



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce Sloupnice**

**IČ:00038130**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26. září 2018 jako dílčí přezkoumání
- 30. dubna 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 2.8.2018 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 26.9.2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30.4.2019.**

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:   Josef Škeřík - starosta obce**  
Hana Mikulecká - 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 30.4.2019.

### **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 ..... 1,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 28,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 3,90 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

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

Sloupnice dne 30. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....  
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 Sloupnice o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Josef Škeřík.

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, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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:**

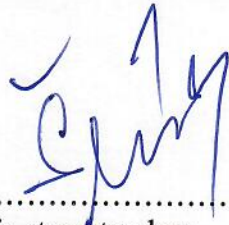
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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


Josef Škeřík

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Hana Mikulecká

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Sloupnice dne 30. dubna 2019

Josef Škeřík

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**OBEC  
SLOUPNICE  
565 53**



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.11.2017 do 19.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.7.2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.10.2018. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2018. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.2.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.2.2019. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 54 488 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 74 788 000,- Kč a financování ve výši 20 300 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2017. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Základní škola Sloupnice: Příspěvek na provoz pro ZŠ Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017 ve výši 1 620 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2017.  Mateřská škola Sloupnice: Příspěvek na provoz pro MŠ Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017 ve výši 525 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2017.  Domov pro seniory Sloupnice: Příspěvek na provoz pro Domov pro seniory Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017 ve výši 2 000 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2017.



	Závazné ukazatele byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodrženy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.11.2017 do 19.12.2017. Sestaven na rok 2019- 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne . Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 23.5.2018 - 27.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce 17.7.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 107-9329611/0100 v číselné řadě 1 - 22 za období 1 - 8/2018, účtování za červenec a srpen a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 27-4973670287/0100 v číselné řadě 1 - 8 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-9218591/0710 v číselné řadě 1 - 32 za období 1 - 8/2018, účtování za červenec a srpen a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 9329611/0100 v číselné řadě 1 - 163 za období 1 - 8/2018, účtování za srpen a k 31.12.2018. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 236 v rozvaze sestavené k témuž dni.  Výpisy z úvěrového účtu vedeného u KB, č.ú. 35-1348021587/0100 v číselné řadě 1 - 4 za období 1- 6 a k 31.12.2018. Zůstatek úvěrového účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 22.4.1999 - vedení pokladny - za pokladní hotovost. Ze dne 2.1.2018 - za schodek vzniklý nesprávným použitím karty.
Evidence majetku	Pro rok 2018 vedena programem Ginis Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 zaúčtován dokladem č. 617 a dokladem č. 618 ze dne 31.3.2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury dodané č. 5350 až 5400 včetně předpisů.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za období 12/2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 3.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2019 bez inventarizačních rozdílů.



	Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 2.1.2019 a ukončena 28.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu Gordic v číselné řadě 5001 - 5400 za období 1 - 7/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v účetním programu Gordic, běžné faktury v číselné řadě 3001 - 3040 za období 1 - 8/2018, faktury na stočné v číselné řadě 8001 - 8484 za období 1 - 8/2018.
Mzdová agenda	Vedená v účetním programu Gordic.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 19.12.2017 usnesením č. 277/17/Z s účinností od 1.1.2018 v souladu s nařízením vlády č. 318/2018 Sb. Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2018 Ověřeno na přehled mezd za 8/2018. Počet členů zastupitelstva: 15 Počet obyvatel k 1.1.2014: 1701  Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 usnesením č. 15/18/Z s účinností od 1.11.2018 v souladu s nařízením vlády č. 318/2018 Sb. Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2018. Počet členů zastupitelstva: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1704
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové i výdajové č. 668 - 723 za červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedená v roce 2018 ručně a každý měsíc přikládána k pokladní dávce, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 1 - 723 za období 1 - 6/2018 a k 31.12.2018. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 635 ze dne 30.6.2018 - proúčtování hospodářského výsledku. Účetní doklad č. 616 ze dne 31.3.2018 - proúčtování DPPO.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 5 479 306,63 Kč a 539 030,73Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 635 ze dne 30.6.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Základní škola Sloupnice, Mateřská škola Sloupnice, Domov pro seniory Sloupnice: Sestavena k 30.6.2018.



Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Základní škola Sloupnice, Mateřská škola Sloupnice, Domov pro seniory Sloupnice Sestaven k 30.6.2018.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1.2.2018 - správce hřbitova a práce při provozu sběrného dvora
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 10.1.2018 - příprava a úklid volební místnosti 3x. DPP ze dne 2.1.2018 - zajištění provozu sběrného dvora. DPP ze dne 9.7.2018 - práce na veřejné zeleni. DPP ze dne 29.3.2018 - pomocné práce v obci. DPP ze dne 2.1.2018 - příprava voleb a roznos volebních lístků ve volebním okrsku 1. DPP ze dne 2.1.2018 - roznos volebních lístků ve volebním okrsku 2. DPP ze dne 16.6.2018 - hudební, pěvecká a recitační vystoupení při obřadech SPOZ. DPP ze dne 10.9.2018 - příprava volební místnosti, kompletace a roznos volebních lístků, organizační zajištění voleb. DPP ze dne 3.10.2018 - úklid volebních místností ve volebních okrscích 5x. DPP ze dne 10.9.2018 - roznos volebních lístků ve volebním okrsku č. 2.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 31.10.2018 uzavřená na dobu neurčitou od 1.11.2018, včetně platového výměru ze dne 28.12.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 12.9.2018, příjemce dotace: Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Sloupnici, Dolní Sloupnice. Dotace poskytnuta ve výši 100 000,- Kč na stavební opravy evangelického kostela v Dolní Sloupnici a bude vyplacena až po předložení účetních dokladů. Vyúčtování poskytnuto dne 14.9.2018, dle předloženého dokladu čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 27.11.2017 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Úprava veřejného prostranství" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22634 ze dne 11.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 20.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.5.2018.  Investiční dotace PK na "Území plán Sloupnice - návrh" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu Podpora pořízení územních plánů evidenční číslo OR/18/23289 ze dne 7.9.2018 bude poskytnuta dotace ve výši 108 500,- Kč, tj. maximálně 70% ze



	<p>skutečných nákladů podporované etapy územního plánu a poskytovatel uhradí dotaci na účet příjemce do 15 dnů po dokončení projektu, tedy po předložení dokumentace podporované etapy a vyúčtování. Předložení vyúčtování nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno dne 22.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 4.6.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na nový dopravní automobil (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje - v rámci dotačního programu MV-GŘ HZS ČR-2017 evidenční číslo OKŘ/17/20822 ze dne 29.6.2017 byla poskytnuta dotace do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace, maximálně však 300 000,- Kč. Nejpozději do 30.6.2018 předložit poskytovateli kopii vyjádření MV-GŘ HZS ČR o splnění podmínek poskytnutí dotace. Vyúčtování odesláno 3.5.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.4.2017.</p>
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 60.000,- 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 60.000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné, čerpáno v plné výši. Konečné vyúčtování ze dne 4.2.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 přiznáno 45 982,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 45 982,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 30.3.2018. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 4.2.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši, tj. 45 982,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 30.5.2018 na prodej pozemku p.č. 369/1 o výměře 136 m<sup>2</sup> v k.ú. Horní Sloupnice. Záměr zveřejněn na úřední desce obce od 27.3.2018 do 16.4.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.4.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 5.6.2018. Vyřazeno z majetku obce dokladem č. 637 ze dne 5.6.2018 na účet 554/031 ve výši 2 597,60 Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 1.8.2018 na prodej pozemku p.č. 558 o výměře 338 m<sup>2</sup> v k.ú. Horní Sloupnice. Záměr zveřejněn na úřední desce obce</p>



