



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Újezdec

IČ:00579645

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

28. února 2019 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 18.1.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28.2.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Barbora Dostálová - starostka obce

Ing. Lada Šmolíková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 28.2.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněným členům zastupitelstva obce byla poskytnuta odměna za měsíc říjen 2018 v nesprávné výši.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 706 bod 3. a 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o opravných položkách - neúčtoval správně na účtu 192.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek

- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.
- Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Újezdec nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Újezdec dne 28. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Újezdec o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Mgr. Barbora Dostálová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Mgr. Barbora Dostálová

.....

starostka obce



.....

podpis starostky obce

Ing. Lada Šmolíková

.....

účetní obce



.....

podpis účetní obce

Převzal:

Mgr. Barbora Dostálová

.....

starostka obce



.....

podpis starostky obce

obec
-ÚJEZDEC-
PSČ 570 01

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl vyvěšen i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 22.11.2017 - 12.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostkou obce dne 28.2.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.2.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 schválené starostkou obce dne 31.3.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.3.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 schválené starostkou obce dne 31.3.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.3.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 schválené starostkou obce dne 30.4.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.4.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 schválené starostkou obce dne 4.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.5.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 schválené starostkou obce dne 31.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 schválené starostkou obce dne 30.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.6.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostkou obce dne 31.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.8.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 schválené starostkou obce dne 31.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.8.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 schválené starostkou obce dne 31.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.8.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 schválené starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 schválené starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 schválené starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.10.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 14 schválené starostkou obce dne 30.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 15 schválené na zasedání ZO dne 17.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2018.</p> <p>Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši.</p> <p>Pravomoc schvalování rozpočtových opatření pro starostku obce bylo schváleno na zasedání ZO dne 4.4.2016, v příjmech neomezeně, ve výdajích s limitem 250.000,-Kč.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 12.12.2017 jako vyrovnaný, v příjmech i výdajích ve výši 2.800.000,-Kč.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.12.2017.</p>

	Rozpočet na rok 2018 byl zanesen do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020 byl vyvěšen i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní do 22.11.2017 - 12.12.2017. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl schválen na zasedání ZO dne 12.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl vyvěšen i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 26.3.2018 - 19.4.2018. Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 19.4.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.4.2018.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-1312591/0710 ze dne 31.12.2018 a za období 10 - 12/2018. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 13524591/0100 ze dne 31.12.2018 a za období 10 - 12/2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2018.
Evidence majetku	Za rok 2018 veden ručně.
Evidence poplatků	Vedena v roce 2018 v excelové tabulce dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 930002 ze dne 28.2.2018 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za období 10-12/2018, včetně účtování předpisů. Vydané faktury od čísla dokladu 180001 do čísla dokladu 180015 za rok 2018, včetně účtování předpisů a zaúčtování.
Hlavní kniha	Předložena za rok 2018, sestavena v programu Triada.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 17.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 30.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 30.12.2018 a ukončena 30.1.2019.
Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena programem Triada v číselné řadě 180001 - 180096.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena programem Triada v číselné řadě 180001 - 180015.
Mzdová agenda	Za rok 2018 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.10.2014. Změna odměňování

	<p>neuvolněné starostky a místostarosty byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2017 s platností od 1.1.2018. Počet členů zastupitelstva obce: 7 Počet obyvatel k 1.1.2014: cca 90</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 ode dne přijetí usnesení. Počet členů zastupitelstva obce: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 106 Neuvolněným zastupitelům obce byla vyplacena odměna za měsíc říjen roku 2018 v plné výši.</p>
Pokladní doklad	Za období 10 - 12/2018 - příjmové pokladní doklady od dokladu číslo PP0037 do dokladu číslo PP0045, výdajové pokladní doklady od dokladu číslo PV0068 do dokladu číslo PV0113, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 10 - 12/2018 vedená ručně v excelu. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavena k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 930003 ze dne 31.3.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017. Účetní doklad č. 930006 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2017.
Účtový rozvrh	Sestaven na rok 2018 v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 31.12.2018.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2018 - účetní obce. Dohoda o provedení práce ze dne 24.1.2018 - úklid volební místnosti I. kolo. Dohoda o provedení práce ze dne 24.1.2018 - úklid volební místnosti II. kolo. Dohoda o provedení práce ze dne 20.12.2017 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 20.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 10.10.2018 - úklid volební místnosti II. kolo. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2018 - úklid volební místnosti I. kolo.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 18.1.2018 uzavřená na dobu určitou od 1.3.2018 do 30.11.2018, včetně platového výměru.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční a neinvestiční dotace PK na akci "1. Výstavba vjezdů k RD včetně opravy kanalizační výpusti" (pol. 4222 ve výši 120.000,-Kč a pol. 4122 ve výši 30.000,-Kč) - na základě Smlouvy o poskytnutí

