

Čj.: MSK 41889/2012
Sp. zn.: KON/22114/2011/Smy
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: eliska.svanova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2012-03-23

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Štramberk, IČ 00298468 za rok 2011

Na základě písemné žádosti ze dne 18. 5. 2011 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	441/03/2011	2736
Ing. David Kolebač	kontrolor	436/03/2011	3242

dne 20. 3. 2012 - 21. 3. 2012 přezkoumání hospodaření města k 31. 12. 2011.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Městský úřad Štramberk.

Přezkoumání hospodaření města za rok 2011 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 7. 9. 2011 - 8. 9. 2011.

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi 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 zákonů (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. 449/2009 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. 449/2009 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (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. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
13. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
14. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **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.),
17. **směrnice MF č. j. 124/1354/2002**, kterou se upravuje postup obcí, krajů a okresních úřadů při financování voleb do zastupitelstev obcí, krajů a Parlamentu České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen směrnice MF č. j. 124/1354/2002),
18. **vnitřní směrnice 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2011 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

A.1

Ověřením inventarizace účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a účtu 389 - Dohadné účty pasivní a souvisejících účetních dokladů (např. č. 50284 ze dne 9. 5. 2011) bylo zjištěno, že město časově nerozlišuje náklady vyplývající ze záloh na plyn a elektrickou energii do období, s nímž věcně a časově souvisí.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 zákona č. 563/1991 Sb. a s § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2010 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. 7. 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření územního celku dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2011

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c).**

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2011 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 1,31 %
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku 42,54 %
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 32.433.642,13)**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,44 %**

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

Zápis 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. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.


Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku podle § 14 písm. f), g) a h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše Kč 50.000,--.

V Ostravě dne 23. 3. 2012

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	
Ing. David Kolebač, kontrolor	

Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Ing. Jan Socha, starosta města Štramberk	Dne:	3.4.2012
	Podpis:	

Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro město Štramberk

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených územním celkem v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2011:

- rozpočet města na rok 2011 schválený zastupitelstvem města dne 20. 12. 2010 usnesením č. 3 bod 3/19, návrh rozpočtu města na rok 2011 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 12. 2010 do 21. 12. 2010,
- rozpočtová opatření č. 1/2011 a 2/2011 schválená zastupitelstvem města dne 14. 3. 2011 usnesením č. 4 bod 4/41/1 a dne 27. 6. 2011 usnesením č. 6 bod 6/65/1,
- rozpočtová opatření č. 3/2011 a 4/2011 schválená zastupitelstvem města dne 26. 9. 2011 usnesením č. 7 bod 7/84/1 a dne 19. 12. 2011 usnesením č. 8 bod 8/92/1,
- rozpočtový výhled na období od 2012 - 2016,
- rozpočtový výhled na období 2013 - 2017 schválený zastupitelstvem města dne 19. 12. 2011 usnesením č. 8 bod 8/100,
- oznámení o výši provozního příspěvku pro rok 2011 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Štramberk ze dne 4. 1. 2011,
- závěrečný účet města za rok 2010 schválený zastupitelstvem města dne 27. 6. 2011 usnesením č. 6 bod 6/64 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2010 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10. 6. do 27. 6. 2011,
- výpis obrátů účtu 031 - Pozemky za období září - prosinec 2011, včetně účetních dokladů,
- výpis obrátů účtu 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí za období září - prosinec 2011, včetně účetních dokladů,
- výpis účtu 021 - Stavby za období září - prosinec 2011, včetně účetních dokladů,
- evidence pořízeného drobného dlouhodobého hmotného majetku – počítačová sestava (inv.č. A 01608), tiskárna (inv.č. A 01638), vertikální čerpadlo (inv.č. A 01639), 10 ks prodejních stánků (inv.č. A 01641 – A 01645), počítač (inv.č. A 01660),
- evidence pohledávek za nájem pozemků a prodej pozemků, včetně soupisu neuhrazených pohledávek k 31. 7. 2011,
- inventarizace účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a účtu 389 - Dohadné účty pasivní, účetní doklad č. 50284 ze dne 9. 5. 2011,
- kniha došlých faktur za období 1/2011 – 7/2011 a soupis neuhrazených faktur z hlavní a hospodářské činnosti a dobropisů k 31. 7. 2011,
- kniha vydaných faktur za období 1/2011 – 7/2011 a výpisy nezaplacených a částečně zaplacených vydaných faktur k 31. 7. 2011,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva města za období 8 – 12/2011,
- usnesení zastupitelstva města č. 3 bod 3/24/1 ze dne 20. 12. 2010 – stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města,
- dokumentace k odměňování všech členů zastupitelstva města za období 1 - 7/2011,
- pokladní deník za období od 19. 7. do 25. 7. 2011,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2011,
- výkaz rozvaha k 31. 7. 2011 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2011 v Kč,
- účetní doklady č. 041175 - 041240 za období od 1. 12. do 14. 12. 2011 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 3152 - 3196 ze dne 31. 12. 2011,
- účetní doklady č. 31311 - 31326 za měsíc prosinec 2011 (bankovní výpis),
- účetní doklady č. 50828 - 50857 ze dne 31. 12. 2011 (předpis faktur přijatých),
- účetní doklady č. 161100 - 161108 za období od 15. 11. do 30. 11. 2011 a pokladní doklady č. 140808 - 140830 za období od 2. 11. do 21. 11. 2011 za hospodářskou činnost,
- účetní doklady č. 7206 - 7209 za období od 15. 9. do 14. 12. 2011 (sociální fond),

