



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



Elektronický podpis - 28.2.2018

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Miroslava Šlégrová

Vydán: PostSignum-qualified C

Platnost do: 19.6.2018

Čj.: MSK 33992/2018
Sp. zn.: KON/13537/2017/San
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Albrechtičky, IČ 00600814 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 17. 5. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	620/03/2017	2569
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	615/03/2017	2909

dne 22. 2. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Albrechtičky.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 7. 8. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 22. 2. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Miloslav Čegan, starosta
- Renata Drdová, 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 22. 8. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Irena Skalická



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 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. 6. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

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, 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.

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů: rozpočet

- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2017, usnesení č. 14/16/2017 a dne 24. 4. 2017, usnesení č. 15/12/2017, včetně zveřejnění na úřední desce obce,
- rozpočtový výhled na období 2017 – 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015, usnesení č. 7/9/2015 a zveřejněný na úřední desce obce,
- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, usnesení č. 13/8/2016, včetně zveřejnění na úřední desce obce (rozpočet a návrh rozpočtu),
- závěrečný účet obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017, usnesení č. 16/6/2017, a to bez výhrad, včetně zveřejnění závěrečného účtu a návrhu závěrečného účtu,
- rozpočtové opatření č. 3/2017, zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 4. 9. 2017 včetně usnesení (č. 17/9/2017),
- rozpočtové opatření č. 4/2017, zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 4. 12. 2017 včetně usnesení (č. 18/14/2017),

účetnictví

- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 30. 6. 2017,
- vyřazení majetku: evidenční karta majetku inv. č. 7113 - "televizor ubytovna" v celkové hodnotě Kč 5.354,-, inv. č. 7214 - "průmyslový vysavač Karcher -53" v celkové hodnotě Kč 4.884,-, návrh na vyřazení majetku ze dne 2. 6. 2017, účetní doklad č. 1706-000036 ze dne 2. 6. 2017,
- kniha přijatých faktur k 30. 6. 2017,
- kniha odeslaných faktur k 30. 6. 2017,
- účetní doklady č. 17-701-00326 až č. 17-701-00406 za období 06/2017 (pokladní doklady),

- pokladní deník za 06/2017,
- účetní doklady č. 1706-000004 až č. 1706-000162 za období 06/2017 (přijaté faktury),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2-12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k datu 30. 6. 2017,
- vazba zůstatků účtu 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 30. 6. 2017 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- výpisy obrátů účtů 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 12. 2017,
- evidence majetku obce - územní plán – inv. č. 702 (účetní doklad č. 17-007-00099 ze dne 23. 12. 2017 – zařazení do majetku), rekonstrukce střediska údržby – inv. č. 27057 (účetní doklad č. 17-007-00062 ze dne 7. 9. 2017 – zařazení do majetku, kolaudační souhlas ze dne 7. 9. 2017), informační zastavení – inv. č. 27059 (účetní doklad č. 17-007-00016 ze dne 31. 3. 2017 – zařazení do majetku, darovací smlouva s Regionem Poodří ze dne 31. 3. 2017 na přístřešek s logem RP, odpadkový koš, stojan na kola a informační stojanu s tabulí, přijetí majetku schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2017, usnesení č. 14/12/2017), kombinované kladivo – inv. č. 7828 (účetní doklad č. 17-701-00126 ze dne 16. 3. 2017 – platba a zařazení do majetku), altán – inv. č. 7829 – 7831 (účetní doklad č. 17-701-00525 ze dne 31. 8. 2017 – platba a zařazení do majetku, č. 17-001-00189 ze dne 31. 8. 2017 – předpis závazku), žebřík 3 dílny – inv. č. 7834 (účetní doklad č. 17-801-01167 ze dne 5. 12. 2017 – platba a zařazení do majetku, č. 17-001-00260 ze dne 24. 11. 2017 - předpis závazku),
- inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2018,
- plán inventur ze dne 18. 12. 2017,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2017,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 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 31. 12. 2017 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 6. 2017 v Kč,
- výkaz FIN 2 -12 M k 30. 6. 2017 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 30. 6. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2017 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2017 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,

smlouvy o převodu nemovitého majetku

- smlouva o bezúplatném převodu technického zhodnocení dlouhodobého majetku ze dne 31. 3. 2017 se subjektem Region Poodří (poskytovatel), převod technického zhodnocení stavby Pískovcového mariánského sloupu, nacházející se na parc. č. 66/4, v k.ú. Albrechtický, celková hodnota technického zhodnocení Kč 129.000,-, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 14/13/2017 ze dne 6. 3. 2017, účetní doklad č. 1703-000505 ze dne 31. 3. 2017, inv. č. 27060,

