



Čj.: MSK 45024/2018
Sp. zn.: KON/13545/2017/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 Roudno, IČ 00296295 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 15. 5. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	621/03/2017	2386
Ing. Pavel Frank	kontrolor	671/03/2017	3753

dne 14. 3. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Roudno.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 13. 9. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 14. 3. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Staňková Dagmar, starostka
- Ing. Sylvie Kurfürstová, 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 25. 9. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická
- Ing. Blanka Gábová
- Ing. Pavel Frank



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

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

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

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

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

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

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 5,59 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,11 % |
| • 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 | 0,00 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- 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, 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.

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

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavel Frank, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

rozpočet

- rozpočtový výhled na období let 2017-2019, obsahující údaje o dlouhodobých závazcích, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 6/2016 bod 4) ze dne 19. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2016, oznámení na úřední desce o zveřejnění schváleného rozpočtového výhledu, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 21. 3. 2017,
- návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 24. 11. 2016 do 19. 12. 2016,
- rozpočet obce na rok 2017 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/2016 bod 4) ze dne 19. 12. 2016, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 2. 2017, oznámení na úřední desce o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2017, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 21. 3. 2017,
- pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření v neomezeném rozsahu, schváleno usnesením zastupitelstva č. 7/2015 bod 3) ze dne 14. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 1, schváleno starostkou obce dne 2. 1. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostkou obce dne 20. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostkou obce dne 10. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 4. 2017,
- rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostkou obce dne 2. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 5. 2017,

- rozpočtové opatření č. 5, schváleno starostkou obce dne 5. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 6. 2017,
- rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostkou obce dne 7. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2017,
- rozpočtové opatření č. 7, schváleno starostkou obce dne 5. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 9. 2017,
- rozpočtové opatření č. 8, schváleno starostkou obce dne 2. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 10. 2017,
- rozpočtové opatření č. 9, schváleno starostkou obce dne 1. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 11. 2017,
- oznámení na úřední desce o zveřejnění schválených rozpočtových opatření, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 21. 3. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 5. 2017 do 20. 5. 2017,
- závěrečný účet za rok 2016 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 bod 3.1) ze dne 22. 5. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce 20. 5. 2017, oznámení na úřední desce, o zveřejnění schváleného závěrečného účtu, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 21. 3. 2017,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 31. 8. 2017,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2017,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2017,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2017,

účetnictví

- hlavní kniha k 31. 8. 2017,
- hlavní kniha k 31. 12. 2017,
- vazba zůstatků účtů 681, 682, 684, 686 výnosy ze sdílené daně příjmů fyzických osob, právnických osob, 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. 12. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- kniha došlých faktur k 25. 9. 2017,
- kniha vydaných faktur k 25. 9. 2017,
- účetní závěrka obce za rok 2016 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 bod 3.2) ze dne 22. 5. 2017,
- bankovní výpisy k účtu č. 115-2178090217/0100 - hospodářská činnost, účetní doklady č. 17-804-00034 - č. 17-804-00053 - za období 06-08/2017,
- pokladní doklady č. 17-702-00026 - 17-702-00033 - pokladna hospodářská činnost - Rybářský dům - za období 08/2017,
- pokladní doklady č. 17-703-00019 - 17-703-00034 - pokladna hospodářská činnost - Přívaz - za období 08/2017,
- pokladní doklad č. 17-704-00001 - pokladna hospodářská činnost - veřejné WC - za období 08/2017,

- pokladní doklady č. 17-701-00222 - 17-701-00237 - pokladna hlavní činnost za období 08/2017,
- pokladní deník - Rybářský dům (hospodářská činnost) - k 31. 12. 2017,
- pokladní deník - přívoz (hospodářská činnost) - k 31. 12. 2017,
- pokladní deník - obec (hlavní činnost) - k 31. 12. 2017,
- pokladní deník - veřejné toalety (hospodářská činnost) - k 31. 12. 2017,
- účetní doklady č. 17-701-00335 až č. 17-701-00349 za období 12/2017 (pokladna - obec),
- účetní doklady č. 17-702-00040 až č. 17-702-00046 za období 10-12/2017 (pokladna - Rybářský dům),
- účetní doklady č. 17-703-00035 až č. 17-703-00037 za období 09/2017 (pokladna - přívoz),
- sestava přehled pohybů na účtech pro účet 028, 031 a 042 k 31. 8. 2017,
- účetní doklad č. 17-007-00028 ze dne 19. 7. 2017 - pořízení křovinořezu HECHT 145 v hodnotě Kč 3.790,- a STILL FS 240 v hodnotě Kč 14.990,-, inventurní karty majetku č. 238 a 239,
- výpisy obrátů účtů: 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky, vše k datu 31. 12. 2017,
- pořízení majetku: inv. č. 230 - "směrovka" v celkové hodnotě Kč 4.328,10, účetní doklad č. 17-007-00021 ze dne 19. 5. 2017, inv. č. 240 - "akumulátor" v celkové hodnotě Kč 5.100,-, účetní doklad č. 17-007-00038 ze dne 3. 8. 2017, inv. č. 241 - "elektrocentrála - hasičská zbrojnice"- v celkové hodnotě Kč 22.272,-, účetní doklad č. 17-007-00062 ze dne 1. 10. 2017,
- vyřazení majetku: inv. č. 101 - "křovinořez" v celkové hodnotě Kč 17.990,-, účetní doklad č. 17-007-00075 ze dne 8. 1. 2018, protokol o vyřazení ze dne 8. 1. 2018, inv. č. 133 - "multifunkční zařízení EPSON" v celkové hodnotě Kč 37.857,47, účetní doklad č. účetní doklad č. 17-007-00075 ze dne 8. 1. 2018, protokol o vyřazení ze dne 8. 1. 2018,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur na rok 2017, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, prezenční listina k proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017, seznam inventarizačních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018),

