

## *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 územní samosprávný celek*

# *O B E C   M I L Í K O V*

*(dále jen „územní celek“)*

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

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

Eva Kawuloková – starostka

### ***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  
Bc. Renáta Barteková (*při dílčím přezkoumání*)  
Eva Němcová (*při závěrečném přezkoumání*)  
Marie Pastorková  
Jana Konkolská (*při závěrečném přezkoumání*)

### ***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 Milíkov 200, PSČ 739 81

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

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 1. 11. 2018
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 28. 5. 2019

### ***Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem***

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení obce Milíkov k přezkumu hospodaření za rok 2018“, den provedení: 3.6.2019

## 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, anebo 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,
- 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 právníckých osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- 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 písm. b)***

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

*Má doporučení uvedená v Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byla územním celkem akceptována a odstranitelné nedostatky byly odstraněny.*

**C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA**

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňují na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Územní celek se mohl dopustit přestupku dle § 22a odst. 1 písm. e) a h) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů tím, že neprovedl rozpočtové opatření v souladu § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o RPÚR, a v souvislosti s tím nevykonával kontrolu svého hospodaření dle § 15 odst. 1 Sb., o ZRPÚR.

**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)	128,92
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	20671,15
<b>A/B%</b>	<b>výpočet podílu pohledávek na rozpočtu</b>	<b>0,62</b>
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	1641,08
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	20671,15
<b>C/B%</b>	<b>výpočet podílu závazků na rozpočtu</b>	<b>7,94</b>
A	Dlouhodobý majetek celkem (jmenovatel)	135370,8
B	hodnota zástav (čítatel)	10350,32
<b>B/A</b>	<b>Podíl zastaveného majetku</b>	<b>7,65</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 3.6.2019

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



Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 3.6. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 3.6.2019

-----  
Ing. Jiří Turoň – auditor

-----  
Eva Kawuloková - starostka

***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 podpis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a označení 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:

- a) **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - nařízením vlády 318/2017 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,
- 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 710),
  - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
  - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
- d) **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. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě
- 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 podpis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí**

1. V § 15 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je stanoveno: *Územní samosprávný celek a svazek obcí uskutečňuje své finanční hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a vykonává kontrolu svého hospodaření podle zvláštního právního předpisu upravujícího finanční kontrolu ve veřejné správě (10a) po celý rozpočtový rok. Při kontrole rozpočtového hospodaření v rámci dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že:*

- a) obec v rámci své činnosti poskytovala půjčky obyvatelům obce z Fondu rozvoje bydlení. Výdaje na tyto půjčky byly zachyceny v rozpočtu na paragrafu 3611 - podpora individuální bytové výstavby. K 30. 9. 2018 vykazovala skutečné výdaje ve výši 150 000,-Kč. Tyto výdaje však nebyly vůbec rozpočtovány a pro jejich poskytnutí tedy obec nezajistila rozpočtové krytí,
- b) na paragrafu 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň byl překročen rozpočet ve výdajích o 8,18%.

Tímto došlo k porušení § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kdy územní celek má hospodařit v souladu se schváleným rozpočtem. Vzhledem k tomu, že byly překročeny rozpočtové výdaje na jednotlivých paragrafech, došlo v tomto případě také k porušení ustanovení § 16 odst. 2) a 4) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoveno jednak to, že rozpočtová opatření se provádí povinně a dále před provedením rozpočtového výdaje. U výše uvedeného zjištění se mohl územní celek dopustit přestupku v souladu s ustanovením § 22a odst. 1 písm. e) a h) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

2. K 1. 1. 2018 byl novelizován zákon 128/2000 Sb., o obcích v platném znění v oblasti odměňování členů zastupitelstva. Při kontrole byly zjištěny tyto skutečnosti:

- a) V § 75 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění je v odstavcích 3 až 5 uvedeno: *(3) Členovi zastupitelstva obce, který nadále vykonává pravomoci starosty nebo místostarosty podle § 107, náleží dosavadní odměna **do zvolení nového starosty nebo místostarosty**. Členovi rady obce, která vykonává své pravomoci podle § 102a, náleží dosavadní odměna **do zvolení nové rady obce nebo do zvolení starosty v případě, že se rada obce nevolí**. (4) Členovi zastupitelstva obce, který je předsedou nebo členem zvláštního orgánu obce nebo komise rady obce, které byl svěřen výkon přenesené působnosti podle § 103 odst. 4 písm. c), náleží po skončení funkčního období do odvolání z funkce dosavadní odměna za výkon funkce předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce nebo komise rady obce. (5) Členovi zastupitelstva obce, který je členem komise rady obce, které nebyl svěřen výkon přenesené působnosti, náleží po skončení funkčního období odměna za výkon této funkce po dobu výkonu pravomoci dosavadní rady obce podle § 102a.*