	dotace č. OŽPZ/18/22641 ze dne 27.6.2018 bylo poskytnuto v celkové výši 150.000,- Kč, max. 60% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování do 31.12.2018. Vyúčtováno dne 19.12.2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 30.5.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním volby prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce bylo přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 7.3.2018. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 22.1.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 11 967,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 10 979,- Kč bankovním výpisem ČNB ze dne 30.1.2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21.9.2018 přiznáno 45.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 21.428,50 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 22.1.2019. Vratka ve výši 23.571,50 Kč byla odeslána z účtu ČNB dne 30.1.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 13/2013 o schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 12 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice č. 11 odepisování majetku. Směrnice č. 9 účtování na podrozvahových účtech. Směrnice č. 8 opravné položky k pohledávkám. Směrnice č. 7 časové rozlišování. Směrnice č. 6 systém zpracování účetnictví. Směrnice č. 5/2015 účtový rozvrh. Směrnice č. 4 o poskytování cestovních náhrad. Směrnice č. 2/2010 oběh účetních dokladů. Směrnice č. 1 k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 12.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018, schválení střednědobého výhledu rozpočtu Zápis včetně usnesení ze dne 2.1.2018 - výběr dodavatele k veřejné zakázce Zápis včetně usnesení ze dne 28.3.2018 - nákup zahradního traktoru Zápis včetně usnesení ze dne 19.4.2018 - schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky Zápis včetně usnesení ze dne 2.5.2018 - GDPR, finanční rezerva Zápis včetně usnesení ze dne 30.5.2018 - dotace POV Zápis včetně usnesení ze dne 27.6.2018 - sponzorský příspěvek TJ Sokol

	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.9.2018 - žádosti o dotace, bezúplatný převod pozemků od PK - návrh</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 1.11.2018 - ustavující zasedání</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 17.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019, RO 15, inventarizace</p>
Finanční výbor	<p>Zápis finančního výboru ze dne 30.6.2018 - kontrola akce Výstavba vjezdů k rodinným domkům, kontrola schválení účetní závěrky za rok 2017, kontrola poplatků za vodu.</p> <p>Zápis finančního výboru ze dne 31.12.2018 - kontrola akce oprava kanalizačních vpustí a zvýšení obrubníku u silnice před budovou školy, kontrola kladení zámkové dlažby k vjezdům na jednotlivé parcely, kontrola opravy kolny, kontrola rozpočtu na rok 2019, kontrola poplatků za svoz domovního odpadu a poplatků ze psů, kontrola stavu pokladny.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 2.8.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 2.1.2018, ze dne 28.3.2018, ze dne 19.4.2018, ze dne 2.5.2018, ze dne 30.5.2018, ze dne 27.6.2018.</p> <p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 27.12.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 19.9.2018, ze dne 1.11.2018, ze dne 17.12.2018.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 2/2012 - o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p> <p>OZV č. 1ú2006 o místních poplatcích ze psů</p> <p>Dle výkazu Fin 2-12 obec vybírá poplatky za TKO (1340) a ze psů (1341).</p>
Přiznání DPPO	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 195 890,- Kč odpovídá zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.12.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 19.4.2018.</p> <p>Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.</p>