- účetní doklady č. 161042 - 161049 za období od 23. 5. do 10. 6. 2011 a pokladní doklady č. 140427 - 140450 za období od 26. 5. do 30. 5. 2011 za hospodářskou činnost,
- účetní doklady č. 7101 - 7106 za období 1 - 7/2011, účet 245 - Jiné běžné účty ve výši Kč 130.657,-- jedná se o kauce na nájemné nebytových prostor, jistiny k prodeji bytů a veřejnou sbírku,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu v Kč k 31. 7. 2011,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu v Kč k 31. 12. 2011,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 7. 2011 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011 v Kč,
- ÚZ 211 – písemnosti k poskytnuté dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje na zajištění akceschopnosti jednotky SDH ve výši Kč 50.000,--, účetní doklad č. 3183 ze dne 31. 12. 2011 (refundace mezd za leden – červen 2011), včetně závěrečného vyúčtování ze dne 16. 1. 2012,
- nájemní smlouva ze dne 21. 4. 2011 na pronájem pozemku p.č. 2505/1 v k.ú. Štramberk, záměr pronájmu zveřejněn od 3. 3. 2011 do 21. 3. 2011, pronájem pozemku schválila rada města usnesením ze dne 29. 3. 2011 bod č. 8/147/1,
- nájemní smlouva ze dne 31. 5. 2011 na pronájem pozemku p.č. 1924 v k.ú. Štramberk (lokality Bařiny), záměr pronájmu zveřejněn od 21. 6. 2010 do 6. 7. 2010, pronájem pozemku schválila rada města usnesením ze dne 12. 10. 2010 bod č. 85/704,
- nájemní smlouva ze dne 13. 7. 2011 na pronájem pozemků města Štramberk o celkové výměře 123.503 m² za účelem sečení travního porostu, záměr pronájmu zveřejněn od 3. 6. do 20. 6. 2011, pronájem pozemků schválila rada města usnesením č. 14/303/1 ze dne 12. 7. 2011,
- darovací smlouva ze dne 26. 9. 2011 - město daruje pozemek p.č. 1862/2 v k.ú. Štramberk, záměr darovat pozemek byl zveřejněn od 3. 3. do 21. 3. 2011, dar schválilo zastupitelstvo města dne 27. 6. 2011 usnesením č. 6/75, účetní doklad č. 3138 ze dne 6. 10. 2011,
- kupní smlouva ze dne 5. 10. 2011 na prodej budovy bez č.p. včetně pozemku p.č. 2378 v k.ú. Štramberk, záměr prodeje zveřejněn od 16. 5. do 3. 6. 2011, prodej schválilo zastupitelstvo města dne 26. 9. 2011 usnesením č. 7/88, účetní doklad č. 3139 ze dne 10. 10. 2011,
- kupní smlouva ze dne 10. 10. 2011 na prodej pozemku p.č. 2079/5 v k.ú. Štramberk, záměr prodeje zveřejněn od 22. 6. do 9. 7. 2011, prodej schválilo zastupitelstvo města dne 26. 9. 2011 usnesením č. 7/87/1, účetní doklad č. 3191 ze dne 31. 10. 2011,
- kupní smlouva ze dne 17. 10. 2011 na prodej pozemku p.č. 2079/6 v k.ú. Štramberk, záměr prodeje zveřejněn od 22. 6. do 9. 7. 2011, prodej schválilo zastupitelstvo města dne 26. 9. 2011 usnesením č. 7/87/2, účetní doklad č. 3143 ze dne 19. 10. 2011,
- kupní smlouva ze dne 18. 4. 2011 na prodej bytové jednotky č. 444/1 na pozemku p.č. 408 v k.ú. Štramberk a podíl na společných částech budovy a nádvoří bytového domu č.p. 444, záměr prodeje zveřejněn od 21. 12. 2010 do 7. 1. 2011, prodej bytové jednotky schválilo zastupitelstvo města usnesením dne 14. 3. 2011 bod č. 4/55/1, účetní doklad č. 3067 ze dne 31. 5. 2011,
- kupní smlouva ze dne 29. 6. 2011 na prodej částí pozemků p.č. 335/1 díl „a“ a p.č. 3024/1 díl „b“ v k.ú. Štramberk, záměr prodeje zveřejněn od 19. 4. 2010 do 6. 5. 2011, prodej částí pozemků schválilo zastupitelstvo města usnesením dne 27. 6. 2011 bod č. 6/73, účetní doklad č. 3094 ze dne 29. 6. 2011,
- kupní smlouva ze dne 29. 6. 2011 na prodej pozemku p.č. 947 v k.ú. Štramberk, záměr prodeje zveřejněn od 3. 3. 2011 do 21. 3. 2011, prodej pozemku schválilo zastupitelstvo města usnesením dne 27. 6. 2011 bod č. 6/74, účetní doklad č. 3098 ze dne 1. 7. 2011,
- směnná smlouva ze dne 1. 6. 2011 na směnu pozemku p.č. 1133/18 za pozemek p.č. 3040/3 v k.ú. Štramberk, záměr směny zveřejněn od 1. 2. 2011 do 18. 2. 2011, směnu pozemku schválilo zastupitelstvo města usnesením ze dne 14. 3. 2011 bod č. 4/46/1, účetní doklad č. 3083 ze dne 7. 6. 2011,