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-08/2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 6 ze dne 19. 12. 2016, bod č. 9 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 09-12/2017,

smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva č. 01972/2017/KH o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 26. 6. 2017, uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (poskytovatel), obec příjemce, předmět smlouvy – poskytnutí účelové investiční dotace ve výši max. 50 % poskytnuté příjemci Ministerstvem vnitra - generálním ředitelstvím Hasičského záchranného sboru ČR na realizaci projektu, a to max. ve výši Kč 115.050,-, určenou na financování uznatelných nákladů spojených s rekonstrukcí požární zbrojnice pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce Roudno (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. III. a IV.), žádost ze dne 23. 1. 2017, přijetí dotace a pověření starostky obce k podpisu smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 bod 4) ze dne 22. 5. 2017, ÚZ 212, realizace projektu v termínu do 30. 6. 2018,
- ÚZ 98071 - finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních aktiv (dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR) ze dne 25. 1. 2018, poskytnuto Kč 27.182,-, účetní doklad č. 17-803-00016 ze dne 6. 10. 2017, čerpáno Kč 9.135,-, účetní doklady č. 17-701-00300 – č. 17-701-00303 ze dne 23. 10. 2017, č. 1711-000001 ze dne 6. 11. 2017 (proučtování do výnosů), vratka dotace ve výši Kč 18.047,-, účetní doklad č. 18-803-00005 ze dne 9. 2. 2017, dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2017,

- ÚZ 14004 - neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně, poskytnuto Kč 1.200,-, účetní doklad č. 17-803-00020 ze dne 3. 11. 2017, čerpáno Kč 1.200,-, účetní doklady č. 17-701-00238 ze dne 23. 8. 2017, č. 17-701-00254 ze dne 11. 9. 2017, č. 17-701-00271 ze dne 20. 9. 2017, č. 1711-000043 ze dne 3. 11. 2017 (proúčtování do výnosů),

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

- smlouva o směně nemovitostí ze dne 7. 6. 2017 uzavřená s fyzickou osobou na směnu pozemků p.č. 2863/127 v k.ú. Roudno (původně v majetku obce) za pozemek p.č. 2603/3 v k.ú. Roudno, záměr směny zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 28. 2. - 16. 3. 2017, usnesení zastupitelstva obce č. 2/2017 ze dne 22. 5. 2017, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 4. 7. 2017, účetní doklad č. 17-007-00037 ze dne 4. 7. 2017,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 4. 2017 uzavřená s oprávněným - fyzickou osobou na věcné břemeno umístění přípojky NN na pozemku p.č. 2863/11 v k.ú. Roudno, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 28. 4. 2017,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 5. 2017 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. na věcné břemeno umístění přípojky NN na pozemku p.č. 2863/44 v k.ú. Roudno, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 15. 5. 2017,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13. 9. 2017, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (oprávněný, zastoupený společností ALBREKO s.r.o.), obec povinná, předmět smlouvy – zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 1236/1 a parc. č. 3037/1, vše v k.ú. Roudno, obec Roudno, za účelem umístění součásti distribuční soustavy zemního vedení nízkého napětí v délce 44 m (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. I. až III.), rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 681-12/2016 ze dne 20. 2. 2017, věcné břemeno úplatné, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/2015/7c ze dne 18. 5. 2015, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 21. 9. 2017, účetní doklady č. 17-002-00033 ze dne 21. 9. 2017, č. 17-002-00033 ze dne 19. 10. 2017,

veřejné zakázky

- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice", výzva k podání cenové nabídky ze dne 27. 3. 2017, prezenční listina a zápis komise pro výběr na provedení stavby ze dne 27. 3. 2017, e-mail o zaslání výzvy 4 firmám, prezenční listina a zápis komise pro vyhodnocení nabídek a výběr firmy na provedení stavby ze dne 10. 4. 2017, smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2017 uzavřená se společností DOLMES building, s.r.o. ve výši Kč 272.618,- bez DPH,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Čištění a úprava prohlubně p.č. 2863/2 v k.ú. Roudno", prezenční listina a zápis komise pro výběr firmy na provedení stavby ze dne 27. 3. 2017, e-mailové nabídky od 3 firem, prezenční listina a zápis komise pro vyhodnocení nabídek a výběr firmy na provedení stavby ze dne 9. 6. 2017, smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2017 uzavřená se společností Hydrospol s.r.o. ve výši Kč 226.525,20 bez DPH, účetní doklad č. 1707-000185 ze dne 25. 7. 2017 (předpis), účetní doklad č. 1708-000046 ze dne 1. 8. 2017 (platba),

usnesení, zápisy, vnitřní směrnice, apod.

- dodatek č. 3 k vnitroorganizační směrnici k zajištění účetnictví účetní jednotky ze dne 14. 2. 2017 k nové hospodářské činnosti provozování veřejného WC,
- zápis z kontroly finančního výboru ze dne 20. 9. 2017,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Roudno, účinná od 15. 12. 2011,
- zápisy kontrolního výboru ze dne 22. 5. 2017, 19. 6. 2017, 21. 6. 2017, 21. 1. 2018,

- zápis z kontroly finančního výboru ze dne 14. 2. 2018,
- pověření účetní obce ze dne 20. 9. 2017 k zastupování místostarosty obce při projednávání dílčího přezkoumání hospodaření obce (fotokopie).