



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



Čj.: MSK 19429/2017
Sp. zn.: KON/4633/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třemešná, IČ 00296414 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 04. 02. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	391/03/2016	2934
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	394/03/2016	2569

dne 14. 2. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Třemešná.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 18. 10. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 14. 02. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Rostislav Kocián, starosta
- Zdeňka Golíková, 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 8. 11. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
č. účtu: 1650676349/0800



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. 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 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 byly zjištěny:

B.2.1 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.1.1

Zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 6. 2016 usnesením č. 151/16/2016 uzavření smlouvy o dílo se zhotovitelem SILNICE.CZ, s.r.o. na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava povrchu místní komunikace Třemešná - Damašek" v objemu Kč 627.753,75 bez DPH, čímž si vyhradilo kompetenci v dané věci

rozhodovat. Dodatek č. 1 k této smlouvě ze dne 7. 7. 2016 na vícepráce v objemu Kč 108.895,-- bez DPH byl následně uzavřen bez předchozího projednání a schválení na zasedání zastupitelstva obce.

K odstranění tohoto nedostatku územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Přijaté opatření bylo splněno (usnesením č. 195/20/2016 zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2016 vzalo dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na vědomí, dále ověřena dokumentace k veřejné zakázce na "Stavební úpravy ZŠ Třemešná na mateřskou školu").

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru, půjčky,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru,
- 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 na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o nakládání s věcnými právy,
- nekoupila cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- není zakladatelem právnické osoby,
- 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 ručitélského 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,
- nezřídila věcná břemena ke svému majetku.

C. Závěr

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

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

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** **2,73 %**
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku** **5,29 %**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)
- **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 účinnosti od 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, 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.

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

Zpracováno a projednáno dne 14. 2. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 5. 2. 2016 do 20. 2. 2016,
- pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015 usnesením č. 94/10/2015,
- rozpočtová opatření č. 1 - 22 schvalována starostou obce ve dnech 8. 3., 22. 3., 31. 3., 22. 4., 12. 5., 7. 6., 20. 6., 7. 7., 8. 7., 27. 7., 3. 8., 9. 8., 15. 8., 6. 9., 7. 9., 9. 9., 16. 9. a 26. 9. 2016,
- rozpočtová opatření č. 23 - 45 schvalována starostou obce ve dnech 17. 10., 19. 10., 25. 10., 27. 10., 7. 11., 9. 11., 15. 11., 18. 11., 21. 11., 25. 11., 29. 11., 2. 12., 30. 11., 5. 12., 7. 12., 14. 12., 15. 12., 19. 12. a 20. 12. 2016,
- rozpočtový výhled sestavený na období od roku 2017 do roku 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2016,
- rozpočet obce na rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 2. 2016 usnesením č. 110/12/2016,
- sdělení o navýšení příspěvku na provoz příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Třemešná ze dne 15. 12. 2016,
- sdělení o stanovení závazných ukazatelů příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Třemešná ze dne 29. 2. 2016,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 1. 3. 2016 do 18. 3. 2016, závěrečný účet schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 4. 2016 usnesením č. 131/14/2016 a to bez výhrad,
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji k 31. 12. 2016,
- evidence majetku obce - modernizace kulturního domu – kolaudační souhlas ze dne 21. 11. 2016, účetní doklad č. 16-007-00139 ze dne 22. 11. 2016, tiskárna – inv. č. 412, účetní doklad č. 16-001-00380 ze dne 28. 11. 2016 (předpis závazku a zařazení do majetku), č. 16-801-01997 ze dne 7. 12. 2016 (platba), přilba, kabát, kalhoty – inv. č. 195 – 199, účetní doklad č. 16-001-00383 ze dne 7. 12. 2016 (předpis závazku a zařazení do majetku), č. 16-801-02008 ze dne 8. 12. 2016 (platba),
- výpis obrátů účtu 021 - Stavby k 30. 9. 2016, evidence majetku obce - technické zhodnocení bytového domu č. 260 (účetní doklad č. 16-007-00040 ze dne 1. 5. 2016 – zařazení do majetku),
- výpis obrátů účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k 30. 9. 2016, evidence majetku obce - územní plán – inv. č. 100002 (účetní doklad č. 16-007-00066 ze dne 24. 6. 2016 – zařazení do majetku),
- výpis obrátů účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 30. 9. 2016, evidence majetku obce - herní prvky na dětské hřiště – inv. č. 00119 (účetní doklady č. 16-007-00109 ze dne 30. 9. 2016 – zařazení do majetku, č. 16-001-00290 ze dne 26. 9. 2016 – předpis závazku, č. 16-801-01519 ze dne 26. 9. 2016 - platba),
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 9. 2016, evidence majetku obce - tiskárna – inv. č. 411 (účetní doklad č. 16-001-00179 ze dne 9. 6. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-801-00912 ze dne 9. 6. 2016 - platba), počítač – inv. č. 410 (účetní doklad č. 16-001-00180 ze dne 7. 6. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-801-00911 ze dne 9. 6. 2016 – platba), síťový rozvaděč – inv. č. 409 (účetní doklady č. 16-001-00144 ze dne 12. 5. 2016 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 16-801-00775 ze dne 13. 5. 2016 - platba),
- evidence pohledávek dle jednotlivých pohledávkových účtů k 30. 9. 2016,
- účetní doklady č. 16-007-00001 a č. 16-007-00002 ze dne 1. 1. 2016 (předpis pohledávek za nájem bytů a pozemků), č. 16-007-00020 ze dne 9. 3. 2016 (předpis pohledávek za nájem pozemků),
- evidence závazků dle jednotlivých závazkových účtů k 30. 9. 2016,
- hlavní kniha analytická k 30. 9. 2016,
- inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 23. 1. 2017,

