

*Zpráva
o výsledcích přezkoumání hospodaření
obce*

S v ě t l á H o r a
za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Určena pro: Zastupitelstvo obce Světlá Hora

květen 2017

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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.“) vydávám tuto zprávu za období od 1.1. 2016 do 31.12. 2016 pro Obec Světlá Hora.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název obce

Obec Světlá Hora

se sídlem: Světlá Hora, Světlá 374, 793 31 Světlá Hora

IČO: 00296392

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

Ing. Andrea Jančíková (*pouze při dílčím přezkumu*)

Miroslava Kaštanová

Marie Pastorková

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření Obce Světlá Hora

Auditor provedl přezkoumání hospodaření Obce Světlá Hora v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

Obecní úřad ve Světlé Hoře, Světlá 374, PSČ 793 31 Světlá Hora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 3. 11. 2016
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 10. 5. 2017

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Obce Světlá Hora auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 14. 9. 2016
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Obce Světlá Hora k přezkumu hospodaření za rok 2016“, den provedení: 24. 5. 2017

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) 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 hospodář obec Světlá Hora,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu, podle zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- f) účetnictví vedené územním celkem,
- g) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Obec Světlá Hora v roce 2016:

- a) neprovozovala podnikatelskou činnost a nevykázala v této činnosti žádné náklady a výnosy,
- b) neprováděla finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- c) neuzavřela novou smlouvu o sdružených prostředcích na základě smlouvy mezi dvěma či více územními celky, nebo s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- d) neobdržela prostředky poskytnuté z Národního fondu ani další prostředky ze zahraničí poskytnuté na základě mezinárodních smluv,
- e) nezastavila majetek obce ve prospěch třetích osob,
- f) neuzavřela nové smlouvy o ručení za závazky fyzických a právníckých osob,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Obce Světlá Hora.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. 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, 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Obce Světlá Hora je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Obce Světlá Hora byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Obce Světlá Hora. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

- 1) V rámci přezkoumání hospodaření Obce Světlá Hora jsem zjistil, že obec:
 - a) nedodržela vyhlášku 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě v platném znění při vykazování výdajů na poskytnuté transfery,
 - b) nedodržela vyhlášku 410/2009 Sb., při vykazování nákladů na technické zhodnocení dlouhodobého majetku,

- 2) S výhradami uvedenými v předchozím odstavci jsem na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Obce Světlá Hora nezjistil žádnou další skutečnost, která by mne vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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.

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)

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

Obec akceptovala většinu doporučení uvedených v zápisu z dílčího přezkumu hospodaření.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

V §10, odst. 4), písmenu a) vyhlášky 420/2004 Sb., v platném znění je požadováno, aby zpráva obsahovala upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

V souvislosti se zjištěními uvedenými v příloze B této zprávy jsem neidentifikoval žádná významná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE SVĚTLÁ HORA A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU OBCE SVĚTLÁ HORA

- | | |
|--|---------------|
| 1. Podíl pohledávek na rozpočtu obce Světlá Hora k 31.12. 2016 činí | 3,94% |
| 2. Podíl závazků na rozpočtu obce Světlá Hora k 31.12. 2016 činí | 7,83% |
| 3. Podíl zastaveného majetku k celkovému majetku obce k 31.12. 2016 činí | 13,48% |

Oproti r. 2015 došlo pouze k upřesnění algoritmu výpočtu poměrových ukazatelů, nový algoritmus byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2017. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků byly do výpočtu zahrnuty pouze závazky a pohledávky splatné v roce 2017.

Celková výše dlouhodobých pohledávek vykázaných v rozvaze k 31. 12. 2016 činí 185,05 tis. Kč.

Celková výše dlouhodobých závazků vykázaných v rozvaze k 31. 12. 2016 činí 16 817,55 tis. Kč.

