

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Dříteč

IČ: 00273546

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. října 2018 jako dílčí přezkoumání

5. 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 26.7.2018 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 11.10.2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 5.2.2019**

Přezkoumání vykonaly:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jozef Petrevec - starosta

Ing. Dědková Irena - účetní

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 5.2.2019

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,89 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


Dluh obce Dříteč překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 125 000,00 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Dříteč dne 5. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,

- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dříteč o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Jozef Petrevec

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 smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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.

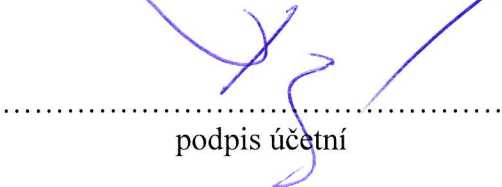
Jozef Petrevec

.....
starosta obce

Ing. Dědková Irena

.....
účetní


.....
podpis starosty obce

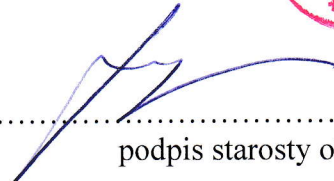

.....
podpis účetní

Převzal:

Jozef Petrevec

.....
starosta obce




.....
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 na rok 2018 byl zveřejněn od 5. 12. 2017. Zveřejněno stále.
Rozpočtová opatření	1/2018 starosta obce 4. 1. 2018 zveřejněno 30. 1. 2018 2/2018 starosta obce 9. 1. 2018 zveřejněno 30. 1. 2018 3/2018 starosta obce 5. 2. 2018 zveřejněno 12. 2. 2018 4/2018 starosta obce 1. 3. 2018 zveřejněno 8. 3. 2018 5/2018 starosta obce 19. 3. 2018 zveřejněno 21. 3. 2018 6/2018 starosta obce 3. 4. 2018 zveřejněno 16. 4. 2018 7/2018 starosta obce 2. 5. 2018 zveřejněno 7. 5. 2018 8/2018 starosta obce 18. 5. 2018 zveřejněno 21. 5. 2018 9/2018 starosta obce 29. 5. 2018 zveřejněno 4. 6. 2018 10/2018 starosta obce 1. 6. 2018 zveřejněno 4. 6. 2018 11/2018 starosta obce 2. 7. 2018 zveřejněno 2. 7. 2018 12/2018 starosta obce 13. 7. 2018 zveřejněno 30. 7. 2018 13/2018 starosta obce 1. 8. 2018 zveřejněno 13. 8. 2018 14/2018 starosta obce 9. 8. 2018 zveřejněno 14. 8. 2018 15/2018 starosta obce 28. 8. 2018 zveřejněno 4. 9. 2018 16/2018 starosta obce 3. 9. 2018 zveřejněno 4. 9. 2018 17/2018 starosta obce 21. 9. 2018 zveřejněno 24. 9. 2018 18/2018 starosta obce ze dne 2. 10. 2018 zveřejněno dne 8. 10. 2018 19/2018 starosta obce ze dne 10. 10. 2018 zveřejněno dne 7. 11. 2018 20/2018 starosta obce ze dne 11. 10. 2018 zveřejněno dne 8. 11. 2018 21/2018 starosta obce ze dne 5. 11. 2018 zveřejněno dne 28. 11. 2018 22/2018 starosta obce ze dne 10. 11. 2018 zveřejněno dne 28. 11. 2018 23/2018 starosta obce ze dne 5. 12. 2018 zveřejněno dne 17. 12. 2018 24/2018 starosta obce ze dne 11. 12. 2018 zveřejněno dne 17. 12. 2018 25/2018 starosta obce ze dne 21. 12. 2018 zveřejněno dne 21. 1. 2018
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce 20. 12. 2017 schvaluje rozpočet obce na rok 2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dříteč byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2018 usnesením ZO ze dne 20. 12. 2017 - ve výši 950.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 22. 12. 2017. ZŠ a MŠ Dříteč - tabulkou
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2020 byl zveřejněn od 5. 12. 2017. Zveřejněno stále.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření a hospodařením zřízené příspěvkové organizace zveřejněn 5. 6. 2017. Zastupitelstvo obce 25. 6. 2018 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad. Schválený

	závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn 26. 6. 2018, zveřejněno stále.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČNB,a.s. č.ú. 2217561/0710 ve výši zůstatku k 30.9.2018 ve výši - 2 025 831,66 Kč BÚ vedený u ČSOB , .a.s. č.ú. 260339916/0300 ve výši zůstatku k 30.9.2018 ve výši 549 379,28 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M v celkové výši 2 575 210,94 Kč kontrola účtování za období 8-9/2018 výše zůstatku byla dále ověřena k 31.12.2018 v rámci provedení inventarizace
Evidence poplatků	na poplatek za odpady a místní poplatek ze psů vedeno tabulkově mimo účetní program
Faktura	za období 8-9/2018 včetně předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2018 ze dne 31. 10. 2018 Proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2018 Zpráva o provedené inventarizaci ze dne 25. 1. 2019 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	na rok 2018 v účetním programu GORDIC
Kniha odeslaných faktur	na rok 2018 v účetním programu GORDIC
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 460 Usnesení zastupitelstva - 27. 11. 2017, 31.10.2018
Pokladní doklad	pokladní deník za období 08 a 09/2018 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 465 - 527
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 08 a 09/2018 - veden programem Gordic Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách (hlavní pokladny a Pošty partner) souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu ke dni 30. 9. 2018.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Účetní doklad	č. 410001 ze dne 1.1.2018 o zaúčtování předpisu pohledávky poplatek za odpady ve výši 291 310,00 Kč účetním zápisem 315/609 a ze psů ve výši 3 240,00 Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2018 v účetním programu GORDIC
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Dříteč sestavená ke dni 30. 6. 2018 ZŠ a MŠ Dříteč ke dni 30. 9. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových	ZŠ a MŠ Dříteč sestavený ke dni 30. 6. 2018 ZŠ a MŠ Dříteč ke dni 30. 9. 2018

organizací	Výsledek hospodaření za r. 2017 - zisk ve výši 91.171,26 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 25. 6. 2018 - převeden do rezervního fondu v plné výši.
Darovací smlouvy	darovací smlouva uzavřená dne 19. 3. 2018 s dárcem: Agrokras Energo s.r.o., Dříteč na přijetí finančního daru ve výši 100.000,- Kč na projektovou dokumentaci, smlouva byla schválena ZO dne 19. 3. 2018
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 4. 10. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 19. 9. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2018
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 5. 2018 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 1. 9. 2017 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 8. 1. 2018 uzavřená s příjemcem dotace: Občanské sdružení Dříteč, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 75.000,- Kč - na činnost občanského sdružení. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 27. 11. 2017 a schválena usnesením ZO ze dne 20. 12. 2017. Vyúčtování dotace do 15. 12. 2018. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 29. 1. 2018. Vyúčtování předloženo, kontrolu vyúčtování provedl finanční výbor dne 1.11.2018 (doklady předloženy v celkové částce ve výši 82 200,00 Kč Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 8. 1. 2018 uzavřená s příjemcem dotace: SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Dříteč na poskytnutí dotace ve výši 40.000,- Kč - na činnost SDH - zejména na chod sboru - nákup výstroje, podpora mladých hasičů, nákup PHM, náhradních dílů, aj. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 4. 12. 2017 a schválena usnesením ZO ze dne 20. 12. 2017. Vyúčtování dotace do 15. 12. 2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 8. 1. 2018 uzavřená s příjemcem dotace: Sportovní klub Sokol Dříteč, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 45.000,- Kč - na sportovní činnost fotbalového klubu - zejména na činnosti mládeže. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 30. 11. 2017 a schválena usnesením ZO ze dne 20. 12. 2017. Vyúčtování dotace do 15. 12. 2018. Vyúčtování předloženo, kontrola provedl finanční výbor dne 30.11.2018 (předloženy kopie výdajových dokladů 2018 a smlouva o dílo ze dne 20.1.2018), nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí (ÚZ 98187) ve výši 30 000,00 Kč, příjem zaúčtován na položce 4111, výdaje účtována na 6115 dle jednotlivých výdajů, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkem vyčerpáno ve výši 26 907,00 Kč, vratka ve výši 3 093,00 Kč dne 15.1.2018 z účtu ČNB, a.s.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 22.946,- Kč. Předběžné vyúčtování ze

