



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

Elektronický podpis - 21.3.2018



Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Blanka Gábová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 6.3.2018

Čj.: MSK 45183/2018
Sp. zn.: KON/13373/2017/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 Jakubčovice nad Odrou, IČ 60798483 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 28. 4. 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 15. 3. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Jakubčovice nad Odrou.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 13. 11. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 15. 3. 2018.

Starostka:

- Zdeňka Ambrožová

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ivana Mücková, místostarostka
- Sylva Foltinová, účetní (na základě plné moci)

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 23. 11. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Jiří Urbánek



Zveřejněno jako veřejný dokument elektronicky

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsld

IČ: 70836692

DIČ: CZ070836692

Výsledná hodnota: 70 836 692 Kč, 01 900 11 70 94 930 13 000

Bankovní spojení: Časopisová banka s.r.o. - centrální banka

účetní číslo: 63007021070204



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 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 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 10 000,00) | 4,69 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.747.436,00) | 7,94 % |
| • 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,
- neuskutečnila peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- 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.

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

- rozpočtový výhled obce Jakubčovice na roky 2016 - 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2014, usnesení č. 3/1/2014 a zveřejněný na internetových stránkách obce v části obecní úřad, oznámení o zveřejnění vyvěšeno na úřední desce od 30. 3. 2017,
- návrh rozpočtu obce zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 28. 11. do 14. 12. 2016,
- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, usnesení č. 89/10/2016 a zveřejněný na internetových stránkách v části obecní úřad, oznámení o zveřejnění vyvěšeno na úřední desce od 30. 3. 2017,
- rozpočtové opatření schválené zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2017, usnesení č. 103/11/2017,
- rozpočtová opatření schválená starostkou obce dne 10. 4. 2017, 31. 5. 2017, 30. 6. 2017, 9. 8. 2017, 30. 8. 2017 a 31. 10. 2017,
- zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2014 usnesením č. 4/1/2014 zmocnilo starostku obce k provádění rozpočtových opatření,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 6. 4. do 26. 4. 2017,
- závěrečný účet obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2017, usnesení č. 11/12/2017, a to bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách v části obecní úřad, oznámení o zveřejnění vyvěšeno na úřední desce od 30. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 8/2017 schválené starostkou obce dne 20. 12. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Jakubčovice na roky 2019 - 2021, návrh střednědobého výhledu zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 15. 11. - 6. 12. 2017, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2017, usnesení č. 146/15/2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce v části obecní úřad ode dne 11. 12. 2017,

účetní a finanční výkazy

- výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 10. 2017,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017,

- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017,

účetnictví

- účetní doklady č. 17-001-00053 ze dne 23. 3. 2017 (předpis a zařazení) a č. 17-801-00172 ze dne 5. 4. 2017 (úhrada), pořízení 10 ks vánoční ozdoby celkem za Kč 56.749,-, inv. č. 1217005 - 1217014,
- účetní doklady č. 17-001-00040 ze dne 3. 3. 2017 (předpis a zařazení) a č. 17-801-00128 ze dne 16. 3. 2017 (úhrada), pořízení 1 ks dopravní zrcadlo MEGA za Kč 3.161,73, inv. č. 1217003,
- účetní doklady č. 17-001-00039 ze dne 3. 3. 2017 (předpis a zařazení) a č. 17-801-00126 ze dne 16. 3. 2017 (úhrada), pořízení 2 ks lavička EKO celkem za Kč 7.288,-, inv. č. 1217001 - 1217002,
- pokladní deník za období od 1. 10. 2017 do 31. 10. 2017,
- účetní doklady č. 17-701-00462 - 17-701-00486 za období od 16. 10. do 31. 10. 2017 (pokladna),
- výpis obrátů účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky vše k 31. 10. 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. 10. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- účetní závěrka obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2017, usnesení č. 120/12/2017,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,
- pořízení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 12000502 - "spisová služba - KEO4" v celkové hodnotě Kč 21.290,-, účetní doklad č. 17-001-0023 ze dne 5. 12. 2017, inv. č. 1217015 - "kamerový systém v obci" v celkové hodnotě Kč 297.680,-, účetní doklad č. 17-001-00226 ze dne 23. 11. 2017, inv. č. 1217016 - "skartovačka ATTAC860S" v celkové hodnotě Kč 9.849,-, účetní doklad č. 17-701-00520 ze dne 6. 12. 2017, inv. č. 1217017 - "monitor LCD 24 Philips kamery" v celkové hodnotě Kč 4.359,-, účetní doklad č. 17-001-00241 ze dne 13. 12. 2017, inv. č. 1217024 - "stojan na kola" v celkové hodnotě Kč 3.570,-, účetní doklad č. 17-007-00102 ze dne 13. 12. 2017,
- výpisy obrátů účtů: 018 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 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, vše k datu 31. 12. 2017,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur na rok 2017, směrnice č. XV. o inventarizaci, protokol o proškolení členů inventarizační komise, seznam inventarizačních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva),
- účetní doklady č. 17-701-00517 až č. 17-701-00543 za období 12/2017 (pokladní doklady),
- pokladní deník za období 12/2017,