- plán inventur na rok 2016 ze dne 15. 12. 2016 vydaný starostou obce,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- písemnosti k odměnám členů zastupitelstva obce (mzdové listy os. č. 54, 144, 162, 210, 212, 6050 a 6168 za období 10 - 12/2016),
- písemnosti k odměnám členů zastupitelstva obce (usnesení zastupitelstva obce č. 18 - 21/2/2014 o schválení odměn ze dne 20. 11. 2014, mzdové listy os. č. 54, 144, 162, 210, 212, 6050 a 6168 za období 1 - 9/2016),
- příloha rozvahy k 31. 12. 2016 v Kč,
- příloha rozvahy k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 16-001-00384 – 16-001-00398 za období od 9. 12. do 16. 12. 2016 (předpisy závazků), č. 16-801-02025 – 16-801-02044 za období od 16. 12. 2016 (bankovní doklady),
- účetní doklady č. 16-701-01298 – 16-701-01356 od 14. 9. do 30. 9. 2016 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 16-801-01449 – 16-801-01468 za období od 8. 9. do 13. 9. 2016 (bankovní doklady),
- 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. 12. 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 30. 9. 2016,
- 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 30. 9. 2016 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- dodatek č. 1 Zřizovací listiny ZŠ a MŠ Třemešná schválený usnesením č. 192/20/2016 zastupitelstva obce dne 8. 12. 2016 (změna přílohy č. 1 Zřizovací listiny a to soupisu předávaného nemovitého majetku),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třemešná č. 2/2016 ze dne 30. 3. 2016, uzavřená s příjemcem Sborem dobrovolných hasičů - SH ČMS Třemešná ve výši Kč 65.000,-- na činnost v roce 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2016 usnesením č. 119/13/2016, zveřejněna dne 29. 4. 2016, účetní doklad č. 1603-000332 ze dne 31. 3. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třemešná č. 3/2016 ze dne 30. 3. 2016, uzavřená s příjemcem TJ SOKOL Třemešná z.s., Třemešná, ve výši Kč 110.000,-- na činnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2016 usnesením č. 120/13/2016, zveřejněna dne 29. 4. 2016, účetní doklad č. 1603-000333 ze dne 31. 3. 2016,
- účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev krajů (ÚZ 98193) ve výši Kč 32.090,--, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 10. 11. 2016 včetně účetních dokladů, čerpáno Kč 13.580,--,
- nájemní smlouva č. 7/2016 na pozemek p.č. 308/5 v k.ú. Třemešná ze dne 3. 10. 2016, záměr pronájmu zveřejněn od 14. 9. 2016 do 30. 9. 2016, účetní doklad č. 16-701-01424 ze dne 12. 10. 2016 – předpis pohledávky a platba,

