zápis a usnesení 33. zasedání zastupitelstva obce dne 20. 3. 2017 (usnesení č. 11/33/2017), žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce přijatá dne 6. 1. 2017, účetní doklad č. 2101 ze dne 18. 4. 2017 (úhrada),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 17. 3. 2017 (SC Smilovice, z.s. - příjemce příspěvku z rozpočtu na rok 2016 ve výši Kč 300.000,- na úhradu nákladů na mládežnickou činnost a spolufinancování provozních nákladů sportovního areálu, nebyly zjištěny nedostatky), oznámení a pověření ke kontrole ze dne 26. 1. 2017,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01398/2017/RRC ze dne 19. 5. 2017 (poskytnuta investiční dotace ve výši Kč 300.000,- na realizaci projektu "Rekonstrukce komunikace a výstavba chodníku"), zápis a usnesení 34. zasedání zastupitelstva obce dne 24. 4. 2017 (usnesení č. 5/34/2017), účetní doklad č. 9003 ze dne 9. 6. 2017 (úhrada první splátky ve výši Kč 240.000,-),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 16. 3. 2018, oznámení a pověření ke kontrole ze dne 6. 3. 2018 (příjemce - Farní sbor Slezské církve evangelické a.v. v Komorní Lhotce, dotace ve výši Kč 75.000,- poskytnuta za účelem úhrady nákladů spojených s rekonstrukcí evangelické kaple ve Smilovicích - opravou fasády, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky), účetní doklad č. 7 ze dne 20. 11. 2017,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 16. 3. 2018, oznámení a pověření ke kontrole ze dne 5. 3. 2018 (příjemce - SC Smilovice, z.s., dotace ve výši Kč 300.000,- poskytnuta za účelem úhrady nákladů spojených se zajištěním sportovní činnosti mládeže, s poskytováním prostorů pro výuku tělesné výchovy pro ZŠ a MŠ, Smilovice i pro školou pořádané sportovní akce

- a se zajištěním veřejných akcí pořádaných obcí Smilovice a spolufinancování provozních nákladů sportovního areálu, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky), účetní doklad č. 7420 ze dne 31. 12. 2017,
- dodatek č. 1 ze dne 31. 10. 2017 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01398/2017/RRC ze dne 19. 5. 2017, zápis a usnesení 39. zasedání zastupitelstva obce dne 16. 10. 2017 (usnesení č. 7/39/2017),
- předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR odeslané dne 29. 11. 2017 včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce ze dne 2. 10. 2017 a ze dne 16. 10. 2017 (poskytnuto Kč 27.182,-, použito Kč 15.372,-), účetní doklad č. 11001 ze dne 30. 1. 2018 (vratka Kč 11.810,-),

### **smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1003991755 ze dne 14. 6. 2017, uzavřená se subjektem Česká republika - Státní pozemkový úřad, IČ 01312774 (převádějící), obec nabyvatel, předmět smlouvy – bezúplatný převod nemovitostí parc. č. 48/1 a parc. č. 722/27, vše v k.ú. Smilovice u Třince, obec Smilovice (předmět smlouvy blíže specifikovaný v čl. I. až III.), nabytí nemovitostí schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/25/2016 ze dne 20. 6. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 21. 6. 2017, účetní doklad č. 7168 ze dne 21. 6. 2017 (zařazení),
- kupní smlouva ze dne 27. 7. 2017, uzavřená s fyzickými osobami (prodávající), obec kupující, předmět smlouvy - koupě části pozemku parc. č. 3249, parc. č. 3239, vše v k.ú. Ropice, obec Ropice, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/37/2017 ze dne 26. 7. 2017, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 3. 8. 2017, účetní doklady č. 7217 ze dne 3. 8. 2017 (zařazení), č. 4 ze dne 27. 7. 2017 (předpis), č. 2234 ze dne 4. 9. 2017 a č. 2235 ze dne 4. 9. 2017 (úhrada),
- kupní smlouva ze dne 26. 6. 2017, uzavřená s fyzickou osobou (kupující), obec prodávající, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 2156 v k.ú. Smilovice u Třince, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 22. 11. 2016 do 20. 12. 2016, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/31/2016 ze dne 19. 12. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 1. 8. 2017, účetní doklady č. 3 ze dne 26. 6. 2017 (předpis), č. 7214 ze dne 1. 8. 2017 (vyřazení, přecenění), č. 5286 ze dne 26. 6. 2017 (úhrada),

