



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Chornice

IČ:00276693

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15. října 2018 jako dílčí přezkoumání

28. března 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 15.10.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28.3.2019.

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: Jiří Smékal - starosta obce

Jana Vyroubalová, Dis. - 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 28.3.2019.

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 hospodář 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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel základní postupy účtování o dlouhodobém nehmotném a dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování o vyřazení prodaných pozemků bylo zjištěno, že účetní jednotka použila chybně účet 647 - výnosy z prodeje pozemků. Měla použít účet 554 - prodané pozemky, který dle výkazu zisku a ztráty vykazuje k 31.12.2017 nulový zůstatek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: ČÚS č. 710

Opatření splněno dne: 15.10.2018

Popis přijatého opatření: Účetní jednotka v roce 2018 účtovala o vyřazených pozemcích v souladu s Českým účetním standardem č. 710 a použila správně účet 554 při účtování prodeje a vyřazení pozemku z evidence obce.

Popis plnění opatření: splněno dne: 15.10.2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 0,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 28,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,72 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Nebyla dodržena lhůta pro konání zasedání zastupitelstva, neboť zasedání ZO se musí konat nejméně jedenkrát za tři měsíce dle §92 dle zákona 128/2000 Sb.

Chornice dne 28. března 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 byl uplatněn celkem 1 požadavek 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 Chornice o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Jiří Smékal.

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, 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.

Jiří Smékal

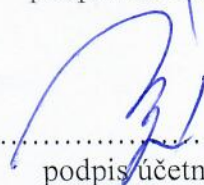
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jana Vyroubalová, Dis.

.....
účetní obce



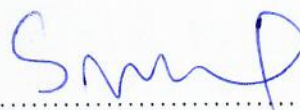
.....
podpis účetní obce

Převzal:

Chornice dne 28. března 2019

Jiří Smékal

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

O B E C
C H O R N I C E
P S Č 5 6 9 4 2

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	Zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce v zákonné lhůtě 15 dní od 9.3.2018 - 26.3.2018.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena na ZO dne 11.12.2017, usnesením č. 6/2017 ve výši 1 159 000,- Kč měsíčně v příjmech a výdajích. Zveřejněno 11.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 - schváleno na zasedání ZO dne 23.4.2018, zveřejněno dne 14.5.2018. Rozpočtové opatření č. 2 - schváleno na zasedání ZO dne 25.6.2018, zveřejněno dne 4.7.2018. Rozpočtové opatření č. 3 - schváleno na zasedání ZO dne 24.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018. Rozpočtové opatření č. 4 - schváleno na zasedání ZO dne 19.11.2018, zveřejněno dne 3.12.2018. Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno na zasedání ZO dne 17.12.2018, zveřejněno dne 16.1.2019. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu projednán a schválen na zasedání ZO dne 26.3.2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 13 195 800,- Kč, ve výdajové části ve výši 23 691 800,- Kč, financování celkem ve výši 10 496 000,- Kč, na položce 8115 ve výši 11 256 000,-Kč a na položce 8124 ve výši 760 000,-Kč. Rozpočet zanesen do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet pro r. 2018 zveřejněn od 9.4.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Schváleny ZO usnesením č. 1/2018 dne 26.3.2018 v rámci rozpočtu obce a oznámeny ZŠ a MŠ Chornice dne 5.4.2018. Závazný ukazatel pro ZŠ a MŠ Chornice ve výši 2 734 000,- Kč (§ 3113 pol. 5331). Kontrola provedena ve výkazu Fin 2 - 12 M za období 9/2018. Závazný ukazatel byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě v zákonné lhůtě 15 dní od 12.10.2017 - 30.10.2017. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl schválen na zasedání ZO dne 30.10.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 13.11.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce a internetových stránkách od 4.4.2018 - 23.4.2018, byl projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 a schválen usnesením ZO ze dne 23.4.2018 výrokem s výhradou.

