

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Dvakačovice

IČ: 00484466

Přezkoumání se uskutečnilo dne:
13. února 2020 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 9. 1. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. **Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.02.2020.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Marcela Blažková

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 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Josef Ujec - starosta**
Miloslava Jílková - účetní

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 13. 2. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019

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 právnickými 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 předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. **Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019** 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 ..... 0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dvakačovice dne 13. 2. 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová	.....
.....	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	
Ing. Ivana Bednaříková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora
Marcela Blažková	
.....	.....
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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dvakačovice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Ujec

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 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.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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.

Josef Ujec
.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Miloslava Jílková
.....
účetní

.....
podpis účetní obce

Převzal: Dvakačovice 13. 2. 2020

OBEC DVAKAČOVICE ①
538 62 p. Hrochův Týnec
IČ:00484466 , DIČ:CZ00484466

Josef Ujec
.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 20. 11. 2018 do 12. 12. 2018
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO ze dne 23. 6. 2015 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření. RO č. 1/2019, schváleno starostou obce dne 4. 2. 2019, zveřejněno na internetových stránkách od 11. 2. 2019 RO č. 2/2019, schváleno starostou obce dne 29. 4. 2019, zveřejněno 7. 5. 2019 RO č. 3/2019, schváleno starostou obce dne 9. 5. 2019, zveřejněno 27. 5. 2019 RO č. 4/2019, schváleno usnesením ZO dne 27. 6. 2019, zveřejněno 2. 7. 2019 RO č. 5/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 10. 9. 2019, zveřejněno 16. 9. 2019 RO č. 6/2019, schváleno starostou obce dne 7. 10. 2019, zveřejněno 24. 10. 2019 RO č. 7/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 29. 11. 2019, zveřejněno 9. 12. 2019 RO č. 8/2019, schváleno starostou obce dne 20. 12. 2019, zveřejněno 6. 1. 2019 Usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření do výše 150 000,- Kč. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2019 ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 3.156.400,- Kč, ve výdajové části ve výši 3.148.400,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2019 - 2021, schválen ZO dne 29. 11. 2017 návrh zveřejněn od 14. 11. 2017 do 29. 11. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 4. 12. 2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 20. 2. 2019 do 28. 3. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 a schválen usnesením ZO ze dne 28. 3. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 8. 4. 2019

Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB č. účtu 94-7817531/0710 za období 07-12/2019 ke dni 31. 12. 2019, výpis č. 18 - č. 184, vč. zaúčtování Bankovní výpisy KB č. účtu 6128531/0100 za období 10 - 12/2019 ke dni 27. 12. 2019, výpis č. 121 - 161, vč. zaúčtování Bankovní výpisy KB č. účtu 123-1015990267/0100 za období 12/2019 ke dni 31. 12. 2019, výpis č. 1 a č. 2 - nově zřízený, Smlouva o běžném účtu ze dne 11. 12. 2019, vč. zaúčtování Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2. 1. 2018 - pokladní a účetní
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2019 zaúčtován dokladem č. 900001 ze dne 2. 1. 2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků a data úhrady byla zavedena.
Faktura	došlé faktury v č. řadě 50125 - 50179 včetně účtování předpisu za 11 - 12/2019 vydané faktury v č. řadě 30001 - 30012 včetně účtování předpisu za 01 - 12/2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 25. 11. 2019 včetně jmenování členů inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy zpracovány se stavem ke dni 31. 12. 2019.
Kniha došlých faktur	za rok 2019 vedena ručně v č. řadě 1 - 179
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019 vedena ručně v č. řadě 1 - 12
Mzdová agenda	vedena programem KEO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 29. 10. 2018. Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2019. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2019 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 170
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 189 - 231, vč. zaúčtování dokladem č. 20010 - č. 20012
Pokladní kniha (deník)	za období 10 - 12/2019 - vedena v tabulce excel Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2019.

Příloha rozvahy	Předložena k 31. 12. 2019 - účtováno o zvýšení investičních transferů ve výši 1.729.377,30 Kč a snížení investičních transferů ve výši 99.002,88 Kč.
Rozvaha	Předložena Ke dni 31. 12. 2019 - hospodářský výsledek za rok 2018 přeúčtován dokladem č. 900015 ze dne 28. 3. 2019 na účet 432 ve výši 409.398,34 Kč.
Účetní deník	účetní deníky za 01 - 12/2019 předloženy
Účtový rozvrh	na rok 2019 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 31. 12. 2019 - daňové přiznání DPPO za rok 2018 předloženo, daňová povinnost ve výši 88.540,- Kč - proúčtováno na položku 1122 a 5365 účetním dokladem č. 90014.
Darovací smlouvy	uzavřená dne 1. 4. 2019 s příjemcem Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Dvakačovicích - dar ve výši 15.000,- Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 3. 2019 uzavřená dne 1. 4. 2019 s příjemcem TJ Sokol Dvakačovice - dar ve výši 13.000,- Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 3. 2019
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 25. 11. 2018 - pověřenec pro ochranu osobních údajů DPČ ze dne 1. 1. 2016 - knihovnice
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 11. 2019 na dobu určitou - příprava žádosti o změnu stávajícího dopravního značení DPP ze dne 1. 11. 2019 na dobu určitou - výmalba a úklid klubovny DPP ze dne 1. 11. 2019 - příprava fotodokumentace pro vydání obecního kalendáře s členy ZO - schváleny usnesením ZO DPP ze dne 1. 7. 2019 - příprava a zpracování Dvakačovického zpravodaje DPP ze dne 29. 4. 2019 - zhotovení skleněných vitráží
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2019 včetně dodatků a platový výměr ze dne 1. 4. 2019 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Pracovní smlouva ze dne 31. 10. 2018 včetně dodatků a platový výměr ze dne 1. 1. 2019, 31. 1. 2019 a v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č.

