

## *Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření*

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“)

*pro území samosprávný celek*

# **O B E C   J E S E N Í K N A D   O D R O U**

*(dále jen „územní celek“)*

*za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018*

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

### ***Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:***

Mgr. Tomáš Machýček – starosta obce

### ***Přezkum provedl:***

Auditor: Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907  
místo podnikání: Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová

### ***Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku***

Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

### ***Místo přezkoumání:***

Obecní úřad v Jeseníku nad Odrou, Jeseník nad Odrou 256, 742 33 Jeseník nad Odrou

### ***Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:***

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 12. 9. 2018,
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 26. 2. 2019,

### ***Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření obce Jeseník nad Odrou auditorem***

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení obce Jeseník nad Odrou k přezkumu hospodaření za rok 2018“, den provedení: 7. 3. 2019

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*),
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, a nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)

- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*),
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je zodpovědný územní celek.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem

přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru právy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

### **B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsem zjistil chyby a nedostatky uvedené v ustanovení §10, odst. 3), písmenu b)**

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

**C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA**

Na základě zjištění podle ustanovení §10, odst. 2), písmene b) zákona 420/2004 Sb., jsem neidentifikoval žádná významná rizika, která by měla negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

položka	název položky výpočtu	hodnota
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	708,62
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	36118,52
<b>A/B%</b>	<b>výpočet podílu pohledávek na rozpočtu</b>	<b>1,96</b>
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	3782,87
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	36118,52
<b>C/B%</b>	<b>výpočet podílu závazků na rozpočtu</b>	<b>10,47</b>
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	30999,46
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	409253
<b>D/E%</b>	<b>výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku</b>	<b>7,57</b>

*Nový algoritmus výpočtu v souvislosti se změnou směrné účetní osnovy byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze závazky a pohledávky splatné v roce 2019.*

**E. VÝROK K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

*Místo a datum vyhotovení zprávy:*

V Havířově dne 7. 3. 2019

*Odpovědný auditor:*  
Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907



Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 7. 3. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 7. 3. 2019

-----  
Ing. Jiří Turoň – auditor

-----  
Mgr. Tomáš Machýček - starosta



***Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:***

- |           |  |
|-----------|--|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil   |
| Příloha B | Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3), písmene b) zákona 420/2004 Sb., a označení jiných dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí |
| Příloha D | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření  |

**Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členům zastupitelstev územních samosprávných celků,
- **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
  - vyhláškou 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,
- **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou 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,
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
  - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
  - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,

## Příloha B

### **Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3), písmene b) zákona 420/2004 Sb., a označení jiných dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí**

Rada obce na své schůzi pořadové číslo 64 konané dne 1. 10. 2018 pod usnesením číslo 24/64R/2018 schválila poskytnutí odměn členům komisí rady obce, kteří nejsou členy zastupitelstva. Na základě tohoto rozhodnutí bylo v měsíci listopadu vyplaceno členům komisí rady, kteří nejsou členy zastupitelstva osobní číslo 21122, 21123, 21124, 21126, 21127, 21144, 21145 a 21146 z rozpočtových prostředků obce celkem **9 600,-Kč** (*hrubý příjem před zdaněním*).

Dle novely zákona 128/2000 Sb., o obcích účinné od 1. 1. 2018 (zákon 99/2017 Sb.) přísluší zastupitelstvu obce dle §84, odst. 2), písmene v) rozhodování o poskytování peněžních plnění členům komisí rady, kteří nejsou členy zastupitelstva. V §41, odst. 2) zákona o obcích je uvedeno: „(2) Právní jednání, která vyžadují schválení zastupitelstva obce, popřípadě rady obce, jsou bez tohoto schválení neplatná.“ Z tohoto důvodu byly odměny členům komisí rady, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, vyplaceny bez právního důvodu.