	Schválený závěrečný účet včetně všech povinných příloh byl zveřejněn elektronicky dne 14.5.2018.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 5225591/0100 ze dne 30.6.2018 a ze dne 19.9.2018 a za období 6 - 9/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-13310681/0710 ze dne 30.6.2018 a ze dne 27.9.2018 a za období 6 - 9/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a. s. - účet č. 35-1286448349/0800 ze dne 30.6.2018 a ze dne 30.9.2018 a za období 6 - 9/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet 257905139/0800 ze dne 30.6.2018 a ze dne 30.9.2018 a za období 6 - 9/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet 1286448349/0800 ze dne 30.6.2018 a ze dne 30.9.2018 a za období 6 - 9/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet 377739489/0800 ze dne 30.6.2018 a ze dne 30.9.2018 a za období 6 - 9 /2018 a k 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2008.
Evidence majetku	Pro rok 2018 vedena programem GINIS Express.
Evidence poplatků	Vedena v roce 2018 v účetním programu Gordic dle jednotlivých poplatníků, předpis zaúčtován dokladem č. 1 ze dne 1.1.2018 zápisem 315/606. Poplatek za TKO ve výši 366 880,-Kč, poplatek za psy ve výši 13000,-Kč.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za srpen - září roku 2018, včetně účtování předpisů. Vydané faktury od dokladu č. 418001 do dokladu č. 418015 za rok 2018.
Hlavní kniha	Sestavena v programu GINIS Express za období 1-12/2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 12.11.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 26.11.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 29.1.2019 s popsáním inventarizačním rozdílem. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 1.1.2019 a ukončena 31.1.2019.
Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena ručně i elektronicky v programu GINIS Express v číselné řadě 1 - 358.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena ručně i elektronicky v programu GINIS Express v číselné řadě 418001 - 418044.
Mzdová agenda	Za rok 2018 vedena programem GINIS Express. Předložena rekapitulace mezd za měsíc leden - září roku 2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena

	usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.11.2014, změna v odměňování byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2016, pro rok 2018 zůstává odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce beze změn. Ověřeno na rekapitulaci mezd za měsíc leden - září roku 2018. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. Výše odměny byla od 29.10.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 29.10.2018 s platností ode dne zvolení do funkce. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2018. Počet členů zastupitelstva obce: 13 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 866
Pokladní doklad	Za období 7 a 9/2018 - příjmové i výdajové pokladní doklady od dokladu č. 300599 do dokladu č. 300735, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 7 - 9/2018 a k 31.12.2018 vedená programem GINIS Express. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2018, ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek roku 2017 byl přeúčtován na účet 432.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 356 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2017. Účetní doklad č. 177 ze dne 31.3.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.6.2018.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 10.1.2018 - úklid obce, práce v lese, sjednaná na dobu určitou do 30.6.2018.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2018 - roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 9.1.2018 - úklid a údržba veřejného prostranství v obci, práce v lese. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - kompletace volebních lístků, úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 - zajištění průběhu voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 - zajištění průběhu voleb. Dohoda o provedení práce ze dne 25.9.2018 - roznos volebních lístků.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 2.5.2018 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 2.5.2018. Pracovní smlouva ze dne 29.6.2018 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 2.7.2018. Pracovní smlouva ze dne 2.5.2018 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 2.5.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Chornice ze dne 28.3.2018 uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Chornice na dotaci ve výši 3 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s cenami pro děti. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 29.1.2018. Vyúčtování nejpozději do 31.12.2018. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.3.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Chornice ze dne 11.4.2018 uzavřená s Klubem přátel rybolovu Chornice na dotaci ve výši 5 000,- Kč na pořádání akce XVII. Letní večer. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 3.1.2018. Vyúčtování nejpozději do 30.11.2018. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.3.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Chornice ze dne 1.6.2018 uzavřená s MS JEZEVEC Chornice na dotaci ve výši 10 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s pořádáním akce Pytlácká noc v roce 2018. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 31.1.2018. Vyúčtování nejpozději do 31.12.2018. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.3.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím a výměny čerpadla u CAS (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2018 evidenční číslo OKŘ/18/24959 ze dne 7.11.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 305 300,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - nejpozději do 7.12.2018, vyúčtováno dne 5.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.9.2018.
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 45.000,- 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 32.122,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 7.2.2019. Vratka ve výši 12.878,-Kč byla uhrazena z účtu ČNB dne 8.2.2019.