- směnná smlouva ze dne 23. 5. 2011 na směnu pozemku p.č. 2758/43 za pozemky p.č. 2758/42 a 3040/6 v k.ú. Štramberk, záměr směny zveřejněn od 1. 2. do 18. 2. 2011, směnu pozemku schválilo zastupitelstvo města usnesením ze dne 14. 3. 2011 bod č. 4/46/3, účetní doklad č. 3082 ze dne 7. 6. 2011,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 0266913499 ze dne 22. 3. 2011 uzavřený s Českou spořitelnou, a. s., změna termínu splatnosti na 30. 11. 2011, schválený zastupitelstvem města dne 14. 3. 2011 usnesením č. 4 bod 4/51,
- smlouva o kontokorentním úvěru č. 1765166349_11 uzavřená dne 27. 9. 2011 s Českou spořitelnou, a.s. ve výši Kč 3.000.000,--, splatnost úvěru do 30. 9. 2012, bez zajišťovacích prostředků, smlouva schválená zastupitelstvem města dne 26. 9. 2011 usnesením č. 7 bod 7/86,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8. 8. 2011 na pozemcích p.č. 141/1 a 2855 v k.ú. Štramberk, spočívající v povinnosti trpět stavbu kanalizace včetně ochranného pásma a příslušenství, smlouvu schválila rada města dne 12. 7. 2011 usnesením č. 14/311,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27. 10. 2011 na pozemcích města, spočívající v umístění a provozování přípojky nízkého napětí, smlouvu schválila rada města dne 25. 10. 2011 usnesením č. 18/382,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9. 11. 2011 na pozemku p.č. 3024/1, spočívající v povinnosti trpět stavbu vodovodu včetně ochranného pásma a příslušenství, smlouvu schválila rada města dne 4. 10. 2011 usnesením č. 17/360,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 4. 2011 na pozemku p.č. 1118/1 v k.ú. Štramberk, spočívající ve zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy, smlouvu schválila rada města usnesením ze dne 29. 3. 2011 bod č. 8/154,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20. 7. 2011 na pozemku p.č. 1662/1 v k.ú. Štramberk, spočívající v umístění přípojky NN, smlouvu schválila rada města usnesením ze dne 12. 7. 2011 bod č. 14/305,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace „Zásobování pitnou vodou a odkanalizování lokality Štramberk – Libotín“ (výzva ze dne 17. 8. 2011, přijaté nabídky – 6ks, zápis o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 2. 9. 2011, usnesení rady města o schválení vítězného uchazeče ze dne 13. 9. 2011, smlouva o dílo uzavřená dne 15. 9. 2011 s vybraným uchazečem ve výši Kč 396.480,-- bez DPH),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na projekt "Rekonstrukce střešních oken v obytném domě Štramberk, Bařiny 818-819" (výzva k zadání veřejné zakázky, zápis z jednání komise pro otevírání obálek, oznámení o výběru nejvhodnějšího uchazeče, smlouva o dílo uzavřena s vybraným uchazečem ze dne 26. 7. 2011 v celkové hodnotě díla Kč 364.148,--),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci projektu „Izolace boční stěny na obytném domě Štramberk, Bařiny 815“ (výzva ze dne 14. 9. 2011, přijaté nabídky – 3ks, zápis o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 26. 9. 2011, usnesení rady města o schválení vítězného uchazeče ze dne 4. 10. 2011, smlouva o dílo uzavřená dne 12. 10. 2011 s vybraným uchazečem ve výši Kč 170.838,-- bez DPH),
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na projekt "Oprava střechy MěÚ Štramberk, náměstí č.p. 9" (výzva k zadání veřejné zakázky, zápis z jednání komise pro otevírání obálek, oznámení o výběru nejvhodnějšího uchazeče, smlouva o dílo uzavřena s vybraným uchazečem ze dne 18. 7. 2011 v celkové hodnotě díla Kč 1.198.362,--),
- směrnice č. 4/2010 – oběh účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2010,
- směrnice č. 5/2010 – o evidenci a účtování majetku, účinná od 1. 1. 2010 a dodatek č. 1, účinný od 1. 1. 2011,
- směrnice č. 8/2010 – nakládání s pohledávkami, účinná od 1. 1. 2010,
- směrnice č. 9/2010 – pro časové rozlišování, účinná od 1. 1. 2010,

