



Čj.: MSK 22909/2017
Sp. zn.: KON/5662/2016/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 městyse Spálov, IČ 00298387 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 19. 2. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	393/03/2016	2502
Ing. Eva Ščerbová	kontrolor	397/03/2016	3692

dne 8. 2. 2017 přezkoumání hospodaření městyse k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Úřad Městyse Spálov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 20. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci městyse dne 8. 2. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ludmila Sucháčková, starostka
- Pavlína Sandlerová, účetní

Přezkoumání hospodaření městyse 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 3. 10. 2016 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Blanka Gábová
- Ing. Eva Samková



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. 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 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

- **zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

A.1.1

Ověřením profilu zadavatele a:

- smlouvy o dílo ze dne 13. 12. 2016 uzavřené s dodavatelem BDSTAV MORAVA s.r.o. na "havarijní opravu hasičské zbrojnice Spálov - opravu fasády" v hodnotě Kč 589.781,69 bez DPH (zveřejněné na profilu zadavatele ode dne 8. 2. 2017),

- dodatku č. 1 ze dne 30. 6. 2016 (zveřejněného na profilu zadavatele ode dne 8. 11. 2016) uzavřeného ke smlouvě o dílo uzavřené dne 17. 3. 2016 s dodavatelem MONTSTAVBY s.r.o. na "výstavbu technické infrastruktury ve Spálově SO 01 Chodníkové těleso kolem fary" v hodnotě Kč 1.747.580,45 bez DPH (zveřejněné na profilu zadavatele dne 3. 10. 2016),

bylo zjištěno, že zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výše uvedené dokumenty ve stanovené lhůtě do 15 dnů od jejich podpisu.

Zjištěný stav není v souladu s §147a zákona č. 137/2006 Sb. a s § 219 zákona č. 134/2016 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 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci městyse, v přezkoumávaném období městys:

- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru, půjčky,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky,
- nemá zřízeny peněžní fondy,
- neprovozovala podnikatelskou činnost,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků a majetkových hodnot,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými z Národního fondu,
- nehospodařila a nenakládala s prostředky poskytnutými ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o nakládání s věcnými právy,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- není zřizovatelem organizační složky,
- není zakladatelem právnické osoby,
- nehospodařila s majetkem státu,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. nebo § 27 zákona 134/2016 Sb.),
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek.

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. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků 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 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) 0,90 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) 1,27 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,02 %**

Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

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.**

Jiná upozornění:

- upozorňujeme na povinnost provádět rozpočtová opatření jak v oblasti výdajů, tak i v oblasti příjmů ve smyslu § 16 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. (např. par. 5512 pol. 3113 – požární ochrana – příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku – rozpočet po změnách Kč 0,-- výsledek od počátku roku Kč 70.000,--; par. 6171 pol. 3111 – činnost místní správy – příjmy z prodeje pozemků – rozpočet po změnách Kč 6.000,--, výsledek od počátku roku Kč 26.200,--).

V této zprávě jsou zapracovány 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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávací 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 8. 2. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Ščerbová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu městyse na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1. 2. - 17. 2 2016,
- pravidla rozpočtového provizoria, usnesení zastupitelstva městyse č. 152/6/2015 ze dne 24. 11. 2015,
- usnesení zastupitelstva městyse č. 45/2/2015 ze dne 24. 2. 2015 - předání pravomoci starostce k provádění rozpočtových opatření,
- rozpočtové opatření č. 1/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 222/8/2016 ze dne 26. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 224/8/2016 ze dne 26. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 225/8/2016 ze dne 26. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 4/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 260/9/2016 ze dne 17. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 5/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 261/9/2016 ze dne 17. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 6/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 274/10/2016 ze dne 21. 6 2016,
- rozpočtové opatření č. 7/2016, schválené starostkou městyse dne 31. 8. 2016,