	19-43 ze dne 9. 5. 2019, přijato ve výši 29.000,- Kč. Předběžné vyúčtování nákladů ve výši 28.255,- Kč. Vratka na volby do EP ve výši 745,- odvedena do státního rozpočtu dne 24. 1. 2020 z účtu vedeného u KB, a. s. Investiční dotace PK v rámci POV na akci "Vybudování parkoviště v obci I. etapa - demolice části budovy č. p. 43" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/19/22488 ze dne 18. 7. 2019 bylo poskytnuto ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, max. však ve výši 160.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2019, vyúčtováno dne 18. 11. 2019, čerpáno v plné výši, celkové náklady na akci 284.783,- Kč - faktura č. 118/19 ze dne 30. 9. 2019 na stavební práce ve výši 33.185,- Kč, uhrazena bankovním převodem dne 15. 10. 2019, faktura č. 125/19 ze dne 22. 10. 2019 na demoliční práce ve výši 251.598,- Kč, uhrazena dne 7. 11. 2019 bankovním převodem. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením č. 4 ZO ze dne 27. 6. 2019. Smlouva o poskytnutí účelového příspěvku na akci "Úprava prostor bývalého OU na klubovnu" (pol. 2329) ze dne 4. 7. 2019 bylo poskytnuto ve výši 70% ze způsobilých výdajů projektu na akci ve výši 127.897,- Kč, vyúčtování do 6. 12. 2019, vyúčtováno dne 29. 4. 2019, čerpáno v plné výši, celkové náklady na akci 303.186,- Kč - faktura č. 50207 ze dne 27. 12. 2019 na výměnu oken ve výši 36.000,- Kč -uhrazena bankovním převodem den 27. 12. 2018, faktura č. 50029 ze dne 11. 3. 2019 na výměnu oken ve výši 29.769,- Kč - uhrazena bankovním převodem dne 19. 3. 2019, faktura č. 50009 ze dne 21. 1. 2019 na výměnu oken ve výši 47.000,- Kč - uhrazena bankovním převodem dne 22. 1. 2019, faktura č. 50030 ze dne 16. 3. 2019 na výměnu oken ve výši 47.460,- Kč - uhrazena bankovním převodem dne 18. 3. 2019, faktura č. 50051 ze dne 15. 4. 2019 na výměnu ústředního topení ve výši 142.957,- Kč - uhrazena bankovním převodem dne 23. 4. 2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 27. 6. 2019.
Odpisový plán	předložen za 01-12/2019
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Dvakačovice - Chodník podél komunikace II/355" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 9. 8. 2019 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Výzva k podání nabídky byla zaslána emailem 4 dodavatelům dne 9. 8. 2019 a zveřejněna na portálu od 9. 8. 2019. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 22. 8. 2019 - přijato 6 nabídek Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 9. 2019 - hodnoceno 5 nabídek. Jedna nabídka vyřazena. - Rozhodnutí o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 12. 9. 2019. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy Ján Mucha.

	Rozhodnutí zadavatele - výběr schválen usnesením ZO dne 10. 9. 2019 Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 9. 2019 - doručeno emailem Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 27. 9. 2019 (schválena ZM dne 10. 9. 2019) FD ze dne 30. 11. 2019 č. 201900153 a FD ze dne 31. 10. 2019 č. 201900132 - cena díla dodržena Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 10. 2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci od 1. 1. 2018 Směrnice pro časové rozlišování od 1. 1. 2018 Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku od 1. 1. 2018 Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad od 1. 1.2019 Směrnice k finanční kontrole od 1. 1. 2018 včetně podpisových vzorů Směrnice - zásady vedení účetnictví od 1. 1.2018 Směrnice o opravných položkách od 1. 1. 2018 Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji od 1. 1. 2018 Směrnice o evidenci majetku od 1. 1.2018 Směrnice pro schválení hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů od 1. 1. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 12. 2018 - rozpočet 2019, pravomoc k provádění RO, DPP s členy ZO ze dne 28. 3. 2019 - závěrečný účet, účetní závěrka, darovací smlouvy, DPP s členy ZO ze dne 27. 6. 2019 - dotace POV, RO č. 4, dotace pro MAS ze dne 10. 9. 2019 - smlouva o dílo, RO č. 5 ze dne 29. 11. 2019 - dodatek ke smlouvě o dílo, DPP s členy ZO, RO č. 7
Kontrolní a finanční výbor	Zápis KV ze dne 2. 9. 2019 - kontrola smluv, kontrola usnesení ZO Zápis FV ze dne 25. 11. 2019 - kontrola pokladny, plnění a čerpání rozpočtu
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2017, o místním poplatku ze psů. č. 1/2017, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. evidence OZV zavedena
Účetní závěrka	účetní závěrka 2018 schválena usnesením ZO ne 28. 3. 2019 protokol o schválení předložen
Hlavní kniha	předložena za 12/2019