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za leden - říjen 2017,
- usnesení č. 15/U/2014 ze dne 3. 11. 2014 - stanovení měsíčních odměn členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za rok 2017,

smlouvy týkající se nemovitého majetku

- kupní smlouva ze dne 21. 3. 2017 uzavřená s kupujícími fyzickými osobami na prodej pozemků p.č. 167/22 a 167/34 v k.ú. Jakubčovice nad Odrou, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 15. 11. 2016 do 30. 11. 2016, prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 113/11/2017 ze dne 8. 3. 2017, účetní doklady č. 17-007-00020 ze dne 22. 3. 2017, č. 17-007-00021 ze dne 23. 3. 2017 a č. 17-801-00143 ze dne 22. 3. 2017, znalecký posudek č. 2655/28-2014 ze dne 10. 6. 2014 o ceně nemovitostí stavebních, zemědělských, lesních a ostatních pozemků za 1 m2 v k.ú. i obci Jakubčovice nad Odrou,

- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10. 3. 2017 uzavřená s nájemcem Lékárna Selma, s.r.o., Odry, na pronájem části zdravotnického střediska na ulici Zdravotnická 116, Jakubčovice nad Odrou, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 24. 1. 2017 do 14. 2. 2017, pronájem schválen usnesením zastupitelstva obce č. 117/11/2017 ze dne 8. 3. 2017, účetní doklad č. 17-007-00031 ze dne 30. 4. 2017,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8019218 ze dne 11. 4. 2017 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, na pozemku p.č. 169/5 v k.ú. Jakubčovice nad Odrou, předmět břemene specifikován v čl. III. smlouvy, schváleno starostkou obce, účetní doklad č. 17-018-00052 ze dne 9. 6. 2017,

smlouvy o přijetí finančních prostředků

- ÚZ 607 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01338/2017/RRC ze dne 15. 5. 2017 na projekt „Hasičská zbrojnice bez vody“ na částku Kč 300.000,-, vyúčtování do 30. 11. 2017, účetní doklad č. 18-801-00272 ze dne 1. 6. 2017 – příjem finančních prostředků, č. 17-801-00384 ze dne 10. 8. 2017, č. 17-801-00435 ze dne 11. 9. 2017 a č. 17-801-00490 ze dne 16. 10. 2017 – čerpání finančních prostředků,
- ÚZ 98071 - předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 2é. a 21. října 2017 ve výši Kč 18.040,- včetně účetních dokladů, dohody o provedení práce ze dne 9. 10. 2017 a 17. 10. 2017,

smlouvy o poskytnutí finančních prostředků

- smlouva o poskytnutí dotace pro rok 2017 se subjektem SDH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Jakubčovice nad Odrou ze dne 15. 3. 2017 na Kč 20.000,- na nákup vybavení SDH, PHM za účelem soutěží a údržba zařízení, vyúčtování do 30. 11. 2017, žádost ze dne 11. 10. 2017, účetní doklad č. 17-801-00135 ze dne 20. 3. 2017 - platba,
- smlouva o poskytnutí dotace pro rok 2017 se subjektem TJ Tatran Jakubčovice nad Odrou ze dne 10. 3. 2017 na Kč 130.000,- na zajištění údržby a provozu sportovního areálu a financování podpory sportovní činnosti mládeže, vyúčtování do 30. 11. 2017, žádost ze dne 7. 10. 2017, smlouva zveřejněna na úřední desce a způsobem umožňující dálkovým přístupem od 15. 3. 2017, účetní doklad č. 17-801-00138 ze dne 20. 3. 2017 - platba,
- vyúčtování příspěvku na rok 2017 ze dne 9. 10. 2017 včetně záznamu provedené finanční kontrole poskytnutého na základě smlouvy o poskytnutí dotace pro rok 2017 SH ČMS – Sboru dobrovolných hasičů Jakubčovice nad Odrou ve výši Kč 20.000,-, účetní doklad č. 17-007-00088 ze dne 9. 10. 2017,
- vyúčtování příspěvku na rok 2017 ze dne 29. 11. 2017 včetně záznamu provedené finanční kontrole poskytnutého na základě smlouvy o poskytnutí dotace pro rok 2017 TJ Tatran Jakubčovice nad Odrou ve výši Kč 130.000,-, účetní doklad č. 17-007-00093 ze dne 29. 11. 2017,
- vyúčtování příspěvku na rok 2017 ze dne 8. 12. 2017 včetně záznamu provedené finanční kontrole poskytnutého na základě smlouvy o poskytnutí dotace pro rok 2017 českému svazu včelařů, z.s. ve výši Kč 1.500,-, účetní doklad č. 17-007-00100 ze dne 8. 12. 2017,

