

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Vysočina

IČ: 00271217

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 24. května 2019 jako konečné 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 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2.11.2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.5.2019**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Ing. Věra Loužilová

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: Tomáš Dubský - starosta obce

Monika Nevečeřalová - účetní obce

Iveta Tichá - administrativní pracovnice, 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 24.5.2019

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky 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.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. 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
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
7. 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

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

10. 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

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

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

16. 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 předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

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.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky



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 3,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dřevíkov dne 24. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

.....
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 obce Vysočina o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Tomáš Dubský

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezařadil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a 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.

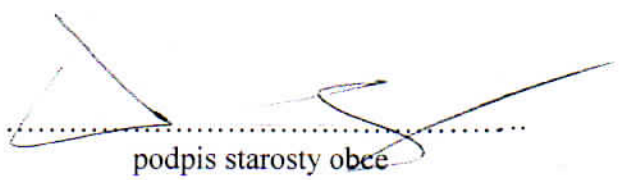
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

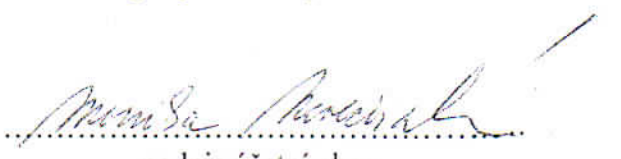
Tomáš Dubský

.....
starosta obce

Monika Nevečeřalová

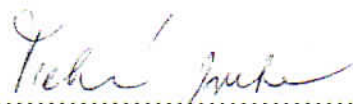
.....
účetní obce


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce

Iveta Tichá

.....
administrativní pracovnice



.....
podpis administrativní pracovnice

Převzal:

Vysočina dne 24. května 2019

Tomáš Dubský

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC VYSOČINA
se sídlem v Dřevčovicích, p.č. 11
532 01 Dřevčovice
IČO: 000 000 000
zapsaná v obchodním rejstříku
Městský úřad Pardubice

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 zveřejněn od 13. 2. 2018 do 28. 2. 2018 také elektronicky.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce schvaluje pravidla rozpočtového provizoria dne 18. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	1/2018 schváleno starostou obce dne 9. 1. 2018, zveřejněno dne 30. 1. 2018 2/2018 schváleno starostou obce dne 14. 2. 2018 zveřejněno dne 12. 3. 2018 3/2018 schváleno starostou obce dne 1. 3. 2018 zveřejněno dne 12. 3. 2018 4/2018 schváleno starostou obce dne 16. 4. 2018 zveřejněno dne 16. 4. 2018 5/2018 schváleno starostou obce dne 16. 4. 2018 zveřejněno dne 16. 4. 2018 6/2018 schváleno starostou obce dne 14. 5. 2018 zveřejněno dne 14. 5. 2018 7/2018 schváleno starostou obce dne 22. 5. 2018 zveřejněno dne 22. 5. 2018 8/2018 schváleno starostou obce dne 22. 5. 2018 zveřejněno dne 22. 5. 2018 9/2018 schváleno starostou obce dne 14. 6. 2018 zveřejněno dne 15. 6. 2018 10/2018 schváleno starostou obce dne 25. 6. 2018 zveřejněno dne 25. 6. 2018 11/2018 schváleno starostou obce dne 26. 6. 2018 zveřejněno dne 26. 6. 2018 12/2018 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2018 zveřejněno dne 30. 6. 2018 13/2018 schváleno starostou obce dne 16. 7. 2018 zveřejněno dne 16. 7. 2018 14/2018 schváleno starostou obce dne 13. 8. 2018 zveřejněno dne 13. 8. 2018 15/2018 schváleno starostou obce dne 14. 8. 2018 zveřejněno dne 14. 8. 2018 16/2018 schváleno starostou obce dne 31. 8. 2018 zveřejněno dne 31. 8. 2018 17/2018 schváleno starostou obce dne 26. 9. 2018 zveřejněno dne 26. 9. 2018 18/2018 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2018 zveřejněno dne 10. 10. 2018