	od 10.5.2018 do 30.5.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 8.8.2018. Vyřazeno z majetku obce dokladem č. 649 ze dne 8.8.2018 na účet 554/031 ve výši 6 455,80 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1 upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 2 pro časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné položky v účetnictví. Směrnice č. 3 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 4 k podrozvahovým účtům. Směrnice č. 5 k hospodářské činnosti. Směrnice č. 7 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice k vedení pokladny. Směrnice č. 8 odpisový plán. Směrnice č. 9 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 10 pro schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 11 k finanční kontrole. Směrnice č. 12 k tvorbě a používání sociálního fondu. Směrnice č. 13 inventarizace majetku a závazků. Směrnice č. 14 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku finanční kontroly v MŠ ze dne 7.2.2018 - kontrola použití přidělených prostředků z rozpočtu obce za rok 2017 Protokol o výsledku finanční kontroly v Domově pro seniory dne 7.2.2018 - kontrola použití přidělených prostředků z rozpočtu obce za rok 2017 Protokol o výsledku finanční kontroly v ZŠ ze dne 7.2.2018 - kontrola použití přidělených prostředků z rozpočtu obce za rok 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis z jednání rady obce ze dne 15.1.2018, ze dne 7.2.2018, ze dne 5.3.2018, ze dne 26.3.2018, ze dne 25.4.2018, ze dne 23.5.2018, ze dne 4.6.2018, ze dne 9.7.2018, ze dne 30.7.2018, ze dne 20.8.2018 a ze dne 6.9.2018, ze dne 24.10.2018, ze dne 7.11.2018, ze dne 20.11.2018, ze dne 30.11.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017, ze dne 10.1.2018, ze dne 16.4.2018, 27.6.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 1/2018, ze dne 26.9.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 2/2018, ze dne 31.10.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 19.12.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 3/2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Směrnice k tvorbě a použití sociálního fondu ze dne 31.12.2013. Tvorba je tvořena základním přidělem ve výši 4% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovost. Použití fondu dle směrnice - stravování, dovolená a rekreace, kultura, vzdělávání, tělovýchova a sport, sociální výpomoci a zápůjčky, dary, ošatné.
Daň z příjmu	DPPO za rok 2017



právnických osob	Výsledná daň ve výši 247 380,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 616 ze dne 31.3.2018
Finanční výbor	Zápis ze dne 5.3.2018 - projednání výsledků hospodaření za rok 2017, projednání hospodaření příspěvkových organizací Zápis ze dne 18.6.2018 - příprava podkladů pro závěrečný účet, projednání RO 1/2018, průběžné výsledky hospodaření obce za leden až květen 2018 Zápis ze dne 24.9.2018 - projednání RO 2/2018, předběžné výsledky hospodaření za leden až srpen
Kontrolní výbor	Protokol o výsledku finanční kontroly v MŠ ze dne 7.2.2018 - kontrola použití přidělených prostředků z rozpočtu obce za rok 2017 Protokol o výsledku finanční kontroly v Domově pro seniory dne 7.2.2018 - kontrola použití přidělených prostředků z rozpočtu obce za rok 2017 Protokol o výsledku finanční kontroly v ZŠ ze dne 7.2.2018 - kontrola použití přidělených prostředků z rozpočtu obce za rok 2017 Zápis ze dne 27.6.2018 - kontrola pokladní hotovosti OÚ Zápis ze dne 18.7.2018 - kontrola pokladní hotovosti DPS Zápis ze dne 26.6.2018 - kontrola pokladní hotovosti ZŠ Sloupnice Zápis ze dne 4.7.2018 - kontrola pokladní hotovosti MŠ Sloupnice
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2012 o místních poplatcích - ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného.
Rozpočet příspěvkové organizace	Základní škola Sloupnice: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 1.12.2017 do 19.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 21.12.2017.  Mateřská škola Sloupnice: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 29.11.2017 do 19.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 21.12.2017.  Domov pro seniory Sloupnice: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 29.11.2017 do 19.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 21.12.2017.
Schválení účetní	Účetní závěrka obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze



závěrky	dne 27.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	<p>Základní škola Sloupnice: Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.4.2018. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 422 328,69 Kč převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2017.</p> <p>Mateřská škola Sloupnice: Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Mateřské školy Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.4.2018. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 64 781,60 Kč převeden do rezervního fondu ve výši 51 825,60 Kč a do fondu odměn ve výši 12 956,- Kč. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2017.</p> <p>Domov pro seniory: Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Domova pro seniory Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.4.2018. Hospodářský výsledek ve výši -33 451,23 Kč - ztráta bude hrazena z rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Základní škola Sloupnice: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 1.12.2017 do 19.12.2017. Sestaven na rok 2019 - 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 21.12.2017.</p> <p>Mateřská škola Sloupnice: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 29.11.2017 do 19.12.2017. Sestaven na rok 2019 - 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 21.12.2017.</p> <p>Domov pro seniory Sloupnice: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 29.11.2017 do 19.12.2017. Sestaven na rok 2019 - 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2017.</p>