ostatní smlouvy

- smlouva o dílo č. 8/2017 se společností Workout Club Parks s.r.o. ze dne 24. 7. 2017 na Kč 298,281,- za dodávku a montáž fitness prvků, účetní doklad č. 17-001-00163 ze dne 5. 9. 2017 – předpis závazku, č. 17-007-00073 ze dne 5. 9. 2017 – zařazení do majetku, č. 17-802.00027 ze dne 22. 9. 2017 - platba,
- smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku ze dne 13. 12. 2017 uzavřená se subjektem Mikroregion Odersko, IČ 70953201 (převodce) na bezúplatný převod movitých věcí v hodnotě Kč 588.314,20, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 159/15/2017 ze dne 6. 12. 2017, účetní doklady č. 17-007-00102 ze dne 13. 12. 2017, č. 17-007-0000101 ze dne 13. 12. 2017,

veřejné zakázky

- smlouva o dílo se společností EMVIM-stav s.r.o. ze dne 22. 5. 2017 na stavební práce „Hasičská zbrojnice, objekt č.p. 36, Jakubčovice nad Odrou“ na částku Kč 532.423,45 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 5. 2017, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 21. 4. 2017, oslovení firem datovou schránku dne 24. 4. 2017, čestné prohlášení ze dne 5. 5. 2017, zpráva o výběrovém řízení ze dne 5. 5. 2017, rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 5. 5. 2017, oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 5. 5. 2017), účetní doklady č. 17-001-00133 ze dne 31. 7. 2017, č. 17-001-00156 ze dne 31. 8. 2017 a č. 17-001-00175 ze dne 29. 9. 2017 – předpis pohledávky, č. 17-801-00384 ze dne 10. 8. 2017, č. 17-801-00435 ze dne 11. 9. 2017 a č. 17-801-00490 ze dne 16. 10. 2017 – platba,

příspěvkové organizace

- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Jakubčovice nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 10. 3. 2017,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Jakubčovice nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkovou organizaci ze dne 22. 6. 2017,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě 1/2017 – šk u Základní školy a Mateřské školy Jakubčovice nad Odrou, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace, provedené dne 9. 2. 2017, kontrolované období rok 2016, bez nedostatků, pověření č. 1/2017 – šk ze dne 9. 2. 2017 vydané starostku obce, oznámení o provedení kontroly č. 1/2017 šk ze dne 23. 1. 2017,
- zastupitelstvo obce dne 8. 3. 2017, usnesením č. 105/11/2017 schválilo účetní závěrku za rok 2016 Základní školy a Mateřská školy Jakubčovice n.O., příspěvkové organizace,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 5. 2. 2018 u Základní školy a Mateřské školy Jakubčovice nad Odrou, okres Nový Jičín, p.o. - (kontrolované období rok 2017), pověření č. 1/2018 ze dne 5. 2. 2018, oznámení i provedení kontroly ze dne 18. 1. 2018, zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě,

ostatní zápisy a vnitřní směrnice

- směrnice č. XI o veřejných zakázkách malého rozsahu účinná od 1. 1. 2017,
- směrnice č. II o oběhu dokladů platná od 14. 12. 2009 aktualizovaná dne 24. 11. 2016,
- směrnice č. III o účtování dlouhodobého majetku platná od 1. 1. 2000 aktualizovaná dne 24. 11. 2016,
- směrnice č. IV o finanční kontrole účinná od 21. 5. 2007 včetně podpisových vzorů,
- zápis z jednání finančního výboru ze dne 15. 11. 2017,
- zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2017,

fondy

- rozpočet sociálního fondu schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, usnesení č. 90/10/2016,
- směrnice č. XIV o sociálním fondu, účinná od 1. 1. 2015,
- vyúčtování sociálního fondu ze dne 3. 12. 2017,
- přehled pohybů a stavů na účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2017,
- účetní doklady č. 17-001-00222 ze dne 23. 11. 2017, č. 17-001-00247 ze dne 8. 12. 2017, č. 17-007-00098 ze dne 30. 11. 2017 a č. 17-00700106 ze dne 31. 12. 2017 - čerpání sociálního fondu.