	19/2018 schváleno starostou obce dne 10. 10. 2018 zveřejněno dne 10. 10. 2018
Rozpočtová opatření	20/2018 starosta obce ze dne 22. 10. 2018 zveřejněno dne 22. 10. 2018 21/2018 starosta obce ze dne 31. 10. 2018 zveřejněno dne 31. 10. 2018 22/2018 starosta obce ze dne 30. 11. 2018 zveřejněno dne 30. 11. 2018 23/2018 starosta obce ze dne 10. 12. 2018 zveřejněno dne 10. 12. 2018 24/2018 starosta obce ze dne 4. 1. 2019 zveřejněno dne 4. 1. 2019 25/2018 starosta obce ze dne 4. 1. 2019 zveřejněno dne 4. 1. 2019 26/2018 starosta obce ze dne 7. 1. 2019 zveřejněno dne 7. 1. 2019
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schvaluje rozpočet obce na rok 2018 dne 28. 2. 2018. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn od 1. 3. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled 2019 - 2022 schvaluje zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2018. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn do 23. 11. 2017. Schválený rozpočtový výhled zveřejněn stále.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2017 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 zveřejněn od 31. 5. 2018 zveřejněno stále. Zastupitelstvo obce ze dne 14. 6. 2018 schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 bez výhrad.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1141623329/0800 ve výši zůstatku 2 264 568,68 Kč k 30.9.2018 BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-914531/0710 ve výši zůstatku 2 623 340,01 Kč k 30.9.2018 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M v celkové výši k 30.9. 2018 - 4 887 908,69 namátková kontrola účtování za období 7-9/2018 BÚ hospodářské činnosti č.ú. 1141626319/0800 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 177 327,35 Kč č.ú. 1141957329/0800 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 474 416,05 Kč č.ú. 0-3501401359/0800 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 293 552,55 Kč č.ú. 0-1123339359/0800 ve výši zůstatku k 30.9.2018 - 1 675 450,56 Kč výše uvedený zůstatek byl ověřen na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 241 v celkové výši 2 620 746,51 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 1. 2017
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2018 byl zaúčtován dokladem č. 110001 ze dne 1. 1. 2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.
Faktura	přijaté faktury za období 3-4/2018
Inventurní soupis	prezenční listina ze školení členů inventarizačních komisí ze dne

majetku a závazků	20.12.2018 inventurní soupisy k 31.12.2018 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 2.1. - 31.1.2019 inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019
Kniha došlých faktur	na rok 2018 v účetním programu TRIADA
Kniha odeslaných faktur	na rok 2018 v účetním programu TRIADA
Odměňování členů zastupitelstva	Usnesení zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2017, 28. 2. 2018, 23. 4. 2018, 14. 6. 2018, 21. 8. 2018, 26. 9. 2018, 31. 10. 2018 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 701
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 31. 10. 2018 od 1. 11. 2018 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 701
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc 06/2018 v číselné řadě P121 - P160, V118 - V 151
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc 06/2018, pokladní doklady za měsíc 06/2018 v číselné řadě P121 - P160, V118 - V 151.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Účtový rozvrh	na rok 2018 v účetním programu Triada
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Darovací smlouvy	uzavřená dne 15. 3. 2018 s obdarovaným: Židovská obec v Praze na poskytnutí daru ve výši 10.000,- Kč pro účely "Pokračování záchranných prací na náhrobcích, oprava, konzervace a restaurování", schváleno v ZO dne 28. 2. 2018 uzavřená dne 5. 3. 2018 s obdarovaným: Oblastní charita Nové Hradky u Skutče na poskytnutí daru ve výši 15.000,- Kč na provozní náklady středisek, schváleno v ZO dne 28. 2. 2018
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce ze dne 1. 1. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2018
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 10. 2018 - organizační zajištění voleb do zastupitelstev obcí a do 1/3 Senátu PČR DPP ze dne ze dne 1. 10. 2018 - obálkování a roznos obálek
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 10. 2018 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 2. 1. 2002 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2011 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 6. 3. 2018 na poskytnutí dotace SK Rváčov, z.s. ve výši 100.000,- Kč na činnost sportovního klubu a údržbu sportovní plochy SK Rváčov, z.s. Dotace byla schválena usnesením ZO ze dne 28. 2. 2018, vyúčtování dotace do 31. 1. 2019, vyúčtováno dne 14. 1. 2019, čerpáno v plné výši. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce od 9. 3. 2018. Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2018 ze dne 6. 3. 2018 na poskytnutí dotace SK Rváčov, z.s. ve výši 300.000,- Kč na rekonstrukci travnatého hřiště SK Rváčov, z.s. Kč na činnost sportovního klubu a