E. VÝROK K POMĚRU DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJICH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Dluh Obce Světlá Hora k 31. 12. 2016 nepřekročil 60 % průměru jejich příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Další nevýznamná zjištění k zachycení některých účetních případů v účetnictví jsou uvedena v samostatném dopisu adresovanému starostovi obce.

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907



Místo a datum vyhotovení zprávy:
V Havířově dne 24. 5. 2017

Zpráva je sepsána ve 2 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 dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha E Finanční výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.12. 2016
- Příloha F 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:

- a) **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády 37/2003 Sb., o odměnách zastupitelstev,
- b) **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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- c) **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 708),
 - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (*Pozn. Jelikož zastupitelstvo obce bude samostatně schvalovat účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12. 2016 není již tato účetní závěrka přílohou k této zprávě*)
- d) **zákonem č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek.
- e) **zákonem č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.
- f) **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o rozpočtové odpovědnosti a **zákonem č. 24/2017 Sb.**, kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

1. V §12, odst. 1) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platném v roce 2016 je stanoveno: „1) *Rozpočet územního samosprávného celku a rozpočet svazku obcí se zpracovává v třídění podle rozpočtové skladby, kterou stanoví Ministerstvo financí vyhláškou.*“ Touto vyhláškou je vyhláška 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě. Při kontrole zařizování jednotlivých příjmů a výdajů bylo zjištěno, že obec výdaje na poskytované transfery vykazuje na paragrafu 6171 – „činnost místní správy“, položce 5229 – „Ostatní neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím“. Dle obsahového vymezení se na tuto položku zařizují neinvestiční transfery, nejsou-li přiřaditelné na předchozí rozpočtové položky, zejména dotace fundacím a ústavům. Poskytované transfery v druhovém členění se rozpočtově člení podle účelu na neinvestiční a investiční transfery zachycené v rozpočtových třídách 5 a 6 a dále na jednotlivé položky podle právní formy příjemce transferu. Při kontrole byla zjištěna tato nesprávná zařizování výdajů na poskytnuté transfery:
 - a) Dokladem číslo 110301 byl proúčtován výdaj na poskytnutou dotaci na pořízení hasičského vozidla ve výši 100 000,-Kč SH ČMS SDH Suchá Rudná (IČO 71212051). Jelikož se jednalo o transfer na pořízení dlouhodobého majetku poskytnutý pobočnému spolku, měl být výdaj zachycen na paragrafu 5512, položce 6322,
 - b) Dokladem číslo 110334 byl proúčtován výdaj na poskytnutou dotaci na neinvestiční výdaje ve výši 35 000,-Kč SH ČMS SDH Světlá Hora (IČO 63730952). Jelikož se jednalo o neinvestiční transfer poskytnutý pobočnému spolku, měl být výdaj zachycen na paragrafu 5512, položce 5222. Totéž se týká dokladu číslo 111105, kterým byl poskytnut finanční dar ve výši 15 000,-Kč,
 - c) Dokladem číslo 110345 byl proúčtován výdaj na neinvestiční dotaci poskytnutou obecně prospěšné společnosti HELP-IN o.p.s. (IČO 25900757). Jelikož se jednalo o transfer poskytnutý obecně prospěšné společnosti, měl být výdaj zachycen na položce 5221,
 - d) Doklady číslo 110081, 110950 a 110949 byly proúčtovány výdaje na neinvestiční transfery ve výši 60 000,-Kč, 63 468,-Kč a 86 532,-Kč poskytnuté TJ Světlá Hora z.s. Jelikož se jednalo o dotace na podporu sportu poskytnuté zapsanému spolku, měly být výdaje zachyceny na paragrafu 3419, položce 5222,
 - e) Dokladem číslo 400001 byl proúčtován výdaj na neinvestiční transfer ve výši 5 000,-Kč poskytnutý Městské knihovně Bruntál (IČO 66185033). Jelikož se jednalo o neinvestiční dotaci poskytnutou příspěvkové organizaci zřízené Městem Bruntál, měl být výdaj zachycen na paragrafu 3314, položce 5339.
2. Dokladem číslo KDF160374 byl proúčtován náklad na zpracování projektové dokumentace v celkové výši 173 900,-Kč (včetně zúčtované zálohy) na akci „Stavební úpravy, přístavba a zateplení požární zbrojnice p.č. 322“ do nákladů na účet 518 – „ostatní služby“ a výdaj na položku 5169 – „ostatní služby“. Dle §55, odst. 4) vyhlášky 410/2009 Sb. jsou stavební úpravy, přístavba a zateplení dlouhodobého hmotného majetku vždy považovány za technické zhodnocení budovy. Z tohoto