Ke kontrole byly předloženy mzdové listy zastupitelů osobní čísla 005, 158, 190, 288 a 194, kteří plnili až do ustavujícího jednání zastupitelstva obce konaného dne 1. 11. 2018 funkci předsedů komisí rady. V souladu s výše uvedeným ustanovením zákona o obcích končilo jejich funkční období dnem ustavujícího zasedání zastupitelstva, na kterém bylo zvoleno nové vedení obce. Uvedeným členům zastupitelstva však byla vyplacena odměna v měsíci říjnu pouze za 5 dní, tedy do 5. 10. 2018, kdy se konaly



volby do zastupitelstev. Denní průměr byl navíc vypočten jako 1/31 z měsíční odměny i přesto, že v § 72 odst. 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích je uvedeno, že v případě, kdy zastupitel vykonává funkci pouze po část měsíce, tak se mu poskytne násobek jedné třicetiny měsíční odměny násobeno počtem kalendářních dnů. Vzhledem k tomu, že každý člen zastupitelstva má zároveň funkci předsedy komise, měla být za měsíc říjen vyplacena odměna v plné výši a za měsíc listopad odměna ve výši 1/30 měsíční odměny (za 1. 11. 2018). Celkem bylo u kontrolovaných mzdových listů vyplaceno o 5 501,-Kč méně, než mělo být vyplaceno.

- b) Dále byl ke kontrole předložen mzdový list končícího neuvolněného místostarosty, který již nebyl v novém volebním období zvolen do funkce místostarosty (osobní číslo 222). V §§ 77, odst. 1) a 78 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění je uvedeno: **§77** „1) Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty, a uvolněnému členovi zastupitelstva obce, jimž zanikl mandát člena zastupitelstva obce, poskytne obec odchodné, pokud jim ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva obce náležela odměna. K případům nevyplácení odměny v rozhodný den z důvodů uvedených v § 72 odst. 6 se nepřihlíží“ **§ 78 (1) Odchodné se stanoví ve výši odměny, která členovi zastupitelstva obce náležela za měsíc ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva obce nebo ke dni odvolání nebo vzdání se funkce, k níž se přičte násobek této částky a počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce, nejvíce však tři ukončených let výkonu funkce. Do rozhodné doby podle věty první se započte i doba, po kterou člen zastupitelstva obce podle § 77 odst. 3 nebo 4 do opětovného zvolení do funkce nevykonával funkci uvolněného člena zastupitelstva obce nebo funkci neuvolněného člena zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty. (2) Odchodné je splatné, jsou-li splněny podmínky stanovené v odstavci 3, a vyplácí se jednorázově v nejbližším výplatním termínu. (3) Člen zastupitelstva obce je povinen předložit čestné prohlášení, že u něj nejsou dány překážky pro výplatu odchodného stanovené v § 77 odst. 5 a 6.**

Bývalému místostarostovi skončilo funkční období dnem voleb do zastupitelstva obce. Zároveň nebyl v novém volebním období zvolen do funkce místostarosty, ale vykonává pouze funkci zastupitele obce. Splnil tedy podmínku pro výplatu odchodného v souladu s § 77 zákona O obcích. Plnil funkci neuvolněného místostarosty nepřetržitě 4 roky. Náleží mu tedy odchodné ve výši čtyř násobku měsíční odměny, která mu náležela v době skončení funkčního období. Při kontrole mzdového listu za rok 2018 bylo zjištěno, že odchodné nebylo vyplaceno. Zároveň, vzhledem k tomu, že funkci místostarosty vykonával až do dne ustavujícího zasedání zastupitelstva, náležela mu poměrná část odměny za měsíc listopad ve výši 1/30 měsíční odměny. Celkem bylo vyplaceno o 72 600,-Kč méně, než mělo být vyplaceno.

