



Čj.: MSK 38315/2017  
Sp. zn.: KON/18768/2016/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická  
Telefon: 595 622 183  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Tošanovice, IČ 00576883 za rok 2016**

Na základě písemné žádosti ze dne 20. 6. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	395/03/2016	2386
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	396/03/2016	3626

dne 16. 3. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Horní Tošanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 2. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 16. 3. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Petr Martiňák, starosta
- Jarmila Slaninová, 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 15. 9. 2016.



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 činnostmi 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 byly zjištěny:****A.1 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.**

- **písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

**A.1.1**

Obec dne 5. 10. 2016 uzavřela veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci s příjemcem dobrovolným svazkem obcí Sdružení obcí povodí Stonávky na předfinancování projektu "Tradice regionu" ve výši Kč 250.000,--. Smlouva nebyla zveřejněna do 30 dnů od uzavření na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup.

**Zjištěný stav není v souladu s § 10d zákona č. 250/2000 Sb.**

## 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 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 7. 2016 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

K odstranění tohoto nedostatku územní celek přijal opatření a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. **Přijaté opatření bylo splněno** (smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 9. 2016 a pracovník odpovědný za zveřejňování smluv na profilu zadavatele byl poučen o povinnostech vyplývajících ze zákona č. 137/2006 Sb. a č. 134/20016 Sb.).

**Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:**

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnila peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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,
- majetek ve vlastnictví obce nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob.

## C. Závěr

**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:**

**C1 - Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- Poskytovatel nezveřejnil smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

## 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 Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku  
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 646 000,00) **10,78 %**
- podíl závazků na rozpočtu územního celku  
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 250 000,00) **8,23 %**
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku **0,00 %**

## D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

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 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.**

**Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

**Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu**

**o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávající orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.**

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

Zpracováno a projednáno dne 16. 3. 2016.

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

#### **Seznam předložených dokumentů:**

- návrh rozpočtu obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 3. 12. do 21. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 4/2016 schválené usnesením zastupitelstva obce bod 2 ze dne 19. 12. 2016,
- zplnomocnění starosty provést rozpočtové opatření do výše 500 tis. Kč v neodkladném případě v mezidobí mezi jednáním zastupitelstva dle § 16 odst. 3, písm. a) b) zákona č. 250/2000 Sb., schválené usnesením zastupitelstva obce bod 5 ze dne 19. 10. 2015,
- rozpočtové opatření č. 1/2016 schválené usnesením zastupitelstva obce bod 7 ze dne 22. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2/2016 schválené usnesením zastupitelstva obce bod 4 ze dne 16. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené usnesením zastupitelstva obce bod 6 ze dne 15. 8. 2016,
- rozpočtový výhled obce na období 2017 - 2019 schválený usnesením zastupitelstva obce bod 2 ze dne 21. 12. 2015,
- rozpočet obce na rok 2016 schválen usnesením zastupitelstva obce bod 2 ze dne 21. 12. 2015,
- návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 20. 4. do 7. 5. 2016,
- závěrečný účet obce za rok 2015 schválen usnesením zastupitelstva obce bod 5 ze dne 16. 5. 2016,
- bankovní výpisy za období od 1. 12. do 31. 12. 2016,
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji vše k datu 31. 12. 2016,
- evidenční karta majetku (pořízení): inv. č. 200064 - "automobil Karosa CAS 25" v celkové výši Kč 85.000,--, účetní doklad č. 2347 ze dne 9. 11. 2016, inv. č. 200065 - "automobil Ford Tranzit Kombi M1" v celkové výši Kč 1.028.671,--, účetní doklady č. 2406 ze dne 28. 12. 2016, č. 2401 ze dne 23. 12. 2016, č. 2403 ze dne 27. 12. 2016, inv. č. 20001 - "Kulturní dům Hájenka" - technické

