

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Vojtěchov

IČ: 00271161

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 28. února 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 01.01.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11. 12. 2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28. 02. 2019.**

Přezkoumání vykonaly:

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

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: Jaroslav Kyncl - starosta 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.

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 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.

⇒ **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 1,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

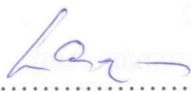
Dluh obce Vojtěchov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vojtěchov dne čtvrtek 28. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

.....
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 Vojtěchov o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Kyncl.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, ne hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací 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, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

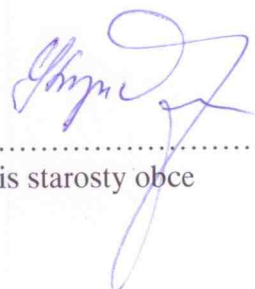
Jaroslav Kyncl

.....
starosta obce

OBEC VOJTĚCHOV

Vojtěchov 120, 539 01 Hlinsko v Č.

IČO: 271161 Tel.-Fax: 469 311 250



.....
podpis starosty obce

Převzal:

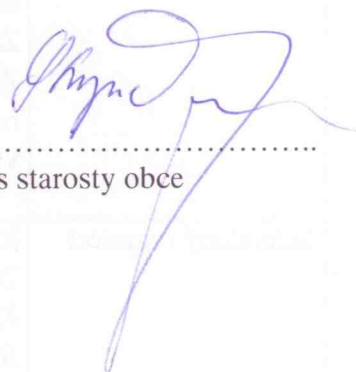
Jaroslav Kyncl

.....
starosta obce

OBEC VOJTĚCHOV

Vojtěchov 120, 539 01 Hlinsko v Č.

IČO: 271161 Tel.-Fax: 469 311 250



.....
podpis starosty obce

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 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 18. 11. 2017 do 12. 12. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno starostou obce ze dne 7. 2. 2018 na vědomí ZO dne 22. 2. 2018 - zveřejněno od 22. 2. 2018 RO č. 2 schválena starostou obce dne 11. 4. 2018, na vědomí ZO dne 26. 4. 2018- zveřejněno od 26. 3. 2018 RO č. 3 schválena starostou obce dne 25. 5. 2018, na vědomí ZO dne 27. 6. 2018 - zveřejněno od 7. 5. 2018 RO č. 4 schválena starostou obce dne 11. 6. 2018, na vědomí ZO dne 27. 6. 2018 - zveřejněno od 11. 6. 2018 RO č. 5 schválena starostou obce dne 13. 7. 2018, na vědomí ZO dne 30. 8. 2018 - zveřejněno od 13. 7. 2018 RO č. 6 schválena starostou obce dne 15. 8. 2018, na vědomí ZO dne 30. 8. 2018 - zveřejněno od 15. 8. 2018 RO č. 7 schválena starostou obce dne 10. 9. 2018, na vědomí ZO dne 22. 11. 2018 - zveřejněno od 15. 9. 2018 RO č. 8 schválena starostou obce dne 10. 10. 2018, na vědomí ZO dne 22. 11. 2018 - zveřejněno od 10. 10. 2018 RO č. 9 schválena starostou obce dne 6. 11. 2018, na vědomí ZO dne 22. 11. 2018 - zveřejněno od 7.11. 2018 RO č. 10 schválena starostou obce dne 28. 12. 2018, - zveřejněno od 30.12. 2018 Usnesením ZO ze dne 7. 12. 2017 byla schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových opatření s následným projednáním v ZO. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 11. 2018 a 31. 12. 2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 7. 12. 2017 jako vyrovnaný v příjmové i výajové části ve výši 5 949 000,- 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 12. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2018 - 2020, zveřejněn od 28. 2. 2017 střednědobý výhled na roky 2021 - 2023

	schválen ZO dne 22. 11. 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 11. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 28. 2. 2018 do 26. 4. 2018, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 a schválen usnesením ZO dne 26. 4. 2018 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 2. 2018 dosud.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a.s. - č. účtu 10821531/0100 ke dni 30. 9. 2018 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-5918531/0710 ke dni 27. 9. 2018 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018, bez rozdílu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2. 1. 2018 - účetní
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2018 zaúčtován dokladem č. 07001 ze dne 2. 1. 2018 Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce excel.
Faktura	došlé faktury za období 8-11 v číselné řadě 114 - 187 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2018 předložena
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 25. 11. 2018 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2018 Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 21. 1. 2019 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	vedena ručně i programem Fenix - za rok 2018 v číselné řadě č. 1/2018 - č. 200/2018
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně i programem Fenix - za rok 2018 v číselné řadě č. 12018 - č. 322018
Mzdová agenda	pro rok 2018 vedená v účetním programu FLUX PAM
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 11. 12. 2017 ode dne 11. 12. 2017. Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018. ověřeny poměrné odměny říjen a listopad 2018 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 11/2018 Počet zastupitelů: 9 Počet obyvatel k 1. 1. 2014: 419