	<p>dne 8. 3. 2018, čerpáno 21.882,- Kč, k vrácení do státního rozpočtu 1. 064- Kč. Vratka dne 15.1.2018</p> <p>neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Obnova občanské vybavenosti - úroky z úvěrů" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/22853 ze dne 11. 6. 2018 bylo poskytnuto ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2018, maximálně však ve výši 120.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 1. 2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 24. 5. 2018.</p> <p>Vyúčtování předloženo ze dne 28.1.2019 , kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové náklady ve výši 163 569,16 Kč , vyčerpana dotace ve výši 70% ze skutečných nákladů - 114 498,00 Kč, vratka nedočerpané dotace ve výši 5 502,00 Kč vráceno dne 25.1.2018</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 28. 8. 2018 na prodej pozemku p.č. 1025/2 o výměře 12 m2, č. 1025 o výměře 1 m2 a č. 1025/15 o výměře 6 m2 - návrh zveřejněn od 6. 5. do 25. 5. 2018 - schváleno usnesením ZO dne 24. 5. 2018 - návrh na vklad ze dne 28. 8. 2018 - vyřazeno z majetku dokladem č. 630008 ze dne 18. 9. 2018 na účet 554/031 ve výši 399,- Kč</p> <p>Kupní smlouva ze dne 12. 7. 2018 na prodej pozemku p.č. 55 a č. 42/5 - návrh zveřejněn od 4. 12. do 20. 12. 2017, schváleno usnesením ZO dne 20. 12. 2017 - návrh na vklad ze dne 24. 7. 2018 - vyřazeno z majetku dokladem č. 630007 ze dne 14. 8. 2018 na účet 554/031 ve výši 169.952,- Kč</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva č. 2054/18/5646 ze dne 24.10.2018 o poskytnutí úvěru od ČSOB ve výši 4 351 073,00 Kč na nákup nemovitosti, ZO schválilo přijetí úvěru dne 10.9.2018
Smlouvy o výpůjčce	ze dne 24.9.2018 na nebytové prostory o výměře 9 m2 za účelem zajištění prostor pro výuku na hudební nástroje za měsíční nájemné 200,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 2.7. - 20.7.2018, ZO schválilo dne 10.9.2018
Vnitřní předpis a směrnice	kontrolní řád obce, podpisové vzory, zásady pro poskytování cestovních náhrad, odpisový plán, podrozvahová evidence, oběh účetních dokladů, časové rozlišení, opravné položky, , směrnice o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, provádění inventarizace majetku a závazku
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis o provedení namátkové kontroly peněžních prostředků v pokladně ZŠ a MŠ Dříteč ze dne 18. 1. 2018 a ze dne 17. 7. 2018.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2012 na místní poplatky (ze psů, za lázeňský nebo rekreační pobyt, za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného, z ubytovací kapacity)
Příspěvková organizace obce	ZŠ a MŠ Dříteč - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2021 byl zveřejněn od 30. 11. 2017 do 17. 12. 2017. Starosta obce schvaluje dne 17. 12. 2017 střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018

	<p>- 2021. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021 zveřejněn stále.</p> <p>ZŠ a MŠ Dříteč - Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 1. 12. 2017 do 20. 12. 2017. Starosta obce schvaluje dne 20. 12. 2017 rozpočet na rok 2018. Schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněn stále.</p> <p>ZŠ a MŠ Dříteč - Zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2018 schvaluje účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2017.</p> <p>ZŠ a MŠ Dříteč - Zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2018 schvaluje HVpříspěvkové organizace obce za rok 2017 - Kč 91.171,26 do rezervního fondu. Schválení uhrazení ztráty z minulých let z rezervního fondu.</p>
Příznání k dani z příjmu právnických osob	<p>za rok 2017</p> <p>obci vznikla daňová povinnost ve výši 336 870,00 Kč</p> <p>kontrola dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dále dle výkazu rozvaha a výkazu zisku a ztráty - účet 591 a 384</p>
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2017	<p>Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2017 - schváleno v zastupitelstvu obce 25. 6. 2018.</p> <p>Protokol ze schválení účetní závěrky byl přeložen ke kontrole.</p>
Zápisy z finančního výboru 2018	<p>Zápisy z finančního výboru 2018 - 17. 1. 2018, 11. 4. 2018, 17. 7. 2018. 1.11. 2018, 30.11.2018 - vyúčtování poskytnutých dotací z rozpočtu obce</p>
Zápisy z kontrolního výboru 2018	<p>Zápisy z kontrolního výboru 2018 - ze dne 17.12.2018 - plnění usnesení ze dne 19.3.2018, 24.4.2018. , 24.5.2018, 25.6.2018, 10.9.2018, 31.10.2018</p>