důvodu měl být náklad zachycen na účtu 042 jako součást pořizovací ceny budoucího technického zhodnocení budovy a výdaj na položce 6121.

**Finanční výkaz Fin 2-12 (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních
samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí) sestavený k 31. 12. 2016**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	ze zasedání čísla 11 a 14 konaných v roce 2016 a číslo 10 z roku 2015 ke schválení rozpočtu na rok 2016
1b.	Usnesení z jednání rady	ze schůz čísla 17 až 29 konaných v roce 2016
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2016	ze dne 16.12. 2015 (zveřejnění 27. 11. a 17. 12. 2015)
2b.	Rozpočtový výhled	na období 2015 až 2026 ze dne 23. 2. 2015
2c.	Rozpočtová opatření čísla	1 až 11/2016
2d.	Rozpočet sociálního fondu	schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015
3a.	Uzavřené smlouvy	o dílo číslo uvedené na smlouvě 2016002 ze dne 16. 5. 2016 + dodatek číslo 1.
3b.		o dílo číslo smlouvy žhotovitele 36089 ze dne 11. 10. 2016 + dodatek číslo 1.
3c.		o dílo číslo uvedené na smlouvě 2016008 ze dne 25. 7. 2016
3d.		o dílo číslo uvedené na smlouvě 2016008 ze dne 25. 7. 2016
3e.		kupní (obec prodávající) ev.č. číslo 5/2016 ze dne 10. 8. 2016
3f.		kupní (obec prodávající) ev.č. číslo 7/2016 ze dne 8. 8. 2016
3g.		kupní (obec prodávající) ev.č. číslo 12/2016 ze dne 5. 12. 2016
3h.		o budoucím VB (obec budoucí povinný) na pozemku p.č. 1524/25 ... Ze dne 20. 5. 2016
3i.		o výměnách - služebnost (obec povinný) p.č. 98/2 ze dne 4. 11. 2016
3j.		pachtovní (obec propachtovatel) k pozemkům p.č. 995/1, 995/9 ... Ze dne 6. 10. 2016
3k.		nájemní (obec pronajímatel) objekt čp. 374 ze dne 31. 8. 2016
3l.		o výpůjčce (obec půjčitel) pozemku p.č. 1543/6... ze dne 17. 5. 2016 + dodatek č. 1
4a.	Dokumentace k přijatým dotacím	veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací z rozpočtu obce schválené usnesením ZO 53/11/2016 + příslušné žádosti o poskytnutí dotací
4b.		Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 31. 8. 2016:
4c.		a) faktura KOF160491
4d.		Státní závěrečný účet za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017
5a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017
5b.		na akci: "REKONSTRUKCE LESNÍ CESTY V OBCI SVĚTLÁ HORA"
5c.		na akci: "Oprava misních komunikací v obci Světlá Hora 2016"
6.	Finanční výkaz Fin. 2-12 M	na akci: "Rekonstrukce kolejni v objektu šaten TJ Světlá Hora"
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2016	sestavený k 30. 9. 2016 a k 31.12. 2016 ze dne 19. 4. 2017
7b.	Ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 9. 2016
7c.	Měsíční kniha	za měsíce září 2016 a za měsíc prosinec 2016
7d.	Obratová předvaha	k 30.9. 2016 a k 31.12. 2016
8a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků k 31.12. 2016	ze dne 12. 9. 2016