## Příloha D

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání čísla 15. až 17., 1. a 2. z roku 2018 a usnesení ze zasedání číslo 14. z roku 2017 ke schválení rozpočtu na rok 2018
1b.	Usnesení z jednání rady	schůze čísla 53. až 66. a 1. až 4. konané v roce 2018
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	vyvěšen na úřední desce od 20. 11. 2017 do 6.12. 2017 a schválen na jednání 5.12. 2017
2b.	Rozpočet sociálního fondu na rok 2018	schválený ZO dne 5. 12. 2017 jako součásti rozpočtu na rok 2018
2c.	Střednědobý výhled rozpočtu	SVR na období na období 2019 až 2021 schválený ZO 5.12. 2017 a na období 2020 až 2022 schválený ZO 12. 12. 2018
2d.	Rozpočtová opatření čísla	1/2018 až 7/2018 provedená zastupitelstvem obce a radou obce
2f.	Rozpis rozpočtu	ze dne 28. 12. 2017 a 11. 6. 2018
3a.		o věcném břemenu (obec povinná) číslo IP-12-8019287/003
3b.		o věcném břemenu - (obec povinná) číslo IV-12-8012656/003
3c.		o budoucí služebnosti (obec budoucí povinná) NJ/438/d/2017/Ty
3d.		kupní (obec kupující) o nákupu pozemku p.č. 132/4 ze dne 12. 7. 2018
3e.		kupní (obec kupující) evidenční číslo ÚZSVM/ONJ/4833/2018 - ONJM KS 17/2018-kv
3f.		darovací (obec dárcé) Řřmskokatolické farnosti JnO ze dne 5. 6. 2018
3g.		darovací a zřízení služebnosti (obec obdarovaná a povinná ze služebnosti) uzavřená s právnickou osobou IČO 14614405
3h.		o dílo (obec objednatel) na akci "Víceúčelové sportovní hřiště v JnO" ze dne 23. 2. 2018 + 1. dodatek
3i.		o dílo (obec objednatel) na akci "Rozšíření VO v JnO lokalita Za kostelem" ze dne 25. 6. 2018
3j.		o dílo (obec objednatel) na akci "Energetické úspory tělocvičny s ubytovnou v JnO" ze dne 11. 5. 2018 + 1. dodatek
3k.		o dílo (obec objednatel) na akci "Rozšíření VO v JnO lokalita Za kostelem" ze dne 25. 6. 2018
3l.		o dílo (obec objednatel) na akci "Příjezdová komunikace - služby JnO" ze dne 27. 6. 2018
3m.		o záplýčce ze sociálního fondu číslo 2/2018
3n.		veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací z rozpočtu obce čísla 1/2018, 2/2018, 3/2018, 11/2018 a 15/2018
3o.		včetně žádostí o poskytnutí těchto dotací a vyúčtování
4a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Rozhodnutí o poskytnutí dotace OPŽP 115D316010857 + přijaté faktury číslo 467, 515, 585,638
4b.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace ROPD 117D815006817, doklady čísla 104032, 210807, 1108030, FP 346
4c.		Dohoda NJA-V2-3/2018 uzavřená s Úřadem práce ČR na realizaci projektu CZ.03.1.48/0.0/15_121/0000059 a vyúčtování dotace za měsíc srpen ze dne 17. 9. 2018 a doklad k účtování dotace číslo 620012
5a.	Finanční vypořádání přijatých dotací v roce 2017	Státní závěrečný účet za rok 2018 ze dne 16. 1. 2019
5b.		Finanční vypořádání dotací za rok 2018 se státním rozpočtem ze dne 16. 1. 2019 včetně příloh
6a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: "Víceúčelové sportovní hřiště pro obec Jeseník nad Odrou"
6b.		na akci: „Energetické úspory objektu tělocvičny s ubytovnou v Jeseníku nad Odrou“
6c.		Směrnice o zadávání VZ malého rozsahu ze dne 26. 10. 2016
7.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 31. 8. 2018 a k 31. 12. 2018 ze dne 6. 2. 2019
8a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2018	sestavená dne 6.2. 2019
8b.	Obratová předvaha	za období 8/2018 a 12/2018
8c.	ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 6. 2018 ze dne 15. 7. 2018
8d.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31.12. 2018
8e.	směrnice k účetnictví	Vnitřní směrnice 1/2010, kterou se přijímají rozhodnutí v oblasti účetnictví včetně dodatku č. 1 ze dne 4. 1. 2016
8d.		Vnitřní směrnice O oběhu účetních dokladů ze dne 1.1. 2004 ve znění dodatku č. 1 až 10
9a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků	ze dne 13. 11. 2018
9b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 031, 036, 069, 231, 236, 311, 314, 343, 331, 342, 336, 337, 374 388, 389, 401, 403, 451
9c.	Inventarizační zpráva	ze dne 5. 2. 2019
9d.	Vnitřní směrnice o inventarizaci	ze dne 8. 11. 2015
10a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců	osobní čísla 10001, 10005, 10008
10b.	Zásady pro poskytování odměn neuvolněným členům ZO	schválené ZO dne 5.12. 2017 s účinností od 1.1. 2008, ze dne 31.10. 2018 a ze dne 12.12. 2018
10c.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	osobní čísla 10001, 10005, 10008
10d.	Mzdové listy za rok 2018 u členů ZO osobní číslo	osobní čísla 20002, 20003, 20016, 20018
10e.	Mzdové listy členů komisí rady,	21122, 21123, 21124, 21126, 21127, 21144, 21145, 21146
10f.	Předpisy platů a odměn	předpis platů a odměn za měsíc prosinec 2018
11.	Účetní doklady čísla:	
11a.	bankovní operace	k bankovnímu účtu 1760110389/0800: 102001 až 102146, 108001 až 108202, 112001 až 112278
11b.	interní doklady	890003, 890029
11c.	doklady k vystaveným fakturám	4180006 až 418010, 418004, 418100 a 418101
11d.	doklady k přijatým fakturám	500049 až 500092 a 500354 až 500410
11e.	doklady k pokladním operacím	300297 až 300498 a 301716 až 301891
11f.	doklady k akci Energetické úspory tělocvičny ....	500467, 500515, 500585, 500636
11g.	doklady k sociálnímu fondu	z BÚ 1760109329/0800 , výpisy 1-12/2018 doklady čísla 200201 až 200213, 200801-812 a 201201-201212
11h.	doklady k finančním vztahům s DSO	101036, 102016, 103346, 110085
11i.	doklady k účtování na položkách 6121 a účtu 042	211007, 21110, 211208, 500467, 500515, 500585, 500638
11j.	doklady k přecenění majetku na reálnou hodnotu	780001