	údržbu sportovní plochy SK Rváčov, z.s. Dotace byla schválena usnesením ZO ze dne 14. 6. 2018, vyúčtování dotace do 31. 1. 2019, vyúčtováno dne 14. 1. 2019, čerpáno v plné výši. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce od 18. 6. 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního programu "Obnova pietních míst věnovaných událostem a obětem I. světové války - čištění pomníku, obnova písma, konzervace" OR/18/23889 neinvestiční dotace Kč 34.000,00 maximálně 50 % skutečných nákladů, termín vyúčtování do 30. 11. 2018 Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit na rok 2018 - "Vysočina maluje" OKSCE/18/23101 neinvestiční dotace Kč 10.000,00 maximálně 70 % ze skutečných celkových nákladů, termín vyúčtování do 31. 12. 2018 Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova "Rekonstrukce zázemí SDH Svobodné Hamry" OŽPZ/18/22170 investiční dotace Kč 120.000,00, 50 % ze skutečných nákladů, termín vyúčtování ze dne 31. 12. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 91.784,- Kč. Vyúčtováno dne 21. 1. 2019, čerpáno 59.810,60 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 31.973,40 Kč, odvedeno z účtu vedeného u ČS, a. s. dne 21. 1. 2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 180.000,- Kč. Vyúčtováno dne 21. 1. 2019, čerpáno 107.500,33 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 72.499,67 Kč, odvedeno z účtu vedeného u ČS, a. s. dne 21. 1. 2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 23.8.2018 na prodej pozemku p.č. 503/22 o výměře 375 m2 za kupní cenu ve výši 3 750,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 21.8.2018 usnesením č. 4/2018, záměr zveřejněn ve dnech 23.7.2018 - 21.8.2018 právní účinky vkladu vznikly dne 4.9.2018 vyřazeno z majetkové a účetní evidence účetním dokladem č. 920008 ve výši 890,00 Kč účetním zápisem 554/031 kupní smlouva ze dne 23.8.2018 na nákup pozemku par.č. 116/2 - ostatní komunikace, ostatní plocha o výměře 313 m2 za kupní cenu ve výši 1,00 Kč + náklady na poplatek za vklad práva do katastru nemovitosti ve výši 1 000,00 Kč právní účinky vkladu vznikly dne 4.9.2018 do majetkové a účetní evidence zařazeno účetním dokladem č. 411339 ze dne 23.8.2018 ve výši 1 001,00 Kč (kupní cena + poplatek za vklad

	do katastru nemovitostí) kupní smlouva ze dne 10.1.2018 pro nákup pozemku par.č. 144 o výměře 184 m², st. 158/3 o výměře 165 m², p.č. 142/1 o výměře 4893 m² a p.č. 142/5 o výměře 164 m² za kupní cenu ve výši 313 220,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 18.12.2017 usnesením č. 7/2017 právní účinky vkladu vznikly dne 10.1.2018 do majetkové a účetní evidence zařazeno účetním dokladem č. 110008 ze dne 10.1.2018 ve výši kupní ceny
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 2. 1. 2014 Směrnice o účetnictví ze dne 3. 4. 2017 Směrnice pro účtování DM ze dne 3. 4. 2017 Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - Odpisová plán - účinná od 1. 1. 2015 Směrnice pro opravné položky k pohledávkám ze dne 1. 1. 2010 Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1. 1. 2010 Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 14. 4. 2010, vč. podpisových vzorů ze dne 4. 1. 2016 a ze dne 1. 11. 2018 Oběh účetních dokladů 14. 4. 2010, vč. podpisových vzorů Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 12. 11. 2011 Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1. 1. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 28. 2. 2018, 23. 4. 2018, 14. 6. 2018, 21. 8. 2018, 26. 9. 2018, 31. 10. 2018, 17. 12. 2018, 18.12.2017
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2015 - o místním poplatku za odpady OZV č. 2/2011 - o místním poplatku ze psů dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady a ze psů obec vede seznam právních předpisů obce OZV jsou zasílány ke kontrole k posouzení zákonnosti na odbor veřejné správy, dozoru a kontroly
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2017 obci vznikla daňová povinnost ve výši 231 040,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dále kontrola dle výkazu rozvaha a výkaz zisku a ztráty - účet 591, 384 účetní doklad č. 110060 ze dne 31.3.2018
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2017	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2017 - zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku obce dne 14. 6. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z činnosti finančního výboru	ze dne 28.6.2018 - hospodaření obce, rozpočtové změny, závěrečný účet
Zápisy z činnosti kontrolního výboru	ze dne 20.6. 2018 - kontrola plnění usnesení , plnění rozpočtu , rozpočtové změny, prodej pozemků