### **smlouvy o zřízení věcného břemene**

- smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8014969 ze dne 25. 4. 2017, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (oprávněný, zastoupený společností RH elektro s.r.o.), obec povinná, předmět smlouvy – zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 2269 v k.ú. Smilovice u Třince, obec Smilovice, za účelem umístění součásti distribuční soustavy podzemního vedení NN (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. až III.), rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 950-12/2015 ze dne 3. 3. 2017, jednorázová úhrada, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4/34/2017 ze dne 24. 4. 2017,

### **veřejné zakázky**

- kupní smlouva ze dne 25. 4. 2017 (dodavatel - IVRATECH-CZ s.r.o. Ostrava, předmět - koupě Traktoru Yanmar EF 227H včetně příslušenství, kupní cena 798.800,- bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 25. 4. 2017, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele od 28. 8. 2017), zápis a usnesení 34. zasedání zastupitelstva obce dne 24. 4. 2017 (usnesení č. 6/34/2017), předávací protokoly a dodací listy ze dne 26. 4. 2017 a ze dne 2. 5. 2017, účetní doklady č. 7126 ze dne 9. 5. 2017 (předpis faktury přijaté a zařazení majetku na účet 042), č. 5193 ze dne 15. 5. 2017 (zařazení majetku na účet 022) a č. 2138 ze dne 30. 5. 2017 (úhrada ve výši Kč 966.548,- včetně DPH), dokumentace k zadávání veřejné zakázky malého rozsahu - výzva k podání nabídky více zájemcům ze dne 22. 3. 2017 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup



od 22. 3. 2017 do 4. 4. 2017) včetně příloh a dokladu o odeslání třem příjemcům, čtyři přijaté nabídky, dodatečná informace č. 1 ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 3. 2017), protokol o otevírání obálek a o jednání hodnotící komise a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce ze dne 3. 4. 2017 a oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 4. 2017 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 10. 4. 2017) včetně dokladu o odeslání vybranému uchazeči,

#### **usnesení, zápisy, vnitřní směrnice, apod.**

- směrnice č. 1/2012 o účetnictví, účinná od 1. 1. 2012 (včetně platných podpisových vzorů), Dodatek č. 1 ke směrnici, účinný od 1. 1. 2013, Dodatek č. 2 ke směrnici, účinný od 1. 1. 2014,
- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek č. 1/2015 účinná od 12. 11. 2015,
- směrnice č. 2/2007 o vnitřním kontrolním systému, účinná od 1. 8. 2007,
- směrnice č. 4/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, účinná od 1. 1. 2010,
- zápisy o provedených kontrolách ze dne 17. 6. 2017 a ze dne 13. 10. 2017 (kontrolní výbor zastupitelstva obce),
- zápisy o provedených kontrolách ze dne 13. 3. 2017, ze dne 12. 6. 2017 a ze dne 21. 8. 2017 (finanční výbor zastupitelstva obce),
- pověření účetní obce k projednání výsledku dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, ze dne 17. 10. 2017,
- směrnice č. 1/2011 - inventarizace majetku a závazků,

#### **fondy**

- zásady pro tvorbu a čerpání sociálního fondu účinné od 1. 6. 2016, přehled tvorby a čerpání sociálního fondu za rok 2017, účetní doklad č. 7351 ze dne 30. 11. 2017 (čerpání fondu - penzijní připojištění a ošatné).