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

Elektronický podpis - 15.2.2017
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eva Hubinková
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 17.6.2017

Čj.: MSK 17097/2017
Sp. zn.: KON/13828/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kobeřice, IČ 00300241 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 9. 5. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	389/03/2016	3468
Ing. Eva Ščerbová	kontrolor	397/03/2016	3692

dne 1. 2. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Kobeřice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 22. 11. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 1. 2. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:
- Ing. Lukáš Kubný, starosta
- Milena Kocurová, 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 28. 11. 2016 kontrolní skupinou ve složení:
- Ing. Eva Hubinková
- Ing. Jiří Urbánek

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 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

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

C. Závěr

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

- **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 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

• **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)**	**6,67 %**
• **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 17.410.308,86)**	**4,27 %**
• **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku**	**0,92 %**

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

V této zprávě jsou zapracovány 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.

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 1. 2. 2017

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

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 usnesením č. 31/10/4, návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 14. 3. do 30. 3. 2016,
- pravidla rozpočtového provizoria na 1.Q/2016 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015 usnesením č. 26/8/6,
- stanovení pravomoci radě obce k provádění rozpočtových opatření, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2014 usnesením č. 2/1-9,
- stanovení pravomoci radě obce k provádění rozpočtových opatření, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016 usnesením č. 40/13/5,
- rozpočtové opatření č. 1/2016 schválené radou obce dne 9. 5. 2016 usnesením č. 105/40/1,
- rozpočtové opatření č. 2/2016 schválené radou obce dne 25. 7. 2016 usnesením č. 122/46/1,
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené radou obce dne 26. 9. 2016 usnesením č. 130/49/5,
- rozpočtové opatření č. 4/2016 schválené radou obce dne 31. 10. 2016 usnesením č. 136/51/1,
- rozpočtové opatření č. 5/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016 usnesením č. 63/20/4,
- rozpočtové opatření č. 6/2016 schválené radou obce dne 30. 12. 2016 usnesením č. 151/57/1,
- rozpočtový výhled na období 2017-2021 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015 usnesením č. 26/8/5,
- stanovení závazného ukazatele v době provizoria Základní škole a Mateřské škole Kobeřice, okres Opava, příspěvková organizace ze dne 6. 1. 2016,

- stanovení závazného ukazatele Základní škole a Mateřské škole Kobeřice, okres Opava, příspěvková organizace ze dne 6. 4. 2016,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 29. 6. 2016 usnesením č. 40/13/3, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 25. 5. do 11. 6. 2016,
- účetní doklady č. 90573 ze dne 2. 8. 2016 (předpis a zařazení) a č. 2018 ze dne 5. 8. 2016 (úhrada), pořízení 1 ks křovinořez FS 460 C-EM za Kč 25.380,-- (vč. DPH), inv. č. 100000000352,
- účetní doklady č. 90101 ze dne 10. 2. 2016 (předpis a zařazení) a č. 473 ze dne 15. 2. 2016 (úhrada), pořízení 1 ks dávkovací čerpadlo za Kč 12.690,-- (bez DPH), inv. č. 100000000347,
- výpis obratů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016, zařazení do majetku (vysavač ETA - inv. č. 1056, zachycovač pádu SDH - inv. č. 374 a svítilna Adalit - inv. č. 373),
- písemnosti k inventarizaci majetků a závazků k 31. 12. 2016,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 1, 312, 358, 406, 745, 906, 911, 918, 920, 026, 930, 935, 936, 937 a 938 za období od 01/2016 do 10/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 2/1 bod 10 ze dne 10. 12. 2014 stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce a usnesení zastupitelstva obce č. 19/5 bod 22 ze dne 9. 9. 2015 - doplnění ustanovení o měsíčních odměnách neuvolněným členům zastupitelstva obce ,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 312, 358, 406, 745, 911, 918, 920, 926, 930, 935, 936, 937 a 938 za období 11-12/2016,
- pokladní deník za období 12/2016,
- pokladní deník za období od 1. 10. do 31. 10. 2016,
- výkaz příloha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. a k 31. 10. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 2601 - 2688 za období od 17. 10. do 25. 10. 2016 (banka),
- účetní doklady č. 90716 ze dne 12. 9., č. 90738 ze dne 30. 9., č. 90755 - 90757 ze dne 6. 10., č. 90768 ze dne 7. 10., č. 90775 a č. 90776 ze dne 10. 10., č. 90778 a č. 90779 ze dne 11. 10., č. 90780 ze dne 12. 10., č. 90782 a č. 90783 ze dne 14. 10., č. 90784 až č. 90787, č. 90789, č. 90791 ze dne 17. 10., č. 90792 - 90795 ze dne 18. 10., č. 90800 a č. 90803 ze dne 20. 10., č. 90805 ze dne 21. 10., č. 90809, č. 90810, č. 90812 ze dne 24. 10 2016 (předpisy přijatých faktur),
- účetní doklady k zařazení majetku č. 90990 ze dne 21. 12. a č. 3193 ze dne 22. 12., č. 90974 ze dne 16. 12. a č. 3170 ze dne 20. 12., č. 90849 ze dne 4. 11. a č. 2783 ze dne 8. 11. 2016,
- účetní doklady č. 601375 - 601420 za období od 3. 10. do 17. 10. 2016 (pokladna),
- účetní doklady č. 601724 - 601755 za období 12/2016 (pokladna),
- výpisy obratů účtů č. 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 vše k 31. 10. 2016,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 10. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2016 v Kč,
- veřejnoprávní smlouva č. 1 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Obce Kobeřice ze dne 7. 4. 2016 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Kobeřice na úhradu provozních nákladů sportovního areálu a nákladů na dopravu oddílů ve výši Kč 547.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 usnesením č. 31/10/6 a č. 31/10/7, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup v období od 8. 4. 2016 do 8. 4. 2019, účetní doklad č. 960 ze dne 7. 4. 2016,

