

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Vojtěchov

IČ: 00271161

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

12. listopadu 2019 jako Dílčí přezkoumání

27. února 2020 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8. 8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 12. 11. 2019.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 02. 2020

Přezkoumání vykonali:

- 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: Jaroslav Kyncl - starosta obce

Ing. Marie Kynclová - 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 27. 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 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 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

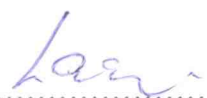
Dluh obce Vojtěchov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

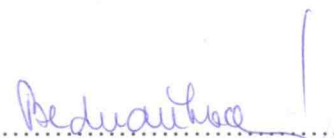
Vojtěchov dne čtvrtek 27. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

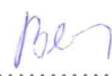
Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Marcela Blažková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

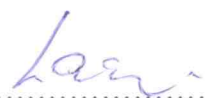
Dluh obce Vojtěchov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

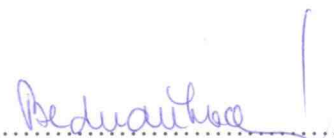
Vojtěchov dne čtvrtek 27. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

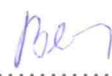
Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Vojtěchov o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Kyncl

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 směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Jaroslav Kyncl

.....
starosta obce

Ing. Marie Kynclová

.....
účetní obce

OBEC VOJTĚCHOV

Vojtěchov 120, 539 01 Hlinsko v Č.

IČO: 271161 Tel.-Fax: 469 311 250

.....
podpis starosty obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Vojtěchov dne čtvrtek 27. února 2020

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 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 5. 11. 2018 do 22. 11. 2018
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2019, schváleno starostou obce dne 15. 3. 2019 - zveřejněno od 15. 3. 2019 RO č. 2/2019, schváleno starostou obce dne 27. 5. 2019 - zveřejněno od 27. 5. 2019 RO č. 3/2019, schváleno starostou obce dne 27. 6. 2019 - zveřejněno od 28. 6. 2019 RO č. 4/2019, schváleno starostou obce dne 20. 7. 2019 - zveřejněno od 20. 7. 2019 RO č. 5/2019, schváleno starostou obce dne 1. 9. 2019 - zveřejněno od 16. 9. 2019 Usnesením ZO ze dne 22. 11. 2018 byla schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových opatření s následným projednáním v ZO, bez omezení. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 10. 2019 ve schválené výši. RO č. 6/2019, schváleno starostou obce dne 29. 11. 2019 - zveřejněno od 2. 12. 2019 RO č. 7/2019, schváleno starostou obce dne 13. 12. 2019 - zveřejněno od 14. 12. 2019 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 22. 11. 2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 6.239.500,- 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 23. 11. 2018
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 11. 2. 2019 do 10. 5. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 a schválen usnesením ZO dne 10. 5. 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 14. 5. 2019 doposud
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a.s. - č. účtu 10821531/0100 ke dni 30. 9. 2019 a za období 09 a 10/2019, vč. zaúčtování - výpis č 36 - 44 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-5918531/0710 ke dni 27. 9. 2019 a za období 09 a 10/2019, vč. zaúčtování - výpis č. 51 - 64 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, bez rozdílu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1. 3. 2019 - účetní obce za pokladní hotovost
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2019 zaúčtován dokladem č. 07001 ze dne 2. 1. 2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce excel.
Faktura	faktury vydané za období 01 - 10/2019 - v číselné řadě 12019 - 112019, vč. zaúčtování faktury přijaté za období 08 - 10/2018 - v číselné řadě 113/2019 - 151/2019, vč. zaúčtování
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 25. 11. 2019 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2019 Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 17. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019 zahájena 2. 1. 2020 a ukončena 16. 1. 2020
Kniha došlých faktur	za období 01 - 12/2019 - vedena ručně i programem Fenix v číselné řadě 1/2019 - 183/2019
Kniha odeslaných faktur	za období 01 - 12/2019 - vedena ručně v číselné řadě 12019 - 192019
Mzdová agenda	pro rok 2019 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. 318/2017 Sb., ve znění na. vlády č. 202/2018 Sb s účinností od 1. 1. 2019. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2019 Počet zastupitelů: 9 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 426
Pokladní doklad	za období 09 a 10/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2171 - 2206, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)	za období 09/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2171 - 2185, vč. zaúčtování Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Účtový rozvrh	za rok 2019 předložena
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 10. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019. Výsledek hospodaření za r. 2018 ve výši 4.064.257,08 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2018 dne 10. 5. 2018 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 00022 ze dne 31. 5. 2019.
Darovací smlouvy	uzavřená dne 23. 8. 2019 s příjemcem: Římskokatolická farnost Raná na finanční dar ve výši 25.000,- Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností. Schváleno usnesením ZO ze dne 22. 11. 2018. uzavřená dne 23. 8. 2019 s příjemcem: Farní sbor Českobratrské církve evangelické Raná na finanční dar ve výši 25.000,- Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností. Schváleno usnesením ZO ze dne 22. 11. 2018.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 5. 2019 - úklid a příprava volební místnosti pro volby do EP DPP ze dne 10. 5. 2019 - příprava, kompletace, vkládání a doručování hlasovacích lístků DPP ze dne 2. 1. 2019 - knihovnice DPP ze dne 2. 1. 2019 - kronikář obce
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřená dne 1. 3. 2019 - účetní obce, platový výměr ze dne 1. 3. 2019, pracovní náplň uzavřená dne 1. 4. 2019 - pomocný dělník VPP, platový výměr součástí pracovní smlouvy, dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 28. 6. 2019 - do 30. 11. 2019 Platy stanoveny v souladu s nař.vlády č. 341/2017 Sb., ve znění nař. vlády č. 263/2018 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace MF-ČR poskytnutá na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu v r. 2019 (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. Na základě předběžného vyúčtování ze dne 13. 7. 2019 čerpáno ve výši 21.036,60 Kč, vrácení do státního rozpočtu 7.963,40 Kč z ČNB dne 31. 1. 2020 Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

	neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava místní komunikace, 2. část" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/19/22542 ze dne 30. 5. 2019 poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2019, maximálně však ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování dotace do 19. 12. 2019 - čerpáno v plné výši - skutečné náklady na akci ve výši 225 060,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 10. 5. 2019. neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/19/24705 ze dne 14. 10. 2019 poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 22.500,- Kč, vyúčtování dotace ze dne 5. 12. 2019 - čerpáno v plné výši - skutečné náklady ve výši 32 982,-. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 2. 10. 2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 31. 5. 2019 na nákup pozemku p.č. 1317/4 v k.ú Vojtěchov u Hlinska o výměře 195 m ² - schváleno usnesením ZO dne 21. 2. 2019 - návrh na vklad 11. 6. 2019 - zařazeno do majetku dokladem č. 02118 ze dne 14. 6. 2019 v kupní ceně 1.950,- Kč
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Novostavba garáže s podkrovním bytem, Vojtěchov": Výzva k podání nabídky ze dne 14. 5. 2019 a zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: nabídková cena. Nabídku podal 1 dodavatel - potvrzení o převzetí nabídky ze dne 27. 5. 2019. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27. 5. 2019. Čestné prohlášení o střetu zájmů - hodnotící komise a komise pro otevírání obálek ze dne 14. 5. 2019. rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise a komise pro otevírání obálek ze dne 14. 5. 2019. Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 27. 5. 2019. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11. 6. 2019 bylo oznámeno účastníkům výběrového řízení dne 27. 5. 2019. S vybraným uchazečem - Miroslav Talácko, Vojtěchov byla dne 12. 6. 2019 uzavřena smlouva o dílo - zveřejněna na profilu zadavatele 12. 6. 2019.
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 účinná od 1. 1. 2016 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 22. 11. 2018 - schválení rozpočtu na r. 2019, schválen pravomoci starosty obce k provádění rozpočtových změn, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023, darovací smlouvy ze dne 21. 2. 2019 - kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 10. 5. 2019 - na vědomí RO č. 1/2019, účetní závěrka za r. 2018, výsledek výběrového řízení, dotace z PK v rámci POV, poskytnutí darů, závěrečný účet obce za r. 2018 ze dne 9. 8. 2019 - na vědomí RO č. 2 - 4/2019 ze dne 2. 10. 2019 - na vědomí RO č. 5/2019, dotace PK na pořízení zásahových oděvů ze dne 12. 12. 2019 - DPP s členem ZO, rozpočet 2020
DPPO za r. 2018	Daňové přiznání DPPO za r. 2018 bylo předloženo, daň ve výši 128.440,- Kč proúčtována dokladem č. 07003 ze dne 31. 3. 2019, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Zápisy KV ze dne 6. 2. 2019, 6. 5. 2019, 20. 9. 2019 a 28. 11. 2019 Zápisy FV ze dne 1. 2. 2019, 10. 4. 2019, 6. 9. 2019, a 29. 11. 2019
Obecně závazné předpisy	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
Účetní závěrka za r. 2018	schválena usnesením ZO ze dne 10. 5. 2019 Protokol o schválení účetní závěrky byl zpracován se všemi náležitostmi.