



Čj.: MSK 58109/2017
Sp. zn.: KON/18851/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická
Telefon: 595 622 183
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pazderna, IČ 00577073 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 27. 6. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	395/03/2016	2386
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	396/03/2016	3626

dne 2. 5. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pazderna.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 19. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 2. 5. 2017.

Starostka:

- Ing. Jana Potiorová

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Marcela Bartková, účetní (na základě pověření starostky obce ze dne 26. 4. 2017)

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 4. 10. 2016 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická
- Ing. Alexandra Klajmonová



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. 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. 8. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnila peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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,
- majetek ve vlastnictví obce nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob,
- majetek ve vlastnictví obce nebyl zatížen věcným břemenem.

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) 0,28 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) 2,52 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %**

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),

- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

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

Zpracováno a projednáno dne 2. 5. 2017

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 23. 11. 2015 do 10. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 8/8 ze dne 24. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2 schválené starostkou obce dne 29. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené starostkou obce dne 30. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 4 schválené starostkou obce dne 31. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. 5 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 9/12 ze dne 9. 6. 2016,
- rozpočtové opatření č. 6 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 10/9 ze dne 10. 8. 2016,
- zmocnění starostky obce k provádění rozpočtových opatření usnesením zastupitelstva obce č. 8/3 ze dne 17. 12. 2014 a usnesením č. 7/16 ze dne 9. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 7 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 11/6 ze dne 15. 9. 2016,

- rozpočtové opatření č. 8 schválené usnesením zastupitelstva obce č. 12/5 ze dne 5. 10. 2016,
- rozpočtové opatření č. 9 schválené starostkou obce dne 7. 10. 2016 (na vědomí zastupitelstvu obce usnesením č. 13 ze dne 13. 12. 2016)
- rozpočtové opatření č. 10 schválené starostkou obce dne 30. 11. 2016,
- rozpočtový výhled na období 2016 - 2019 obsahující údaje o dlouhodobých závazcích, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/10 ze dne 9. 12. 2015,
- rozpočet obce na rok 2016 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/8 ze dne 9. 12. 2015,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 9/4 ze dne 9. 6. 2016,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 4. 2016 do 16. 5. 2016,
- evidence majetku obce - drobný dlouhodobý hmotný majetek - zásahová obuv - inv. č. 2313, motorová pila ruční - inv. č. 2315, vozík ruční - inv. č. 2314 a sekačka benzínová - inv. č. 2316 (účetní doklady č. 4009 ze dne 2. 5. 2016, č. 4010 ze dne 4. 5. 2016, č. 4011 ze dne 16. 5. 2016 a č. 4022 ze dne 5. 8. 2016),
- účetní doklady č. 1230 ze dne 21. 11. 2016 (předpis), č. 2461 ze dne 24. 11. 2016 (úhrada), č. 4031 ze dne 30. 11. 2016 (zařazení) a č. 4032 ze dne 30. 11. 2016 (zařazení), pořízení hromosvodu kaple (technické zhodnocení) za Kč 56.960,--, inv. č. 1020 a pořízení dešťové kanalizace u kaple za Kč 100.525,--, inv. č. 1051,
- evidence pohledávek dle jednotlivých účtů k 31. 8. 2016,
- evidence závazků dle jednotlivých účtů k 31. 8. 2016,
- hlavní kniha účetnictví za období 01 - 08/2016,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2016,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazů k 31. 12. 2016,
- kniha přijatých faktur k 31. 8. 2016 (č. 1 - 144),
- kniha vydaných faktur k 31. 8. 2016 (č. 1601 - 1607),
- kniha přijatých a vydaných faktur k 31. 12. 2016,
- písemnosti k odměnám členů zastupitelstva obce (os. č. 155, 160, 1055, 195, 190, 193 a 199) za období 09-12/2016,
- písemnosti k odměnám členů zastupitelstva obce (os. č. 155, 160, 1055, 195, 190, 193 a 199) za období 03-08/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 8/13 ze dne 24. 2. 2016,
- pokladní deník za 12/2016,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz příloha rozvahy k 31. 8. 2016 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 8. 2016 (v Kč),
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2016 (v Kč),
- účetní doklady č. 1001 - č. 1003 ze dne 1. 1. 2016 a č. 1171 ze dne 31. 8. 2016 (předpisy pohledávek ze psů, za komunální odpad a za hrobová místa),
- účetní doklady č. 1155 - č. 1172 (předpisy) a č. 2426 - č. 2477 (banka) za období 08/2016,
- pokladní doklady č. 177 - č. 189 za období 08/2016,
- účetní doklady č. 246 - 260 za období od 7. 12. 2016 do 22. 12. 2016 (pokladna),
- účetní závěrka obce za rok 2015 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 9/5 ze dne 9. 6. 2016,
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 31. 8. 2016 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2-12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k datu 31. 8. 2016,

- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 31. 12. 2016 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 (v Kč),
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2016 (v Kč),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2016 (v Kč),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 (v Kč),
- ÚZ 14004 - vyúčtování účelové dotace ze dne 20. 1. 2017 dle Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Ministerstva vnitra - generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2016 (čj. MV-28812-30/PO-IZS-2016), žádost o poskytnutí ze dne 26. 8. 2016, poskytnuto Kč 7.800,--, čerpáno Kč 7.800,--, účetní doklady č. 2603 ze dne 14. 11. 2016 (přijetí dotace), č. 2295 ze dne 15. 6. 2016 (úhrada), č. 9006 ze dne 31. 12. 2016 (oprava ÚZ),
- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 25. 2. 2016, uzavřená se subjektem Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o. (poskytovatel), obec příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí finančních prostředků účelově na "Podporu kulturního života v obci Pazderna" ve výši Kč 45.000,--, žádost o poskytnutí ze dne 10. 2. 2016, přijetí finančních prostředků schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/8.1 ze dne 24. 2. 2016, účetní doklady č. 1061 ze dne 1. 4. 2016 (předpis), č. 2172 ze dne 1. 4. 2016 (příjem), č. 1139 ze dne 1. 7. 2016 (faktura), č. 2042 ze dne 19. 7. 2016 (úhrada),
- ÚZ 98193 - vyúčtování účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ze dne 20. 1. 2017, poskytnuto Kč 22.090,--, čerpáno Kč 8.916,--, účetní doklady č. 2536 ze dne 7. 10. 2016 (přijetí dotace), č. 3197 ze dne 22. 9. 2016, č. 3208 ze dne 17. 10. 2016, č. 3209 ze dne 17. 10. 2016, č. 3210 ze dne 17. 10. 2016 (úhrady), č. 2605 ze dne 16. 11. 2016, č. 2612 ze dne 16. 11. 2016, č. 2065 ze dne 27. 1. 2016 (vratka Kč 13.174,--),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Multifunkční hřiště od Ježíška - motivujeme děti k pohybu", předpokládaná hodnota veřejné zakázky Kč 419.836,--, zadání veřejné zakázky usnesením zastupitelstva obce č. 20/13 ze dne 5. 3. 2014, usnesení zastupitelstva obce 8/8.7 ze dne 24. 2. 2016 (informace o podání žádosti o poskytnutí dotace na MMR), rozhodnutí o poskytnutí dotace ID. č. 117D815004582 ze dne 3. 8. 2016 (poskytovatel MMR), zadávací dokumentace na veřejnou zakázku a výzva k podání nabídky ze dne 4. 5. 2016, zveřejnění na úřední desce dne 5. 5. 2016, jmenování hodnotící komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 6. 2016, prohlášení o mlčenlivosti a nepodjatosti členů hodnotící komise ze dne 8. 6. 2016, seznam vyzvaných uchazečů, korespondence dokladující doručení nabídek, krycí listy nabídek - 6 subjektů (Stavosport s.r.o., Sportovní podlahy Zlín s.r.o., Stavby Krajča s.r.o., JM Demicarr s.r.o., Global Sport Čupa s.r.o., DOR-Sport s.r.o.), protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 8. 6. 2016, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 6. 2016, vítězný uchazeč schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9/6 ze dne 9. 6. 2016, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku ze dne 13. 6. 2016, smlouva o dílo ze dne 27. 6. 2016, uzavřená se subjektem StavoSport s.r.o., IČ 29278481, ve výši Kč 363.000,-- včetně DPH, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 11. 8. 2016, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 10/4 ze dne 10. 8. 2016 (vícepráce - změna podkladu pod umělý povrch hřiště, navýšení včetně DPH o Kč 60.179,--), celková cena díla Kč 423.179,--, protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 8. 2016, účetní doklady č. 1179 ze dne 8. 9. 2016 (předpis), č. 2564 ze dne 19. 10. 2016 (úhrada),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Udržovací práce kaple sv. Jana Nepomuckého v Pazderně - etapa II.", předpokládaná hodnota veřejné zakázky Kč 1.250.000,--, jmenování hodnotící komise ze dne 1. 6. 2016, prohlášení členů komise o nepodjatosti, mlčenlivosti ze dne 9. 6. 2016, výzva k podání nabídky ze dne 31. 5. 2016, včetně zadávací dokumentace, přímé oslovení 3 subjektů,

korespondence dokladující zaslání zadávací dokumentace (doručenky poštou), protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 9. 6. 2016, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 6. 2016, krycí listy nabídek 3 subjektů (CONSTRUCTUS s.r.o., Milan Žák - ARTES, Sdružení firem TRASPOL stavební s.r.o. - Klempířství Cieslar), vítězný uchazeč a smlouva schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 9/7 ze dne 9. 6. 2016, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky zasláno všem účastníkům dne 13. 6. 2016 (doručenky datovou schránkou, e-mail), smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2016, uzavřena se subjektem Milan Žák - ARTES, IČ 68177119, ve výši Kč 935.667,87 bez DPH (Kč 1.132.158,17 včetně DPH), zveřejnění na profilu zadavatele dne 14. 7. 2016, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 6. 10. 2016 (odsouhlaseny vícepráce a méněpráce, posun termínu zhotovení díla), celková cena díla navýšena na Kč 1.089.294,13 bez DPH (Kč 1.318.045,90 včetně DPH), zveřejnění na profilu zadavatele dne 14. 10. 2016, předávací protokol ze dne 14. 11. 2016, zpráva o revizi LPS (hromosvodu) ze dne 14. 11. 2016,

- směrnice č. 1/2011 k zajištění účetnictví obce s účinností od 1. 1. 2016 včetně podpisových vzorů,
- zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 29. 1., 19. 4., 27. 6., 28. 9. 2016,
- zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 11. 4., 22. 6., 22. 9. 2016,
- zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 29. 11., 29. 12. 2016,
- zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 19. 12. 2016,
- pověření k zastupování starostky obce Pazderna ve věci přezkoumání hospodaření za rok 2016 ze dne 3. 10. 2016 – fotokopie (dílní přezkoumání hospodaření obce),
- pověření k zastupování starostky obce Pazderna ve věci přezkoumání hospodaření za rok 2016 ze dne 26. 4. 2016 - fotokopie (závěrečné přezkoumání hospodaření obce).