



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



Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Jiří Urbánek  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 2.7.2018

Čj.: MSK 49242/2018  
Sp. zn.: KON/16514/2017/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek  
Telefon: 595 622 778  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

OBEČNÍ ÚŘAD Pustějov		Čís. dop. 107
Došlo: 26. 3. 2018	Pracov.	Handl
Č.j.: 120	Ukl. znak	54
Podpis: 9	Pril.	

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustějov, IČ 00600822 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 13. 6. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	622/03/2017	3626
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	620/03/2017	2569

dne 22. 3. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pustějov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

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

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 22. 3. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Tomáš Maiwaelder, starosta
- Petra Štefková, externí 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 21. 11. 2017.



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

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

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

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

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

**A. Výsledek přezkoumání hospodaření**

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

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

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

**B.2** Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 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<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)   | 0,34 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 7 458 115,23) | 8,09 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 5,76 % |

### C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 26 %

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,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- 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 nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

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

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

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

##### **rozpočet**

- návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 11. 2016 do 19. 12. 2016,
- rozpočtové opatření č. 1/2017 schválené usnesením zastupitelstva obce č. I.1.11. ze dne 14. 3. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 3. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2/2017 schválené usnesením zastupitelstva obce č. I.3.13. ze dne 13. 6. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 6. 2017,
- rozpočtové opatření č. 3/2017 schválené usnesením zastupitelstva obce č. I.1.14. ze dne 12. 9. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 9. 2017,
- rozpočtový výhled na roky 2017-2025 schválený usnesením zastupitelstva obce č. I.3.11. ze dne 15. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 2. 2017,
- rozpočet na rok 2017 schválen usnesením zastupitelstva obce č. I.1.11. ze dne 15. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 2. 2017,
- návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce od 24. 5. 2017 do 14. 6. 2017,
- závěrečný účet za rok 2016 schválen usnesením zastupitelstva obce č. I.1.13. ze dne 13. 6. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2017,
- oznámení na úřední desce obce ohledně místa zveřejnění rozpočtového výhledu obce na roky 2017 - 2025, závěrečného účtu obce za rok 2016, schváleného rozpočtu obce na rok 2017 a rozpočtových opatření schválených v roce 2017 v elektronické podobě a místa, kde je možné do nich nahlédnout v listinné podobě,

- rozpočtové opatření č. 4/2017 schválené usnesením zastupitelstva obce č. I.2.15. ze dne 11. 12. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2017,

#### účetnictví

- výpis obrátů účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji k 30. 9. 2017,
- evidence majetku obce - účet 021 - dětské hřiště – inv. č. 1638 (účetní doklad č. 7009 ze dne 27. 9. 2017 – zařazení do majetku, předávací protokol ze dne 27. 9. 2017), parkoviště pod kostelem – inv. č. 1639 (účetní doklad č. 7010 ze dne 29. 9. 2017 – zařazení do majetku, předávací protokol ze dne 19. 9. 2017),
- evidence majetku obce - účet 028 - sekačka – inv. č. 1619 (účetní doklad č. 5193 ze dne 25. 4. 2017 – platba a zařazení do majetku), sběrná nádoba – inv. č. 1621 a 1622 (účetní doklad č. 217110 ze dne 5. 5. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1375 ze dne 9. 5. 2017 – platba), party stan – inv. č. 1629 (účetní doklad č. 217151 ze dne 19. 6. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 5291 ze dne 19. 6. 2017 – platba), pivní set – inv. č. 1630 (účetní doklad č. 217164 ze dne 4. 7. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 5325 ze dne 10. 7. 2017 – platba), šerpa k praporu – inv. č. 1634 (účetní doklad č. 5391 ze dne 24. 8. 2017 – platba a zařazení do majetku),
- hlavní kniha analytická k 30. 9. 2017,
- účetní doklady č. 5410 – 5466 za období od 1. 9. do 29. 9. 2017 – pokladní doklady,
- pokladní deník za 9/2017,
- účetní doklady č. 1668 – 1779 za období od 1. 9. do 30. 9. 2017 – bankovní doklady, výpis k účtu č. 1760201379/0800, výpis č. 009 za září 2017, č. 217209 – 217242 za období od 1. 9. do 29. 9. 2017 (dodavatelské faktury),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna a zůstatku v pokladní knize k 30. 9. 2017,
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji k 31. 12. 2017,
- evidence majetku obce - třístranná sklápěcí návěš – inv. č. 1640 a kartáč kruhový – inv. č. 1641 (účetní doklad č. 7012 ze dne 2. 10. 2017 – zařazení do majetku, č. 217243 ze dne 2. 10. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1794 ze dne 5. 10. 2017 – platba), mobilní telefon – inv. č. 1645 (účetní doklad č. 217321 ze dne 14. 12. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 5623 ze dne 11. 12. 2017 – platba), dětské hřiště – inv. č. 1638 (účetní doklad č. 7009 ze dne 27. 9. 2017 – zařazení do majetku, č. 217113 a č. 217114 ze dne 5. 5. 2017, č. 217241 ze dne 20. 9. 2017 – předpis závazku, č. 1576 ze dne 21. 7. 2017 a č. 1792 ze dne 5. 10. 2017 – platba),
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,
- zpráva o provedení inventarizace majetku ze dne 31. 1. 2018,
- proškolení členů inventarizační komise e dne 5. 1. 2018,
- plán - organizační zabezpečení inventarizace k 31. 12. 2017 ze dne 11. 12. 2017 vydaný starostou obce, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesení č. I.3.15,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017,
- účetní doklady č. 217304 – 217326 ze dne 14. 12. 2017 (dodavatelské faktury), č. 1954 – 1999 za období od 14. 12. do 22. 12. 2017 (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. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

### odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-09/2017 (evidenční č. 3, 219, 426, 398 a 362),
- usnesení zastupitelstva obce č. V.1.11. ze dne 15. 12. 2017 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce platné od 1. 1. 2017,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10-12/2017 (evidenční č. 3, 219, 426 a 398),

### účetní a finanční výkazy

- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2017 v Kč,
- rozvaha k 30. 9. 2017 v Kč,
- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2017 v Kč,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2017 v Kč,

### smlouvy majetkoprávní

- smlouva o bezúplatném převodu majetku č. FaR/2017/0003/SO s městem Studénka na požární automobil Avia A 30 ze dne 21. 4. 2017, zápis o předání ze dne 30. 5. 2017, účetní doklad č. 7002 ze dne 31. 5. 2017 – zařazení do majetku, inv. č. 1624,
- darovací smlouva na převod dlouhodobého majetku s dobrovolným svazkem obcí Region Poodří ze dne 30. 4. 2017 na "Informační místa k zastavení v obcích Regionu Poodří", o přijetí dlouhodobého majetku darem – přístřešek, odpadkové koše, stojan na kola a informační tabule v hodnotě Kč 40.500,- - rozhodlo zastupitelstvo obce dne 14. 3. 2017, usnesení č. I, bod 12.12, účetní doklad č. 7001 ze dne 30. 4. 2017 – zařazení do majetku, inv. č. 1620,
- kupní smlouva na koupi pozemků p.č. 1008/16 a 1008/17 v k.ú. Pustějov ze dne 31. 5. 2017, o koupi pozemků rozhodlo zastupitelstvo obce dne 15. 9. 2016, usnesení č. I, bod 5.10, účetní doklad č. 7005 ze dne 8. 6. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1440 ze dne 9. 6. 2017 - platba, inv. č. 1626 a 1627,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1/5 v k.ú. Pustějov ze dne 6. 6. 2017, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, usnesení č. I, bod 7.11 a zveřejněn od 16. 12. 2016 do 28. 2. 2017, o prodeji pozemku rozhodlo zastupitelstvo obce dne 14. 3. 2017, usnesení č. I, bod 13.12, účetní doklad č. 7003 ze dne 8. 6. 2017 – předpis pohledávky, vyřazení z majetku, č. 1451 ze dne 13. 6. 2017 - platba,
- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 1/6 v k.ú. Pustějov ze dne 6. 6. 2017, o koupi pozemku rozhodlo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2016, usnesení č. I, bod 8.11, účetní doklad č. 7004 ze dne 8. 6. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 1444 ze dne 12. 6. 2017 - platba, inv. č. 1625,
- smlouva o zřízení služebnosti se společností Správa železniční dopravní cesty, státní organizace (povinný) na pozemek p.č. 1025/2 v k.ú. Pustějov na kanalizaci a ČOV v obci Pustějov – nová ČOV s výtlačkem do Odry ze dne 26. 6. 2017, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2017, usnesení č. I, bod 8.13,
- kupní smlouva na koupi pozemků p.č. 2051/3 a 2051/4 v k.ú. Pustějov ze dne 7. 11. 2017, o koupi pozemků rozhodlo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2016, usnesení č. I, bod 10.11, účetní doklad č. 7014 ze dne 21. 11. 2017 – zařazení do majetku, č. 1922 ze dne 22. 11. 2017 – platba,