- rozpočtový výhled do roku 2021, usnesení zastupitelstva městyse č. 183/7/2016 ze dne 23. 2. 2016,
- schválený rozpočet městyse na rok 2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 193/7/2016 ze dne 23. 2. 2016,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2016 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Spálov ze dne 1. 3. 2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 199/7/2016 ze dne 23. 2. 2016,
- závěrečný účet městyse za rok 2015, návrh závěrečného účtu městyse za rok 2015 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25. 5. - 13. 6. 2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 273/10/2016 ze dne 21. 6. 2016,
- evidence dlouhodobého hmotného majetku pořízeného v období 01 - 08/2016: myčka nádobí do školní jídelny - inv.č. 1323 (účetní doklad č. 16-001-00196 ze dne 26. 7. 2016), elektrický kotel do školní jídelny - inv.č. 1315 (účetní doklad č. 16-001-00013 ze dne 19. 1. 2016), ukazatel měření rychlosti - inv.č. 1321 (účetní doklad č. 16-001-00127 ze dne 11. 5. 2016),
- faktury přijaté včetně účetních dokladů č. 16-001-00167 - 16-001-00221 za období 07 - 08/2016,
- faktury vydané včetně účetních dokladů č. 16-002-00230 - 16-002-00239 za období 03 - 04/2016,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva městyse za období 01 - 08/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 12, 13, 14, a 15 ze dne 4. 11. 2014 a č. 210/7/2016 ze dne 23. 2. 2016,
- pokladní deníky za období 01 - 08/2016 včetně účetních dokladů,
- rozvaha k 31. 8. 2016,
- přehled pohybů a stavů na účtech 031 - Pozemky a 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery za období 01 - 08/2016,
- účetní závěrka městyse Spálov za rok 2015, usnesení zastupitelstva městyse č. 258/9/2016 ze dne 17. 5. 2016,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2016,
- žádost TJ Spálov - oddíl kopané o poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 150.000,-- ze dne 11. 1. 2016, projednání žádosti a schválení poskytnutí dotace ve výši Kč 140.000,-- zastupitelstvem městyse dne 23. 2. 2016, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 4. 3. 2016, evidence dokumentů zveřejněných na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup - smlouva zveřejněna od 18. 3. 2016, účetní doklad č. 16-001-00064 ze dne 4. 3. 2016 (převod na bankovní účet příjemce),
- žádost Římskokatolické farnosti Spálov o poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 100.000,-- ze dne 4. 4. 2016, projednání žádosti a schválení poskytnutí dotace zastupitelstvem městyse dne 26. 4. 2016, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 2. 5. 2016, evidence dokumentů zveřejněných na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup - smlouva zveřejněna od 13. 5. 2016, účetní doklad č. 16-801-00447 ze dne 16. 5. 2016 (převod na bankovní účet příjemce),
- ÚZ 606 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 3. 8. 2016 ve výši Kč 300.000,-- účelově určenou na projekt "Hasičská zbrojnice Spálov - rekonstrukce střechy", závěrečné vyúčtování projektu ze dne 12. 9. 2016 na celkové výdaje projektu ve výši Kč 584.157,--, inventární karta majetku č. i5, účetní doklady č. 16-001-00222 ze dne 15. 8. a č. 16-801-00801 ze dne 7. 9. 2016 a č. 16-007-00078 ze dne 23. 8. 2016,
- pachtovní smlouva ze dne 2. 5. 2016 o propachtování zemědělského pozemku p.č. 3511/1 v k.ú. Spálov, pacht schválen zastupitelstvem městyse dne 26. 4. 2016, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 8. 4. do 26. 4. 2016,
- kupní smlouva ze dne 15. 6. 2016 o prodeji nákladního automobilu Škoda CAS 25 za Kč 70.000,--, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 26. 4. 2016, účetní doklad č. 16-007-00060 ze dne 26. 4. 2016 a č. 16-007-00062 ze dne 6. 6. 2016,