## 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 10/2018 až 17/2018 a zasedání 1. - 3 v novém volebním období
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce od 29. 11. 2017 - 13. 12. 2017
2b.	Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled na roky 2019-2018, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2022 (schválen v lednu 2019)
2c.	Rozpočtová opatření čísla	rozpočtová opatření čísla 1. - 5. z roku 2018 (rozpočtový doklad č. 300005)
3.	Rozpis rozpočtu	Sdělení o výši příspěvku na provoz ze dne 17. 1. 2018
4.	<b>Uzavřené smlouvy:</b>	
4a.		Darovací (obec obdarovaná) ze dne 14. 5. 2018
4b.		Darovací (obec obdarovaná) ze dne 14. 3. 2018
4c.		Směnná a kupní (obec prodávající a směnitel) ze dne 19. 3. 2018
4d.		Darovací (obec obdarovaná) na pozemky ze dne 21. 9. 2018
4e.		Kupní (obec kupující) na pozemky ze dne 5. 9. 2018
4f.		Kupní (obec kupující) na pozemky ze dne 10. 8. 2018
4g.		O dílo (obec objednatel) ze dne 27. 2. 2018
4h.		Servisní smlouva č. 490180174 - programové vybavení
4i.		Příkazní (obec příkazce) ze dne 14. 3. 2018
4j.		O zápůjčce (obec zapůjčitel) ze dne 3. 5. 2018
4k.		o zápůjčce (obec zapůjčitel) ze dne 21. 5. 2018
4l.		Smlouva o poskytnutí dotace (obec poskytovatel) ze dne 10. 8. 2018
4m.		Smlouva o poskytnutí dotace (obec poskytovatel) ze dne 14. 5. 2018
4n.		Smlouva o poskytnutí veřejné podpory (obec poskytovatel ze dne 30. 4. 2018) + příslušná žádost pro TJ Milíkov + vyúčtování
5a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace číslo 5248/2018/RRC z 25. 5. 2018 včetně dokladů k čerpání a závěrečného vyúčtování
5b.		dopis MF-21343/2018/1201-15 z 27. 9. 2018 - na volby do ZO včetně vyúčtování
5c.		Smlouva o poskytnutí dotace z MSK - kód programu RRC/02/2018 včetně průběžného vyúčtování projektu
5d.		Smlouva o poskytnutí dotace OPEPP217_18 ze dne 10. 1. 2018 - Nadace ČEZ
5e.		Státní závěrečný účet za rok 2018 ze dne 24. 1. 2019, finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018 ze dne 24. 1. 2018

6a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: "Rekonstrukce MK Milíkov - Do Štefků"
6b.		na akci: "Výstavba veřejného osvětlení chodníku"
7.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018
8.	Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2018	ze dne 20. 2. 2019
9.	Obratová předvaha	za období 9/2018 a 12/2018
10a.	Plán inventur	ze dne 12. 12. 2018
10b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 018, 019, 021, 02, 028, 029, 031, 036, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 346, 373, 374, 378, 381, 388, 389, 403
10c.	Inventarizační zpráva	31. 2. 2019
10d.	Odpisový plán	ostrý účetní odpis za období 12/2018
11.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31. 12. 2018
12.	<b>Odměňování:</b>	
12a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	224, 158
12b.	Zásady pro poskytování odměn uvolněným členům zastupitelstva	usnesení 7/1/18 ze dne 1. 11. 2018
12c.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	224, 158
12d.	Mzdové listy za rok 2018 u členů ZO osobní číslo	229, 222, 005, 158, 194, 190, 288, 146, 087, 145, 225,
13.	<b>Účetní doklady čísla:</b>	
13a.	K sociálnímu fondu	výpisy k účtu 107-1686618319/0800 čísla 001 až 008, doklady čísla 480001-480008
13b.	K fondu rozvoje bydlení	výpisy k účtu 86-5600230267/0100 čísla 1 až 12, doklady číslo 640001 až 640013
13c.	Přeúčtovací doklady	450001 až 450117
13d.	Předpisy přijatých faktur	410001-410066, 410192 - 410251
13e.	Vydané faktury	420011-420013
13f.	K bankovním operacím	470050 - 470052 k účtu ČNB číslo účtu 94-2915781/0710 bankovní výpisy 50 a 51, 460034 - 460036 k bankovnímu číslu ČS číslo 1686618319/0800 bankovní výpisy čísla 19, 34 - 36, 440202 - 440612 k účtu KB čílo 23724781/0100 bankovní výpis 12
13g.	Ostatní příjmy	47005, 470021 - 470029, 460019
13h.	Pokladní doklady	80267 - 80291
13i.	K opravám účtování z dílčího přezkumu	450093, 450092, 450094, 450095, 450096
14.	<b>ostatní dokumenty:</b>	
14a.		sdělení o počtu obyvatel obce k 1. 1. 2014 a k 1. 1. 2018, webová stránka <a href="http://www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/8868/milikov/pocet-obyvatel/">www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/8868/milikov/pocet-obyvatel/</a>
14b.		evidence zveřejněných písemností na úřední desce v letech 2017 a 2018
14c.		výpisy z KN pro obec Milíkov, k. ú. Milíkov u Jablunkova ze dne 4. 2. 2019 (LV1)
14d.		profil zadavatele na adrese <a href="http://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-">/www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-</a>

		milikov_784/
14e.		server MF státní pokladna monitor, přehled o hospodaření obce Milíkov v letech 2015 až 2017
14f.		seznam členů zastupitelstva pro volební období 2014 až 2018 a 2018 až 2022
14g.		webové stránky obce <a href="http://www.obecmilikov.cz/">http://www.obecmilikov.cz/</a>