- veřejnoprávní smlouva č. 2 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Obce Kobeřice ze dne 12. 4. 2016 uzavřená s příjemcem DomA - domácí asistence, z. s. na úhradu výdajů spojených s rozvozem obědů, pronájmu místnosti na zdravotním středisku včetně nákladů na energie, nákladů spojených s provozováním denního stacionáře ve výši Kč 70.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 usnesením č. 31/10/6 a č. 31/10/7, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup v období od 12. 4. 2016 do 12. 4. 2019, účetní doklad č. 1027 ze dne 12. 4. 2016,
- veřejnoprávní smlouva č. 3 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Obce Kobeřice ze dne 12. 4. 2016 uzavřená s příjemcem Myslivecké sdružení na úhradu pojištění myslivecké chaty, elektřinu, nájemné honitby a rekonstrukci vytápění myslivecké chaty ve výši Kč 48.900,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 usnesením č. 31/10/6 a č. 31/10/7, účetní doklad č. 1026 ze dne 12. 4. 2016,
- veřejnoprávní smlouva č. 16 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Obce Kobeřice ze dne 31. 3. 2016 uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Kobeřice na pořádní akcí - soutěž mladých hasičů okresu Opava, den otevřených dveří, soustředění mladých hasičů a obnovu historické hasičské techniky ve výši Kč 40.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 usnesením č. 31/10/6 a č. 31/10/7, účetní doklad č. 1024 ze dne 12. 4. 2016,
- finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2016 ze dne 19. 1. 2017,
- státní závěrečný účet za rok 2016 ze dne 19. 1. 2017,
- ÚZ 98193 - účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu PČR a zastupitelstvem krajů ve výši Kč 44.180,--, předběžné vyúčtování ze dne 9. 11. 2016 včetně účetních dokladů, účetní doklady č. 2513 ze dne 7. 10. (příjem dotace) a č. 3260 ze dne 31. 12. 2016 (vyúčtování dotace), vratka dotace ve výši Kč 2.116,-- ze dne 19. 1. 2017,
- ÚZ 14004 - dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí ve výši Kč 26.460,--, rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím Moravskoslezského kraje z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na výdaje jednotek SDH na rok 2016, finanční vypořádání ze dne 19. 1. 2017 včetně účetních dokladů, účetní doklady č. 2877 ze dne 15. 11. (příjem dotace) a č. 3261 ze dne 31. 12. 2016 (vyúčtování dotace),
- kupní smlouva ze dne 26. 9. 2016 uzavřená s prodávajícím fyzickou osobou na nákup pozemku parc. č. 2338/2 v k. ú . Kobeřice ve Slezsku, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 49/15 bod 2a ze dne 17. 8. 2016, účetní doklady č. 2406 ze dne 26. 9. 2016 (předpis), č. 2407 ze dne 27. 9. 2016 (zařazení) a č. 601339 ze dne 26. 9. 2016 (úhrada), inv. č. 6000002338/2,
- směnná smlouva ze dne 5. 5. 2016 uzavřená s fyzickou osobou na směnu pozemků p.č. 2337/2 a 2334/2 za p.č. 2335/2 a 2336 vše v k. ú. Kobeřice ve Slezsku, záměr směny zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 23. 11. 2015 do 9. 12. 2015, směna pozemků schválena usnesením zastupitelstva obce č. 26/8 bod 20 ze dne 9. 12. 2015, účetní doklad č. 1988 ze dne 3. 8. 2016, inv. č. 6000002335/2 a 600000002336,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8016886/2 ze dne 2. 11. 2016 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná osoba) spočívající v právu zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích parc. č. 1588/2 a 2350 v k. ú. Kobeřice, schváleno radou obce dne 31. 10. 2016 usnesením č. 136/51, účetní doklad č. 2765 ze dne 7. 11. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8009406/01 ze dne 23. 11. 2015 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s., Děčín, spočívající v právu zřízení, umístění a provozování zařízení podzemního elektrického vedení NN 0,4 kV na pozemku p.č. 1394/2 v k. ú. Kobeřice ve Slezsku, schváleno radou obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 99/37 bod 8, účetní doklad č. 1185 ze dne 4. 5. 2016 (přeúčtování na analytiku), č. 800143 ze dne 26. 5. 2016 (předpis) a č. 1665 ze dne 29. 6. 2016 (úhrada),
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava povrchu MK ke hřbitovu v Kobeřicích " (výzva k podání nabídky včetně poštovních doručenek prokazujících přímé oslovení 6 firem, čestná prohlášení