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 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 23 422,- Kč. Předběžná výše doplatku ve výši 476,-Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 23.3.2018. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 7.2.2019, do státního rozpočtu bylo vráceno 3 756,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 3 ze dne 8.2.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 16.7.2018 na pozemek p.č. 75/1 - zahrada o výměře 379 m2 v k.ú. Chornice za cenu 20 637,-Kč. Doložka dle zákona o obcích - záměr schválen dne 26.3.2018, vyvěšen od 28.3.2018 do 29.4.2018, prodej schválen na zasedání ZO dne 25.6.2018. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 19.7.2018, z majetku odúčtováno dokladem č. 300622, zápisem 554/031 v účetní hodnotě.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0317894479/LCD ze dne 24.5.2018 na financování projektu. Období čerpání začíná v den podpisu smlouvy o úvěru a trvá do dne 30.6.2019. Ke dni kontroly nebylo čerpáno. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/2018 ze dne 23.4.2018.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatřeních ze dne 29.3.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 3/2016 upravující oběh účetních dokladů Směrnice č. 2/2016 podrozvahová evidence Směrnice pro časové rozlišování, platnost od r. 2010 Směrnice k DPH Směrnice č. 1/2013 k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice o inventarizaci, platnost od 1. 9. 2011 Odpisový plán, platnost od 1. 1. 2015 Směrnice č. 2/2012 pro tvorbu a používání opravných položek Směrnice k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva o kontrole příspěvkové organizace za rok 2017 ze dne 13.2.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 30.10.2017 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu. Zápis včetně usnesení ze dne 11.12.2017 - schválení rozpočtového provizoria. Zápis včetně usnesení ze dne 26.3.2018 - schválení rozpočtu obce, udělení výjimky starostovi k provádění úprav rozpočtu, účetní závěrka ZŠ a MŠ, poskytnutí příspěvků spolkům, pronájem. Zápis včetně usnesení ze dne 23.4.2018 - RO1, schválení závěrečného

	účtu za rok 2017, výběrové řízení, úvěr od ČS, pronájem pozemku. Zápis včetně usnesení ze dne 25.6.2018 - RO2, schválení účetní závěrky za rok 2017, prodej pozemku. Zápis včetně usnesení ze dne 24.9.2018 - RO3. Zápis včetně usnesení ze dne 29.10.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce. Zápis včetně usnesení ze dne 19.11.2018 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu PO. Zápis včetně usnesení ze dne 29.11.2018 - kupní smlouva. Zápis včetně usnesení ze dne 17.12.2018 - RO5.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 29.3.2018.
Finanční výbor	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 18.4.2018 - projednání rozpočtového opatření č. 1. Zápis z jednání finančního výboru ze dne 20.6.2018 - projednání rozpočtového opatření č. 2. Zápis z jednání finančního výboru ze dne 18.9.2018 - projednání rozpočtového opatření č. 3.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 1.10.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 26.3.2018, 23.4.2018, 25.6.2018, 24.9.2018, kontrola dodržování právních předpisů ostatními výbory a komisemi.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2008 o místním poplatku ze psů OZV č. 1/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 5/2008 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství Dle výkazu Fin 2-12 M jsou vybírány poplatky za TKO (1340) a za psy (1341) a za užívání veřejného prostranství (1343)
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 474 810,- Kč odpovídá součtu zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2018, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 30.9.2017 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Chornice na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonné lhůtě, schválen dodatečně usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatelem.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Chornice byl zveřejněn zřizovatelem v zákonné lhůtě, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatelem.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne

25.6.2018.

Účetní závěrka ZŠ a MŠ byla schválena na zasedání ZO dne 26.3.2018, hospodářský výsledek ve výši 212 320,86 Kč byl převeden do rezervního fondu.

Protokoly k účetním závěrkám byly předloženy.