Pokladní doklad	za období 08 - 09/2018 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2159 - 2200, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník vedený programem Fenix - za období 09/2018 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018
Účetní doklad	účetní doklady za účtování bankovních výpisů ČNB červenec 2018 účetní doklady za účtování bankovních výpisů KB červenec 2018
Účtový rozvrh	za rok 2018 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 10. 2018 a 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 Výsledek hospodaření za r. 2017 - zisk ve výši 3.040.170,52 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne a proúčtován na účet 432 dokladem č. 07006 ze dne 30. 6. 2018.
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 23. 8. 2018 uzavřená s obdarovaným: Farní sbor Českobratrské církve evangelické - finanční dar ve výši 25.000,- Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností a posláním a na opravy a údržbu majetku, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 12. 2017 darovací smlouva ze dne 23. 8. 2018 uzavřená s obdarovaným: Římskokatolická farnost Raná - finanční dar ve výši 25.000,- Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností a posláním a na opravy a údržbu majetku, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 12. 2017
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 1. 2018 - knihovnice DPP ze dne 2.1.2018 - kronikář DPP ze dne 2. 1. 2018 - účetní
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 1. 2018 - úklid a příprava volební místnosti pro volbu Prezidenta ČR DPP ze dne 2. 1. 2018 - příprava, kompletace a doručení hlasovacích lístků DPP ze dne 24. 9. 2018 - příprava, kompletace a doručení hlasovacích lístků pro volby do zastupitelstev obcí a do 1/3 Senátu Parlamentu ČR DPP ze dne 2. 10. 2018 - úklid a příprava volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2018 na dobu určitou včetně platového zařazení jsou v souladu Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2018 na dobu určitou včetně platového zařazení jsou v souladu Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2018 na dobu určitou včetně platového zařazení jsou v souladu
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 15. 10. 2018 s příjemcem dotace: Jednota, spotřební družstvo Hlinsko na poskytnutí dotace ve výši 45.000,- Kč na zajištění dalšího provozování prodejny č. 174 Vojtěchov, na částečnou úhradu

	provozních nákladů a ztráty. Vyúčtování dotace do 15. 2. 2019. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 9. 2018 a schválena usnesením ZO ze dne 7. 12. 2017.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace PK pořízení požárního výsuvného žebříku pro jednotku SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/18/21953 ze dne 27. 6. 2018 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 15.000,- Kč, vyúčtování do 30. 11. 2018, vyúčtováno dne 20. 11. 2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 26. 4. 2018. neinvestiční dotace PK na realizaci projektu Slavnosti republiky dne 9. 6. 2018 (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. KH/18/24333 ze dne 8. 10. 2018 bylo poskytnuto ve výši 40.000,- Kč, vyúčtování dotace do 20. 12. 2018, vyúčtováno dne 26. 11. 2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 30. 8. 2018. investiční dotace PK na akci "Splašková kanalizace Vojtěchov - DÚR" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/21872 ze dne 11. 5. 2018 bylo poskytnuto ve výši 250.000,- Kč, vyúčtování dotace do 30. 11. 2019, vyúčtováno dne 20. 11. 2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 26. 4. 2018. investiční dotace PK na akci "Splašková kanalizace Vojtěchov - DSP" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/24283 ze dne 5.10. 2018 bylo poskytnuto ve výši 250.000,- Kč, vyúčtování dotace do 31. 12. 2019, vyúčtováno dne 20. 11. 2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 27. 6. 2018. 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 22.946,- Kč. Konečné vyúčtování ze dne 30. 1. 2019, čerpáno 19.342,80 Kč, vráceno do státního rozpočtu 3.603,20 Kč dne 4. 2. 2019 z ČNB. 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 45.000,- Kč. Vyúčtováno dne 30. 1. 2019, čerpáno 36.740,66 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 8.259,34 Kč, odvedeno z účtu vedeného u ČNB dne 4. 2. 2019. neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava místní komunikace, 1. část" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/22167 ze dne 11. 5. 2018 bylo poskytnuto ve výši

	50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2018, maximálně však ve výši 120.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2018, vyúčtováno dne 19. 12. 2018, čerpáno v plné výši, celkové náklady 242.000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 26. 4. 2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 18. 10. 2018 na prodej pozemku p.č. 1309/1 a 1314/5 v k.ú Vojtěchov u Hlinska - zveřejněno od 6. 8. do 22. 8. 2018 - chváleno usnesením ZO 30. 8. 2018 - návrh na vklad 19. 10. 2018 - vyraženo dokladem č 2213 ze dne 18. 10. 2018 na účet 554/031 ve výši 3 519,- Kč Kupní smlouva ze dne 2. 10. 2018 na prodej pozemku p.č. 1939/89 v k.ú Vojtěchov u Hlinska - zveřejněno od 29. 9. 2017 do 25. 10. 2017 - chváleno usnesením ZO 26. 10. 2017 - návrh na vklad 9. 10. 2018 - vyraženo dokladem č, 2204 ze dne 2. 10. 2018 na účet 554/031 ve výši 129,50 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k vedení pokladny Směrnice pro poskytování cestovních náhrad 1/2015 Směrnice vnitroorganizační 2011/1 k zajištění účetnictví účetní jednotky Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Odpisový plán Směrnice o inventarizaci od 1. 12. 2011 Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Směrnice pro časové rozlišení Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 7. 12. 2017 - rozpočet 2018, pravomoce k provádění RO starostovi, odměňování ZO z dne 22. 2. 2018 ze dne 26. 4. 2018 - účetní závěrka, závěrečný účet , ze dne 27. 6. 2018 - dotace od PK ze dne 30. 8. 2018 - dotace z rozpočtu PK ze dne 31. 10. 2018 - ustavující , odměňování ZO ze dne 22. 11. 2018 - rozpočet 2019
Daňové přiznání DPPO za r. 2017	Daňové přiznání DPPO za r. 2017 bylo předloženo, daň ve výši 63.080,- Kč proúčtována dokladem č. 07006 ze dne 30. 6. 2018, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5362, správně mělo být na pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	č. 3/2015, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 6/2006, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství č. 1/2006, o místním poplatku ze psů Seznam platných OZV byl vyhotoven.
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO dne 26. 4. 2018 protokol o schválení předložen