8b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	018.021, 031, 0420020, 0420030, 311, 321, 343, 389, 388, 314, 451
8c.	Inventarizační zpráva za rok 2016	ze dne 25. 1. 2017
9.	Účtový rozvrh pro rok 2016	platný k 31.12. 2016
10a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo:	6, 8 a 440
10b.	Zásady pro poskytování odměn uvolněným členům zastupitelstva	ze dne 23. 2. 2015
10c.	Mzdové listy za rok 2016 u zaměstnanců osobní číslo	6, 8 a 440
10d.	Mzdové listy za rok 2016 u členů zastupitelstva os. číslo	107, 115, 168 a 169
11.	Účetní doklady čísla:	
11a.	dodlé faktury	duben 2016 čísla 160115 až 160160, červenec 2016 čísla 160231 až 160313
11b.	bankovní operace - výdaje	prosinec 2016 čísla 160331
		bankovní operace k úhradě závazků účtu 4200085342/6800 čísla bankovních výpisů 4/2016 a 7/2016
		na účtu 4200481994/6800 výpis číslo 12, doklad 000150015
		na účtu 259977646/0300 výpis číslo 53, doklad 000130053
		na účtu 259831719/0300 výpis číslo 12, doklad 000140012
		na účtu 94-211771/0710 výpis číslo 83, doklad 000120094
		na úvěrovém účtu 063190/6800 výpis číslo 1 až 16/2016
11c.	bankovní operace - příjmy	duben 2016 čísla dokladů 120024 až 120035, prosinec 2016 čísla dokladů 120090 až 120095
11d.	vydané faktury	160102 až 160104 výpis z běžného účtu 4200085342/6800 čísla 213 až 229/16
11e.	sociální fond	čísla dokladů 000160001 až 000160050
11f.	pokladni doklady	duben 2016 čísla 160751 až 160916, červenec 2016 čísla 161218 až 161375, prosinec 2016 čísla 161890 až 162020
11g.	doklady k obchodním smlouvám	600531, 111131, 110831, 110830, 600434, 110936, 110728, 600319, 500105, 111250, 111192,
11h.	doklady k výdajům na paragrafu 6171, položce 5229	500106, KOF160079, výpis z bankovního účtu 4200.../6800 čísla 136, 228, 216
11i.	doklady k realizaci doporučení z dílčího přezkumu	110081, 400001, 110301, 110345, 110334, 110950, 110949, 111105
12a.	Ostatní dokumenty:	400103, 400081, 400084, 400085, 400080, 400082, 400083
12b.		písemné sdělení o stavu obyvatele k 1.1. 2016
		Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2016: pro k.ú. Světlá ve Slezsku (LV 207),
		Stará Voda v Jeseníkách (LV 66), Dětníkovice (LV 89), Podlesí pod Pradědem (LV 73), Suchá Rudná (LV 92)
		Stará Rudná (LV 208), Malá Morávka (LV 352), Andělská Hora ve Slezsku (LV 304)
		Profil zadavatele na adrese http://www.najdiv.cz/profil-zadavatele/obec-svetla-hora-5330/
		Statut sociálního fondu Obce Světlá Hora na rok 2014-2016 ze dne 16. 12. 2013
		Seznam členů zastupitelstva obce pro volební období 2014 až 2018
		Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené MV ČF, odborem veřejné správy,
		dosoru a kontroly č.1. MV-126809-3/ODK-2016
12g.		portál MF ČR státní pokladna - monitor, hospodaření obce Světlá Hora v letech 2013, 2014 a 2015
12h.		daňové příjmy k DPH za zdaňovací období 4 Q/2016 a přijaté faktury čísla 16900716 a 2016117