- kupní smlouva ze dne 11. 5. 2016 o prodeji pozemku p.č. St. 128/2 v k.ú. Spálov, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6. 11. do 22. 11. 2015, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 26. 4. 2016, účetní doklady č. 16-701-00292, č. 16-007-00045 a č. 16-007-00048 ze dne 11. 5. 2016,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Hasičská zbrojnice Spálov - rekonstrukce střechy": usnesení zastupitelstva městyse č. 207/7/2016 ze dne 23. 2. 2016 - vyhlášení veřejné zakázky a č. 248/8/2016 ze dne 26. 4. 2016 - ustanovení výběrové komise, zadávací dokumentace veřejné zakázky ze dne 10. 5. 2016, výzva k podání nabídky ze dne 10. 5. 2016 včetně 3 ks podacích lístků, ustanovení členů komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 2. 5. 2016, pozvání na jednání komise ze dne 16. 5. 2016, seznam 5-ti podaných nabídek, čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti ze dne 24. 5. 2016, protokol o otevírání obálek ze dne 24. 5. 2016, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 24. 5. 2016, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 5. 2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 5. 2016 včetně odeslání datovou schránkou 4 uchazečům, oznámení o vyřazení nabídky ze dne 25. 5. 2016,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "výstavbu technické infrastruktury ve Spálově SO 01 Chodníkové těleso kolem fary": výzva k podání nabídky ze dne 9. 2. 2016, 4 x doručení s odesláním výzvy, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek včetně čestných prohlášení a prezenční listiny ze dne 25. 2. 2016, výzva k doplnění nabídky ze dne 26. 2. 2016, doplnění nabídky ze dne 1. 3. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek včetně prezenční listiny ze dne 4. 3. 2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 3. 2016 včetně potvrzení o odeslání 17 dodavatelům, smlouva o dílo ze dne 17. 3. 2016 uzavřená s vítězným dodavatelem MONSTAVBY MORAVA s.r.o. v hodnotě Kč 1.747.580,45, zveřejněno na profilu veřejného zadavatele (registr smluv) ode dne 4. 4. 2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 171/6/2015 a č. 179/5/2015 ze dne 24. 11. 2015 a č. 210/7/2016 ze dne 23. 2. 2016,
- směrnice o účetnictví městyse Spálova účinná od dne 1. 1. 2010 včetně dodatků ze dne 5. 11. 2014 a 1. 1. 2015, směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole účinná ode dne 1. 1. 2008,
- zápis z jednání finančního výboru ze dne 27. 5. 2016,
- usnesení zastupitelstva městyse č. 262/9/2016 ze dne 17. 5. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Spálov,
- rozpočtové opatření č. 8/2016, schválené starostkou městyse dne 12. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 9/2016, schválené starostkou městyse dne 2. 11. 2016,
- rozpočtové opatření č. 10-12/2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 348-350/13/2016 ze dne 13. 12. 2016,
- rozpočtové opatření č. 13/2016, schválené starostkou městyse dne 22. 12. 2016,
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016, zařazení do majetku (prodlužovačka 50m - inv. č. 1324, maska Mikuláše - inv. č. 1328, maska Anděl - inv. č. 1329, set vous a paruka Mikuláš - inv. č. 1330, paruka Anděl - inv. č. 1331),
- hlavní kniha analytická s podrobnějším členěním za měsíc 12/2016,
- hlavní kniha za období 12/2016,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- kniha došlých faktur k 31. 12. 2016,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva městyse za období 09 - 12/2016,
- pokladní deník za období 12/2016,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2016,
- rozvaha k 31. 12. 2016,
- přehled pohybů a stavů na účtech 021, 022, 028 a 031 k 31. 12. 2016,
- účetní doklady k zařazení majetku č. 16-701-00449 ze dne 1. 8., č. 16-701-00669 ze dne 2. 12. a č. 16-701-00656 ze dne 25. 11. 2016,