- zhodnocení v celkové výši Kč 108.000,--, účetní doklad č. 2286 ze dne 15. 9. 2016, inv. č. 500327 - "kompresor olejový" v celkové výši Kč 7.650,--, účetní doklad č. 2358 ze dne 17. 11. 2016, inv. č. 500326 - "stan party modrý" v celkové výši Kč 4.140,--, účetní doklad č. 370 ze dne 1. 9. 2016,
- evidenční karta majetku inv. č. 200063 - veřejné osvětlení ve výši Kč 217.154,--, účetní doklad č. 2096 ze dne 4. 4. 2016, inv. č. 500314 - řezačka KW 360 ve výši Kč 1.386,--, účetní doklad č. 5031 ze dne 4. 4. 2016, inv. č. 500316 - D-link DNS + 2xSATA HDD 2TB Mirror ve výši Kč 11.026,--, účetní doklad č. 2119 ze dne 15. 4. 2016, inv. č. 500321 - vozík přívěsný ve výši Kč 16.700,--, účetní doklad č. 2139 ze dne 11. 5. 2016, inv. č. 500322 - set zahradní Mark ve výši Kč 6.520,--, účetní doklad č. 2162 ze dne 30. 5. 2016, inv. č. 500325 - ventilátor Sencor ve výši Kč 3.490,--, účetní doklad č. 5325 ze dne 14. 7. 2016,
  - výpis obrátů z účtů (v Kč): 021 - Stavby, 031 - Pozemky, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 8. 2016,
  - písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (plán inventarizací č. 1/2016, směrnice č. 4/2010 - o inventarizaci, zřízení inventarizačních komisí, protokol o proškolení členů inventarizačních komisí, seznam inventarizačních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva za rok 2016),
  - kniha přijatých faktur od 1. 12. do 31. 12. 2016,
  - kniha přijatých faktur k 31. 8. 2016,
  - kniha vydaných faktur od 1. 10. do 31. 12. 2016,
  - mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 30 a 36 za období 01 - 08/2016,
  - usnesení zastupitelstva obce bod 3 ze dne 3. 11. 2014 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva,
  - mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 30 a 36 za období 09 - 12/2016,
  - účetní doklady č. 339 až č. 368 za období 08/2016 (pokladna),
  - účetní doklady č. 455 až č. 475 za období 10/2016 (pokladna),
  - účetní doklady č. 595 až č. 640 za období 12/2016 (pokladna),
  - pokladní kniha za období 10/2016,
  - pokladní kniha za období 12/2016,
  - příloha rozvahy k 31. 12. 2016 (v Kč),
  - příloha rozvahy k 31. 8. 2016 (v Kč),
  - výkaz rozvaha k 31. 12. 2016 (v Kč),
  - výkaz rozvaha k 31. 8. 2016 (v Kč),
  - vazba zůstatků účtu 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 k datu 31. 8. 2016 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
  - vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2-12 M(paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k datu 31. 8. 2016,
  - výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2016 (v Kč),
  - výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 8. 2016 (v Kč),
  - výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 (v Kč),
  - výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2016 (v Kč),
  - smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 11. 7. 2016, uzavřená se subjektem KČT oblast Moravskoslezská, Ostrava - Hrabůvka, předmět smlouvy: poskytnutí finančního daru v celkové výši Kč 21.000,--, schváleno usnesením zastupitelstva obce bod 3.1 ze dne 27. 6. 2016, účetní doklady č. 1017 ze dne 28. 6. 2016 a č. 2226 ze dne 14. 7. 2016,
  - podklady k přijetí a použití účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev krajů (ÚZ 98193), poskytnuto Kč 32.090,--, použito Kč 19.725,--,

- kupní smlouva ze dne 11. 7. 2016, uzavřená s fyzickou osobou (prodávající), obec kupující, předmět smlouvy - prodej pozemku parc. č. 529/6 v k.ú. Horní Tošanovice, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 13/2.7 ze dne 27. 6. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 3. 8. 2016, účetní doklady č. 1025 ze dne 12. 7. 2016, č. 2261 ze dne 18. 8. 2016,
- kupní smlouva ze dne 4. 5. 2016, uzavřená s fyzickými osobami (prodávající), obec kupující, předmět smlouvy - prodej spoluvlastnických podílů na pozemku parc. č. 35/10 v k.ú. Horní Tošanovice, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 11/4.8 ze dne 11. 4. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 9. 5. 2016, účetní doklady č. 1012 ze dne 9. 5. 2016, č. 2177 ze dne 9. 6. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-8002846/2, obec Horní Tošanovice, ze dne 23. 2. 2016, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (strana povinná a oprávněná), obec povinná, předmět smlouvy - zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 98/12 v k.ú. Horní Tošanovice (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. až III.), věcné břemeno úplatné, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10/4.1 ze dne 22. 2. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí 25. 2. 2016, účetní doklad č. 545 ze dne 6. 4. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012006/2 ze dne 5. 10. 2016, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný), obec povinná, předmět smlouvy – zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č. 394 a parc. č. 782/2 v k.ú. Horní Tošanovice, obec Horní Tošanovice, za účelem umístění součásti distribuční soustavy podzemního kabelového vedení NN a jejího provozování (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II. až IV.), rozsah věcného břemene vymezen dle geometrického plánu č. 1212-53/2016 ze dne 2. 8. 2016, věcné břemeno úplatné, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 15/2.3 ze dne 3. 10. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 10. 10. 2016, účetní doklady č. 1037 ze dne 5. 10. 2016 (předpis), č. 1038 ze dne 10. 10. 2016 (zařazení), č. 760 ze dne 16. 11. 2016 (úhrada), č. 1049 ze dne 31. 12. 2016 (opravný doklad),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Horní Tošanovice č. IV-12-8010111/01 ze dne 30. 6. 2016, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (oprávněný), obec povinná, předmět smlouvy - zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 702/3 a parc. č. 796/2 v k.ú. Horní Tošanovice (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. až III.), smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 13/2.1 ze dne 27. 6. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 4. 7. 2016, účetní doklady č. 1023 ze dne 1. 7. 2016, č. 662 ze dne 2. 8. 2016, č. 1024 ze dne 4. 7. 2016,
- smlouva o zápůjčce ze dne 14. 4. 2016, uzavřená s fyzickou osobou (vydlužitel), obec zapůjčitel, předmět smlouvy - poskytnutí návratné účelově vázané bezúročné peněžité zápůjčky ve výši Kč 135.000,-- na výměnu zdroje vytápění v rodinném domě (termín splacení do 30. 1. 2017), pohledávka zajištěna zástavním právem k nemovitosti ve vlastnictví vydlužitele (pozemek parc. č. st. 119/2, jehož součástí je stavba č.p. 117 v k.ú. Horní Tošanovice, poskytnutí zápůjčky schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/4.3 ze dne 11. 4. 2016, účetní doklady č. 1013 ze dne 1. 5. 2016, č. 2183 ze dne 10. 6. 2016,
- smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitosti ze dne 14. 4. 2016, uzavřená s fyzickou osobou (zástavce), obec věřitel, předmět smlouvy - zřízení zástavního práva k pozemku parc. č. st. 119/2, jehož součástí je stavba č.p. 117 v k.ú. Horní Tošanovice, za účelem zajištění pohledávky věřitele ve výši Kč 135.000,-- (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. 1. až 3.), smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 11/4.3 ze dne 11. 4. 2016, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 4. 2016,
- smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 5. 10. 2016 uzavřená s příjemcem dobrovolným svazkem obcí Sdružení obcí povodí Stonávky, Třanovice, na účel předfinancování projektu