- nájemní smlouva č. 1/2016 na pozemek p.č. 149 v k.ú. Třemešná ze dne 26. 1. 2016, záměr pronájmu zveřejněn od 14. 12. do 29. 12. 2015, účetní doklady č. 16-007-00020 ze dne 9. 3. 2016 – předpis pohledávky, č. 16-701-00449 ze dne 7. 3. 2016 - platba,
- nájemní smlouva č. 4/2016 na pozemek p.č. 14/1 v k.ú. Rudíkovy ze dne 30. 5. 2016, záměr pronájmu zveřejněn od 13. 5. do 29. 5. 2016, účetní doklad č. 16-007-00096 ze dne 6. 9. 2016 – předpis pohledávky, č. 16-801-01460 ze dne 12. 9. 2016 - platba,
- pachtovní smlouva č. 1/2016 na pozemky p.č. 880/1, 879, 878/2, 878/28, 878/29, 878/30, 2854/1 v k.ú. Třemešná a p.č. 20/1, 31 a 32 v k.ú. Rudíkovy ze dne 26. 2. 2016, záměr pachtu zveřejněn od 10. 2. do 25. 2. 2016, účetní doklady č. 16-007-00022 ze dne 14. 3. 2016 – předpis pohledávky, č. 16-801-01525 ze dne 29. 9. 2016 - platba,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 254/4 v k.ú. Třemešná ze dne 4. 10. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 30. 5. do 15. 6. 2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2016, usnesení č. 162/17/2016, účetní doklad č. 16-007-00118 ze dne 12. 10. 2016 – vyřazení z majetku,
- kupní smlouva č. S 393/16-6 s Lesy České republiky, s.p. (kupující) na pozemky dle článku I smlouvy ze dne 12. 4. 2016, záměr prodeje pozemků zveřejněn od 10. 2. do 25. 2. 2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2016, usnesení č. 125/13/2016, účetní doklad č. 16-007-00045 ze dne 12. 5. 2016 – předpis pohledávky a vyřazení z majetku, č. 16-801-00919 ze dne 14. 6. 2016 platba,
- kupní smlouva na pozemky p.č. 155/6 ze dne 9. 5. 2016, záměr prodeje pozemků zveřejněn od 13. 4. do 28. 4. 2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2016, usnesení č. 135/14/2016, účetní doklad č. 16-007-00058 ze dne 8. 6. 2016 – předpis pohledávky a vyřazení z majetku, č. 16-701-00883 ze dne 31. 5. 2016 - platba,
- kupní smlouva na pozemek p.č. 273/1 ze dne 25. 8. 2016, záměr prodeje pozemků zveřejněn od 4. 7. do 20. 7. 2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2016, usnesení č. 163/17/2016, účetní doklad č. 16-007-00099 ze dne 14. 9. 2016 – předpis pohledávky a vyřazení z majetku, č. 16-701-01253 ze dne 6. 9. 2016 - platba,
- smlouva o zápůjčce peněz č. 7/2016 uzavřená dne 10. 11. 2016 s Rozvojem Krnovska o.ps. Osoblaha ve výši Kč 30.000,--, usnesení zastupitelstva obce č. 171/18/2016 ze dne 29. 9. 2016,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Stavební úpravy ZŠ Třemešná na mateřskou školu" (výzva k podání nabídky ze dne 6. 6. 2016, protokol o otevírání obálek a protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 6. 2016, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 6. 2016, schválení smlouvy o dílo s vítěznou firmou zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016 usnesením č. 155/16/2016, smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2016 s vybraným zhotovitelem Taylor stavební s.r.o., zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 7. 2016, účetní doklad č. 1611-000280 ze dne 30. 11. 2016 - předpis a č. 16-801-01981 ze dne 2. 12. 2016 - úhrada),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava povrchu místní komunikace Třemešná - Damašek" (výzva k podání nabídky zveřejněná na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10. 5. 2016 do 26. 5. 2016, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 5. 2016, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 5. 2016, schválení smlouvy o dílo s vítěznou firmou zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016 usnesením č. 151/16/2016, smlouva o dílo ze dne 4. 7. 2016 s vybraným zhotovitelem SILNICE.CZ, s.r.o. Krnov včetně dodatku č. 1 ze dne 7. 7. 2016 - fotokopie, zveřejněno na profilu zadavatele dne 10. 7. a 20. 7. 2016, účetní doklady č. 1607-000373 a č. 1607-000374 ze dne 19. 7. 2016 - předpis, č. 16-801-01182 a č. 16-801-01187 ze dne 26. 7. 2016 - úhrada),
- protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 17. 1. 2017 provedené u příjemců finančních příspěvků z rozpočtu obce v roce 2016 - Myslivecké sdružení Třemešná ve Slezsku z.s., SH ČMS SDH Třemešná, TJ Sokol Třemešná a SRPDŠ při ZŠ a MŠ Třemešná,
- protokol o výsledku kontroly provedené u příspěvkové organizace zřízené obcí Základní škola a Mateřská škola Třemešná ze dne 27. 6. 2016,

- protokoly o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ve dnech 4. 4. a 27. 9. 2016,
- protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené finančním výborem ve dnech 21. 4. a 2. 9. 2016,
- protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené finančním výborem dne 17. 1. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 149/16/2016 ze dne 30. 6. 2016 o schválení roční účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Třemešná sestavené k 31. 12. 2015,
- usnesení zastupitelstva obce č. 108/12/2016 ze dne 25. 2. 2016 o schválení roční účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2015,
- pověření starosty k schvalování rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 5. 2013 usnesením č. 138/23/213,
- rozpočet sociálního fondu ze dne 4. 1. 2016,
- vnitřní směrnice sociálního fondu ze dne 1. 7. 2014,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30. 9. 2016 (fond financování vodovodů a kanalizací, fond na obnovu lesa a sociální fond),
- dodatek č. 1 ze dne 31. 10. 2016 k vnitřní směrnici sociálního fondu ze dne 1. 7. 2014,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2016,
- účetní doklad č. 16-701-01445 ze dne 17. 10. 2016, č. 16-801-01838 a č. 16-801-01832 ze dne 4. 11. 2016 (čerpání fondu).