- účetní doklady č. 16-701-00667 - 16-701-00675 za období 12/2016 (pokladna),
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016,
- darovací smlouva na finanční dar ve výši Kč 2.000,-- poskytnutý příjemci SONS, z.s. ze dne 30. 9. 2016, usnesení zastupitelstva městyse č. 304/11/2016 ze dne 20. 9. 2016,
- ÚZ 212 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06388/2016/KH ze dne 7. 11. 2016 ve výši Kč 225.000,-- účelově určená na pořízení dopravního automobilu pro jednotku sboru dobrovolných hasičů, usnesení zastupitelstva městyse č. 327/12/2016 ze dne 18. 10. 2016, účetní doklad č. 16-801-01172 ze dne 20. 12. 2016, č. 16-007-00153 ze dne 31. 12. 2016,
- ÚZ 98198 - předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. a 8. října 2016 ze dne 21. 11. 2016 ve výši Kč 18.118,-- včetně účetních dokladů,
- smlouva o dílo ze dne 13. 12. 2016 uzavřená s BDSTAV MORAVA s.r.o. na "havarijní opravu hasičské zbrojnice Spálov - oprava fasády" v hodnotě Kč 589.781,69 bez DPH, zveřejněno na profilu zadavatele ode dne 8. 2. 2017, (fotokopie),
- dodatek č. 1 ze dne 30. 6. 2016 na změnu termínu realizace a dodatek č. 2 ze dne 31. 10. 2016 na méně a vícepráce ke smlouvě o dílo ze dne 17. 3. 2016 uzavřené s dodavatelem MONSTAVBY s.r.o. na "výstavbu technické infrastruktury ve Spálově SO 01 Chodníkové těleso kolem fary" v hodnotě Kč 1.747.580,45, zveřejněno v registru smluv dne 4. 4., 14. 10. a 1. 11. 2016, zveřejněno na profilu zadavatele dne 3. 10. (smlouva) a 8. 11. 2016 (dodatky) (fotokopie),
- kupní smlouva ze dne 31. 10. 2016 s fyzickou osobou (kupující) spočívající v prodeji pozemků p.č. 676/1, 676/2, č. 3389/20 a č. 3389/21 v k.ú. Spálov, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v období od 19. 5. do 6. 6. 2016 a v období od 31. 8. do 20. 9. 2016, schváleno zastupitelstvem městyse dne 18. 10. 2016 usnesením č. 329/12/2016, účetní doklady č. 1610-000211 a č. 16-701-00603 ze dne 31. 10., 1612-000285 ze dne 19. 12. 2016,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 25. 8. 2016 s fyzickou osobou (oprávněná osoba) spočívající v právu strpění vedení inženýrských sítí a právu vstupu na části pozemků p.č. 3413/2, 3420/1 a 395 v k.ú. Spálov, účetní doklad č. 1609-000172 ze dne 6. 9. 2016,
- smlouva o výpůjčce pozemku č. NJ/307/f/2016/Ko ze dne 29. 9. 2016 uzavřená se Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvkovou organizací, spočívající v užívání pozemku p.č. 3389/5 v k.ú. Spálov,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Spálov - dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním": výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 7. 9. 2016, 3 nabídky, prezenční listina - otevírání obálek a hodnocení nabídek, seznam doručených nabídek, čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti členů hodnotící komise, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 9. 2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odesláno 3x dne 23. 9. 2016, kupní smlouva ze dne 9. 11. 2016 uzavřená s vítězným dodavatelem Vesta Auto Corason s.r.o. ve výši Kč 982.058,--, zveřejněno na profilu zadavatele od 9. 11. 2016, účetní doklady č. 16-001-00329 ze dne 24. 11. 2016, č. 16-801-001153 ze dne 14. 12. 2016, č. 16-801-001198 ze dne 21. 12. 2016, č. 16-802-00047 ze dne 22. 12. 2016, 16-007-00139 ze dne 8. 12. 2016, inventární č. majetku 1326,
- směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 1. 2011 včetně přílohy č. 1,
- protokol o výsledku kontroly vyúčtování dotace ve výši Kč 100.000,-- poskytnuté Římskokatolické farnosti Spálov ze dne 5. 1. 2017 - zjištěno porušení dle čl. IV odst. 1 písm. c),
- protokol o výsledku kontroly vyúčtování dotace ve výši Kč 140.000,-- poskytnuté TJ Spálov ze dne 5. 1. 2017 - bez zjištěných nedostatků,
- zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 16. 6. a 30. 11. 2016.