- "Tradice regionu" ve výši Kč 250.000,-- (fotokopie), schváleno usnesením zastupitelstva obce bod 2.2 ze dne 3. 10. 2016, účetní doklad č. 1041 ze dne 5. 10. 2016 a č. 2313 ze dne 7. 10. 2016,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Kulturní dům Hájenka v Horních Tošanovicích - přístavba šatny" (výzva k předložení cenové nabídky ze dne 17. 3. 2016 včetně písemností prokazující obelání 3 firm, seznam přijatých nabídek, protokol o otevírání obálek ze dne 29. 3. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 3. 2016, prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti ze dne 29. 3. 2016, oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 3. 2016 včetně písemností prokazující jeho doručení všem účastníkům veřejné zakázky, smlouva o dílo s vítěznou firmou ze dne 12. 4. 2016 - fotokopie, účetní doklady č. 7195 ze dne 26. 7. 2016 - předpis, č. 2241 ze dne 1. 8. 2016 - úhrada a č. 2268 ze dne 31. 8. 2016 - zařazení),
  - podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Horní Tošanovice - dopravní automobil" (výzva k předložení cenové nabídky ze dne 3. 10. 2016 - přímé oslovení 3 firem telefonicky, seznam 3 přijatých nabídek, prohlášení o zachování mlčenlivosti členů hodnotící komise ze dne 14. 10. 2016, protokol o otevírání obálek ze dne 14. 10. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 10. 2016, oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 10. 2016 včetně písemností prokazující jeho doručení všem zúčastněným firmám, kupní smlouva ze dne 27. 10. 2016 uzavřená s vítězem veřejné zakázky - Kč 954.861,-- vč. DPH zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 11. 2016),
  - směrnice č. 1/2010 - o evidenci majetku, účinná od 1. 1. 2010, Dodatek č. 1 a Dodatek č. 2 ke směrnici, účinná od 1. 1. 2014,
  - směrnice č. 2/2010 - o účetnictví, účinná od 1. 1. 2010 (včetně podpisových vzorů),
  - směrnice č. 1/2012 - přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinná od 1. 1. 2012,
  - směrnice č. 4/2010 - směrnice o inventarizaci, účinná od 1. 1. 2010,
  - směrnice č. 3/2010 - o oběhu účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2010, včetně dodatku č. 1 ze dne 5. 11. 2014 - podpisové vzory,
  - směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 10. 3. 2008,
  - kontrolní řád obce Horní Tošanovice, účinný od 9. 9. 2004, včetně dodatku č. 1 - podpisové vzory ze dne 5. 11. 2014,
  - zápisy z finančního výboru ze dne 27. 7. 2016 a 11. 8. 2016,
  - zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 31. 8. 2016,
  - usnesení zastupitelstva obce bod 6 ze dne 16. 5. 2016 o schválení účetní závěrky obce za rok 2015.