**smlouvy a další materiály k poskytnutým a přijatým účelovým dotacím**

- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce na rok 2017 ze dne 15. 3. 2017 uzavřená s příjemcem Fotbalový klub Pustějov, z.s., Kč 200.000,- na zavlažovací systém na fotbalovém hřišti v Pustějově, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16. 3. 2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. I.5.12. ze dne 14. 3. 2017, žádost o finanční příspěvek ze dne 7. 3. 2017, vyúčtování dotace ze dne 26. 9. 2017, účetní doklady č. 1254 ze dne 29. 3. 2017 a č. 3302 ze dne 30. 9. 2017,
- vyúčtování dotace ze dne 27. 1. 2017 poskytnuté na základě smlouvy o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce na rok 2016 ze dne 29. 3. 2016 uzavřené s příjemcem TJ Sokol Pustějov, Kč 250.000,-,
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce na rok 2017 ze dne 25. 9. 2017 uzavřená s příjemcem Fotbalový klub Pustějov, z.s., Kč 25.000,- na účel specifikovaný v čl. V. smlouvy, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. I.3.14. ze dne 12. 9. 2017, žádost o finanční příspěvek ze dne 31. 8. 2017, vyúčtování dotace ze dne 4. 12. 2017, účetní doklady č. 1773 ze dne 27. 9. 2017 a č. 3373 ze dne 5. 12. 2017,
- podklady k přijetí a použití "Účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky" (ÚZ 98 071) konaných ve dnech 20. - 21. 10. 2017, poskytnuto Kč 27. 182,- a použito Kč 27.082,-,

**veřejné zakázky**

- smlouva o dílo se společností GET – up service a.s. ze dne 17. 7. 2017 na akci „Parkoviště u kostela v obci Pustějov“ na Kč 955.446,-- bez DPH (Kč 1.156.090,--), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 7. 2017, včetně dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu (zadávací dokumentace k zakázce malého rozsahu ze dne 30. 5. 2017, výzva k podání nabídky ze dne 30. 5. 2017 – oslovení 3 firem, ustanovení komise pro otevírání obálek a pro hodnocení a posouzení nabídek ze dne 30. 5. 2017, prezenční listina z jednání komise pro otevírání obálek ze dne 12. 6. 2017, seznam doručených nabídek ze dne 20. 6. 2017 – 3 nabídky, čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 12. 6. 2017, protokol o postupu komise pro otevírání obálek s nabídkami účastníků na dodavatele stavby ze dne 12. 6. 2017, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2017, prezenční listina z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2017, protokol z jednání a postupu komise při vyhodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2017, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 6. 2017 – dodejky), účetní doklady č. 217233 ze dne 7. 9. 2017 a č. 217263 ze dne 13. 10. 2017 – předpis závazku, č. 1748 ze dne 20. 9. 2017 a č. 1826 ze dne 20. 10. 2017 - platba,
- skutečně uhrazená cena veřejné zakázky "Parkoviště u kostela v obci Pustějov" Kč 1.156.090,- vč. DPH zveřejněna na profilu zadavatele,

**usnesení, zápisy a vnitřní směrnice**

- směrnice č. 7 o účetnictví, účinná od 8. 12. 2005, včetně 6 dodatků poslední účinný od 2. 1. 2015,
- směrnice č. 11 o zabezpečení zákona o finanční kontrole, účinná od 8. 12. 2005,
- pověření starosty obce stanovující funkce dle zákona o finanční kontrole, účinné od 24. 6. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce č. I.2.13. ze dne 13. 6. 2017 - schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2016,
- zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 8. 3. 2017, 7. 6. 2017 a 9. 9. 2017,
- zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 3. 2. 2017, 23. 6. 2017 a 13. 10. 2017,
- zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 5. 12. 2017,
- zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 20. 12. 2017,



**hospodaření zřízených příspěvkových organizací**

- zpráva z kontroly Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace ze dne 29. 8. 2017, kontrolované období 01-07/2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. I.4.13. ze dne 13. 6. 2017 - schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pustějov, příspěvkové organizace k 31. 12. 2016,
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2017 Základní škole a mateřské škole Pustějov, příspěvkové organizaci ze dne 16. 12. 2016 (poskytnuto Kč 840.000,- na provoz).