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
11k.	doklady ke smlouvám	730002, 730005, 730012, 108010, 110016, 112236, 520004, 500398
12a.	Ostatní dokumenty	výpisy z KN ze dne 1.1. 2019 pro katastrální území Jeseník nad Odrou (LV10001,498, 558 a 620), Hůrka (LV 10001)
		Poloušví (LV 10001), Blahutovice (LV 10001), Hrabětice nad Odrou (LV 10001), Mankovice (LV 341)
12b.		evidence písemností zveřejněných na úřední desce v roce 2017 a 2018
12c.		informace o počtu obyvatel obce k 1. 1. 2014 a k 1.1. 2018
12d.		Seznam členů zastupitelstva obce a jejich zařazení do orgánů obce pro volební období 2014 až 2018 a 2018 až 2022
12e.		Výpis z veřejné části Živnostenského rejstříku ze dne 13. 10. 2015
12f.		Výpisy z obchodního rejstříku obchodních korporací IČO 25849832 a 27106632
12g.		Vnitřní směrnice o používání sociálního fondu ze dne 15. 3. 2006, příloha č. 1 k této směrnici platná od roku 2017
12h.		Profil zadavatele na adrese <a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00297976">www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00297976</a>
12i.		Výkazy Fin 2-12 M za období 12/2015, 12/2016, 12/2017
12k.		Soupis bankovních účtů obce používaných v roce 2018
12l.		Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace pro obec Jeseník nad Odrou na období 2017-2026 ze dne 5.12. 2017
12m.		Znalecký posudek o ocenění nemovitosti číslo 2984/10-2018 ze dne 16. 2. 2018
12n.		Znalecký posudek o ocenění nemovitosti číslo 2985/11-2018 ze dne 16. 2. 2018
12o.		Vzdání se zástavního práva k nemovitosti Českou spořitelnou a.s. ze dne 26. 6. 2018 + vyrozumění o provedeném vkladu do KN sp.zn. V-5988/2018-804
12p.		Vzdání se zástavního práva k nemovitosti Českou spořitelnou a.s. ze dne 15. 5. 2018 + vyrozumění o provedeném vkladu do KN sp.zn. V-5988/2018-804
12q.		Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce finanční podpory provedené ÚP ČR Č.j. 576684/18/OT a 576674/18/OT, 575676/18/OT, 575620/18/OT, 576341/18/OT, ze dne 18. 6. 2018
12r.		Zpráva o výsledku kontroly plateb pojistného na ZP provedené VZP dne 26.3. 2018
12s.		Protokol o kontrole č. 735/18/888 provedené OSSZ dne 15. 8. 2018 Č.j. 48005/037830/18/010/NK
12t.		Dodatky číslo 4. a 5. ke Zřizovací listině zřízené PO IČO 70985871