členů hodnotící komise o nepodjatosti, protokol o otevírání obálek ze dne 4. 5. 2016, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 37/1 bod 8 ze dne 9. 5. 2016 - schválení vítězné firmy, oznámení o výsledku výběrového řízení zúčastněným firmám ze dne 10. 5. 2016 - včetně poštovních doručenek prokazující jejich doručení, smlouva o dílo s vítěznou firmou ze dne 16. 5. 2016, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 26. 7. 2016, účetní doklady č. 90609 ze dne 12. 8. 2016 - předpis a č. 2142 ze dne 25. 8. 2016 - úhrada),

- kontrolní řád obce Kobeřice ze dne 3. 12. 2004, včetně dodatku č. 1,
- směrnice k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji účinná od 26. 9. 2016,
- vnitřní směrnice - Pravidla pro zadávání obecních zakázek z rozpočtu obce Kobeřice, účinná od 14. 12. 2011,
- směrnice pro vedení účetnictví včetně příloh č. 1 až 3 s účinností od 26. 9. 2016,
- protokol VSK/2016/1/Kobeřice o výsledku následné veřejnosprávní kontroly za rok 2015 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí roku 2016 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kobeřice, okres Opava ze dne 30. 8. 2016,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kobeřice, okres Opava, příspěvková organizace sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2015 schválená radou obce dne 30. 5. 2016 usnesením č. 107/41/7,
- zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2016,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 10. 2. a 27. 5. 2016,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 29. 2., 7. 3. a 31. 10. 2016,
- účetní závěrka obce Kobeřice sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016 usnesením č. 40/13/4,
- směrnice - zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce s účinností od 1. 1. 2016, účetní doklady č. 1816 ze dne 13. 7., č. 1944 ze dne 31. 7., č. 2093 ze dne 18. 8., č. 2176 ze dne 31. 8., č. 2235 ze dne 9. 9., č. 2448 ze dne 30. 9., č. 2573 ze dne 12. 10. a č. 2710 ze dne 31. 10. 2016,
- výpis obratu účtu 419 - Ostatní fondy za období 11-12/2016 včetně účetních dokladů (sociální fond).