- smlouva č. 1001991756 o bezúplatném převodu pozemků ze dne 27. 3. 2017 uzavřená se subjektem Česká republika - Státní pozemkový úřad (převádějíci) na pozemky p.č. 539/4, 539/8 a 542/16, vše v k.ú. Albrechtičky, nabytí pozemků schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/7/2016 ze dne 11. 1. 2016, účetní doklad č. 1703-000501 ze dne 31. 3. 2017,
- kupní smlouva ze dne 6. 6. 2017 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající) na koupi části pozemku p.č. 516/42 v k.ú. Albrechtičky, nabytí pozemku schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 14/4/2017 ze dne 6. 3. 2017, účetní doklad č. 1706-000338 ze dne 7. 6. 2017,
- darovací smlouva č. NJ/54/j/2016/Ja s Moravskoslezským krajem, Správou silnic Moravskoslezského kraje (příjemce daru) na pozemky p.č. 520/9 a 520/12 v k.ú. Albrechtičky ze dne 3. 8. 2017, záměr darovat pozemky byl zveřejněn od 26. 2. do 15. 3. 2016, o darování pozemků rozhodlo zastupitelstvo obce dne 14. 3. 2016, usnesení č. 9/4/2016, účetní doklad č. 17-007-00068 ze dne 15. 9. 2017 – vyřazení pozemku,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene č. NJ/8/e/2017/Ja ze dne 18. 5. 2017 se subjektem Moravskoslezský kraj (povinný) na pozemku p.č. 520/1 v k.ú. Albrechtičky spočívající v právu zřídit a provozovat, vstupovat a vjíždět na pozemek v souvislosti s provozováním kanalizačního řádu v rámci stavby "kanalizace a ČOV Albrechtičky", smlouva schválena rozhodnutím starosty obce,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9. 2. 2017 uzavřená s fyzickými osobami (povinní) na pozemku p.č. 438/21 v k.ú. Albrechtičky spočívající ve zřízení služebnosti inženýrské sítě, smlouva schválena starostou obce 9. 2. 2017, účetní doklad č. 1703-000485 ze dne 13. 2. 2017,
- smlouva o zřízení věcného břemene s fyzickou osobou (povinný) na pozemek p.č. 436/4 v k.ú. Albrechtičky, spočívající v právu vstupu na pozemek za účelem prohlídky nebo údržby kanalizačního vedení, smlouva schválena starostou obce dne 9. 2. 2017, účetní doklad č. 17-007-00011 ze dne 13. 2. 2017 – zařazení do majetku, inv. č. 7825,

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Albrechtičky se subjektem Tělocvičná jednota Sokol Albrechtičky ze dne 16. 3. 2017 na částku Kč 75.000,-- na úhradu části nákladů na činnost družstva mladších žáků oddílu národní házené, vyúčtování do 31. 12. 2017, žádost ze dne 17. 1. 2017, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2017, usnesení č. 14/5/2017, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 23. 3. 2017, účetní doklad č. 17-801-00229 ze dne 23. 3. 2017,
- smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu obce Albrechtičky se subjektem Charita Studénka ze dne 20. 3. 2017 na částku Kč 20.000,-- na částečnou úhradu nákladů s poskytováním pečovatelské služeb občanům obce, vyúčtování do 31. 12. 2017, žádost ze dne 17. 2. 2017, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2017, usnesení č. 14/5/2017, účetní doklad č. 17-801-00228 ze dne 23. 3. 2017,
- záznam o provedené finanční kontrole ze dne 27. 12. 2017 (vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 ve výši Kč 75.000,- Tělocvičné jednotě Sokol Albrechtičky, účetní doklad č. 17-007-00081 ze dne 31. 12. 2017, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky),
- záznam o provedené finanční kontrole ze dne 18. 12. 2017 (vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 ve výši Kč 20.000,- Charitě Studénka, účetní doklad č. 17-007-00081 ze dne 31. 12. 2017, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky),

darovací smlouvy

- darovací smlouva se subjektem SALUS o.p.s. ze dne 25. 1. 2017 na finanční dar ve výši Kč 5.000,-- pro azylový dům Domov pro matky a děti v nouzi, žádost ze dne 10. 11. 2016, účetní doklad č. 17-801-00090 ze dne 3. 2. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, usnesení č. 13/7/2016,
- darovací smlouva se subjektem Andělé Stromu života pobočný spolek Moravskoslezský kraj ze dne 7. 6. 2017 na finanční dar ve výši Kč 10.000,-- na poskytování služeb Mobilního hospice Strom života, žádost ze dne 24. 5. 2017, účetní doklad č. 17-801-00453 ze dne 15. 6. 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017, usnesení č. 16/3/2017,