- směrnice č. 10/2010 – opravné položky k pohledávkám, účinná od 1. 1. 2010,
- protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených dne 8. 2. 2011 u příjemců dotace (Divadelní soubor „Divadlo pod věží“, TJ Kotouč Štramberk - oddíl odbíjené a kopané),
- zpráva nezávislého auditora o ověření roční účetní závěrky za rok 2010 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štramberk,
- protokol ze dne 29. 2. 2012 o provedené následné veřejnosprávní kontrole za rok 2011 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štramberk,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva města ze dne 12. 9., 14. 11. a 12. 12. 2011
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva města ze dne 19. 9. a 5. 12. 2011,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva města ze dne 14. 2., 16. 5. a 27. 5. 2011,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva města ze dne 17. 1. a 10. 6. 2011,
- zásady pro použití a tvorbu sociálního fondu s účinností od 1. 1. 2011, účetní doklady č. 7201 - 7205 za období od 16. 3. do 16. 6. 2011,
- plán hospodářské činnosti pro rok 2011 schválený zastupitelstvem města dne 20. 12. 2010 usnesením č. 3 bod 3/20, změny plánu hospodářské činnosti č. 1 a 2 schválené zastupitelstvem města dne 14. 3. 2011 usnesením č. 4 bod 4/41/2 a dne 27. 6. 2011 usnesením č. 6 bod 6/65/2.