nájemní smlouvy

- nájemní smlouva ze dne 30. 6. 2017 se subjektem ŠELA HABANERA s.r.o. (nájemce) na pronájem nebytových prostor v přízemí budovy na pozemku p.č. st. 221 v k.ú. Albrechtičky za účelem využívání budovy jako administrativních prostor, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 19. 5. do 6. 6. 2017, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 16/5/2017 ze dne 5. 6. 2017, smlouva na dobu určitou do 30. 6. 2019, žádost ze dne 24. 5. 2017, účetní doklad č. 17-002-00046 ze dne 28. 7. 2017, č. 17-002-00046 ze dne 31. 10. 2017 – předpis pohledávky, č. 17-801-01142 ze dne 30. 11. 2017 - platba,
- nájemní smlouva s fyzickou osobou na pozemek p.č. 211, jehož součástí je garáž v k.ú. Albrechtičky ze dne 29. 11. 2017, záměr pronájmu zveřejněn od 18. 8. do 5. 9. 2017, podmínky a cena pronájmu nemovitostí schváleny zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2017, usnesení č. 17/3/2017, pronájem schválen starostou obce, žádost ze dne 19. 9. 2017, účetní doklad č. 17-002-00051 ze dne 5. 12. 2017 – předpis pohledávky, č. 17-801-01172 ze dne 11. 12. 2017 - platba,
- pachtovní smlouva s Rybářským spolkem Albrechtičky na pozemky p.č. 213/5 a 213/7 v k.ú. Albrechtičky ze dne 2. 10. 2017, záměr pachtu zveřejněn od 18. 8. do 5. 9. 2017, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2017, usnesení č. 17/4/2017, žádost ze dne 3. 9. 2017,

smlouvy o přijetí veřejnoprávní podpory

- ÚZ 607 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00922/02017/RRC ze dne 18. 4. 2017 na projekt „Stavební obnova schodiště ke hřbitovu a kostelu Albrechtičky“ ve výši Kč 270.000,--, vyúčtování do 30. 11. 2017, dotace schválená starostou obce dne 30. 3. 2017, usnesení č. 2/2017, účetní doklad č. 17-801-00361 ze dne 11. 5. 2017 – příjem finančních prostředků, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 7. 8. 2017 (účetní doklady uvedeny u veřejné zakázky),
- ÚZ 212 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01138/2017/KH ze dne 4. 5. 2017 na náklady spojené s pořízením nového dopravního automobilu pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce Albrechtičky ve výši Kč 225.000,--, realizace do 30. 6. 2018, dotace schválena starostou obce dne 4. 4. 2017, usnesení č. 3/2017,
- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje na projekt „Stavební obnova schodiště ke hřbitovu a kostelu Albrechtičky“ ve výši Kč 270.000,-- ze dne 7. 8. 2017, účetní doklad č. 17-801-00683 ze dne 17. 8. 2017 – doplatek finančních prostředků a vyúčtování dotace, č. 17-007-00058 ze dne 1. 7. 2017 – zařazení do majetku, inv. č. 27005, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 8. 2017,
- předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 22. 11. 2017 včetně účetních dokladů a 2 dohod o provedení práce ze dne 2. 10. 2017 (použito Kč 16.094,-),
- průběžné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje na projekt „Zhotovení PD k záměru Vybudování sběrného dvora Albrechtičky“ na Kč 135.000,-- ze dne 8. 1. 2018, čerpání dotace - účetní doklad č. 17-001-00198 ze dne 18. 9. 2017 a č. 17-001-00263 ze dne 28. 11. 2017 – předpis závazku, č. 17-801-00836 ze dne 29. 9. 2017 a č. 17-801-01178 ze dne 13. 12. 2017 – platba,

- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje na náklady spojené s pořízením nového dopravního automobilu pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce Albrechtický ve výši Kč 225.000,-- ze dne 12. 9. 2017, čerpání dotace - účetní doklad č. 17-001-00184 ze dne 21. 8. 2017, č. 17-801-00732 ze dne 5. 9. 2017 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 63003, přijetí finančních prostředků - účetní doklad č. 17-804-00133 ze dne 4. 9. 2017, vyúčtování přijaté dotace - účetní doklad č. 17-007-00090 ze dne 31. 12. 2017, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 9. 2017,

veřejné zakázky

- kupní smlouva se společností Malý a Velký, spol. s r.o. č. 00198/2017 ze dne 19. 5. 2017 na pořízení nového dopravního automobilu pro sbor dobrovolných hasičů obce Albrechtický ve výši Kč 958.888,--, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 5. 2017, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (zadávací podmínky ze dne 7. 4. 2017, výzva k podání nabídek ze dne 10. 4. 2017, osloveny 3 firmy, seznam došlých nabídek ze dne 24. 4. 2017 – nabídky 3 firem, jmenování hodnotící komise ze dne 18. 4. 2017, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24. 4. 2017, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 4. 2017 – vybrána firma Malý a Velký, spol. s r.o., rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 2. 5. 2017, kupní smlouvu vzalo zastupitelstvo obce dne 24. 4. 2017 na vědomí usnesením č. 15/8/2017,
- smlouva o dílo se společností SPO spol. s r.o. ze dne 6. 2. 2017 na akci „Stavební obnova schodiště ke hřbitovu a kostelu, Albrechtický“ na částku Kč 696.177,51 včetně DPH, dodatek č. 1 ze dne 26. 6. 2017 – zvýšení ceny díla na Kč 724.26,25 s DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 2. 2017, dodatek dne 3. 7. 2017, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (zadávací podmínky ze dne 13. 1. 2017, seznam firem pro podání nabídek, výzva k podání nabídek ze dne 13. 1. 2017 - osloveny 3 firmy, seznam došlých nabídek ze dne 30. 1. 2017 – nabídky 2 firem, jmenování hodnotící komise ze dne 23. 1. 2017, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 1. 2017, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 1. 2017 – vybrána společnost SPO spol. s r.o., rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 3. 2. 2017), účetní doklad č. 17-001-00109 ze dne 31. 5. 2017 a č. 17-001-00137 ze dne 30. 6. 2017 – předpis závazku, č. 17-801-00404 ze dne 2. 6. 2017 a č. 17-801-00599 ze dne 14. 7. 2017 - platba,

usnesení

- zápis finančního výboru z provedené finanční kontroly ze dne 20. 2. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/9/2017 ze dne 24. 4. 202117 – schválení účetní závěrky obce za rok 2016,
- zpráva finančního výboru zastupitelstva obce o kontrole provedené dne 8. 11. 2017,

vnitřní směrnice

- směrnice o evidenci majetku, účinná od 1. 1. 2010,
- směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., účinná do 16. 5. 2006,
- směrnice pro oběh účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2010, včetně platných podpisových vzorů,
- směrnice o účetnictví, účinná do 1. 1. 2017,
- směrnice pro provedení inventarizaci majetku a závazku obce účinná od 1. 12. 2011,
- směrnice č. 2/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 7. 3. 2017,

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období od ledna do června 2017, usnesení zastupitelstva obce č. 14/8/2017 ze dne 6. 3. 2017 - schválení odměn členům zastupitelstva obce,

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-12/2017 (osobní č. 3, 9, 10, 12, 13, 15, 46, 48 a 58, kontrolované období 07-12/2017),

příspěvkové organizace

- oznámení o schválení rozpočtu na rok 2017 ze dne 13. 7. 2017 pro subjekt Kulturní a Sportovní centrum Albrechtičky, příspěvková organizace,
- oznámení o schválení rozpočtu na rok 2017 ze dne 13. 1. 2017 pro subjekt Základní škola a Mateřská škola Albrechtičky, příspěvková organizace,
- protokol o kontrole u Základní školy a Mateřské školy Albrechtičky, příspěvkové organizace provedené dne 24. 4. 2017, kontrola hospodaření s prostředky za období od 1. 5. do 31. 12. 2016,
- protokol o kontrole u Kulturního a Sportovního centra Albrechtičky, příspěvkové organizace provedené dne 19. 4. 2017, kontrola hospodaření s prostředky za období od 1. 1. do 31. 12. 2016, pověření ke kontrole ze dne 19. 4. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/10/2017 ze dne 24. 4. 2017 – schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Albrechtičky, příspěvkové organizace,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/11/2017 ze dne 24. 4. 2017 – schválení účetní závěrky Kulturního a Sportovního centra Albrechtičky, příspěvkové organizace,

fondy

- směrnice obce Albrechtičky č. 1/2017 - Fond obnovy kanalizace a ČOV účinná od 7. 3. 2017, fond schválen zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2017, usnesení č. 14/10/2017,
- účetní doklad č. 17-803-00004 ze dne 8. 3. 2017 - příděl roku 2017.
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2017 - fond obnovy kanalizace a ČOV.

