



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Chornice

IČ:00276693

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 18. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání
dne 20. května 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 6.8.2019 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 dne 18.11.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.05.2020.**

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 3. 7. 2019.

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 20.5.2020.

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 1,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 51,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,12 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Chornice 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 169 138,- Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Chornice dne 20. května 2020

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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Chornice o počtu 12 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, 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.

Jiří Smékal

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jana Vyroubalová, Dis.

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal:

Chornice dne 20. května 2020

Jiří Smékal

.....
starosta obce



.....
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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.1.2019 do 12.2.2019.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pro rok 2019 schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2018. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 18.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.6.2019. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.9.2019. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.11.2019. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.1.2020. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.2.2019 byla schválena výjimka starostovi obce a místostarostům obce k provádění nezbytných úkonů úprav rozpočtu obce před projednáním v zastupitelstvu obce s platností do konce volebního období.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.2.2019 v příjmové části ve výši 28 240 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 49 210 500,- Kč a financování ve výši 20 970 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.2.2019. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Chornice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.2.2019 ve výši 3 280 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 18.2.2019. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.10.2018 do 19.11.2018, sestaven na roky 2019 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.11.2018.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.4.2019 - 27.5.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.6.2019.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. - účet č. 5225591/0100 za měsíc září a k 31.12.2019. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-13310681/0710 za měsíc září a k 31.12.2019. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a. s. - účet č. 35-1286448349/0800 za měsíc září a říjen a k 31.12.2019. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 1286448349/0800 za měsíc září a k 31.12.2019. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 377739489/0800 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 317894479/0800 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet 257905139/0800 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Zůstatky na jednotlivých úvěrových účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2008 - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2019 veden programem GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 zaúčtován dokladem č. 1 ze dne 1.1.2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury dodané i vydané řazené za bankovní výpisy za měsíc září včetně předpisů a zaúčtování.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 21.10.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 20.11.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace zahájena 1.1.2020 a ukončena 31.1.2020.
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena ručně i elektronicky v programu GINIS Express v číselné řadě 1 - 406 za období 1 - 12/2019.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena ručně i elektronicky v programu GINIS Express v číselné řadě 419001 - 419050 za období 1 - 12/2019.
Mzdová agenda	Za rok 2019 vedena programem GINIS Express.

	Předložena rekapitulace mezd za měsíc leden - září roku 2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 29.10.2018, pro rok 2019 beze změn v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2019. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva za rok 2019. Počet členů zastupitelstva: 13 Počet obyvatel k 1.1.2018: 866
Pokladní doklad	Pokladní doklady č. 300640 - 300683 za září včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha v roce 2019 vedená programem GINIS Express příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 300001 - 300683 za období 1 - 9/2019 a k 31.12.2019. Zůstatek pokladní hotovosti ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 348 ze dne 1.6.2019 - proúčtování hospodářského výsledku. Účetní doklad č. ze dne 31.3.2019 - proúčtování daně z příjmu právnických osob do příjmů a výdajů.
Účtový rozvrh	Platný účtový rozvrh na rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek ve výši 4 699 530,40 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 348 ze dne 1.6.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.12.2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 24.1.2019 uzavřená s dárce ERGO, pol. s.r.o. na poskytnutí věcného daru v hodnotě 2 090,- Kč. Darovací smlouva ze dne 30.5.2019 uzavřená s obdarovaným Záchranou stanicí volně žijících živočichů na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč za účelem podpory činnosti ZO ČSOP - Zelené Vendolí. Dar byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2019. Darovací smlouva ze dne 24.9.2019 uzavřená s dárce KAVE Bau s.r.o., Pardubice na poskytnutí finančního daru ve výši 40 000,- Kč na podporu kulturních akcí obce Chornice. Přijetí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.9.2019.

Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2019 - roznáška zpravodaje DPP ze dne 2.1.2019 - úklid v budově obecního úřadu DPP ze dne 2.1.2019 - práce na obecním majetku, práce v obecním v obecním lese DPP ze dne 1.4.2019 - opravy zahradní techniky pro obec DPP ze dne 13.5.2019 - kompletace volebních lístků a úklid volební místnosti DPP ze dne 14.5.2019 - roznos volebních lístků pro volby do EP DPP ze dne 15.3.2019 - zajištění prací spojených s přípravou a konáním voleb do EP
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 2.2.2016 na dobu neurčitou na snížený pracovní úvazek včetně dodatků č., 2 a 3 - úřednice včetně platového výměru ze dne 21.12.2018. Pracovní smlouva ze dne 3.4.2019 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 3.4.2019. Pracovní smlouva ze dne 2.9.2013 včetně dodatků č. 1,2 a 3 na dobu neurčitou - správce kulturního domu včetně platového výměru ze dne 21.12.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.4.2019 uzavřená s příjemcem dotace Základní organizací Českého svazu včelařů Jevíčko na poskytnutí dotace ve výši 5 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s léčením a prevencí varoázy v obci Chornice v období roku 2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 14.1.2019 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.4.2019. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtováno dne 24.11.2019, čerpáno v plné výši. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.4.2019 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Chornice, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 62 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s činností spolku a letní tábor v období roku 2019, + 500,- Kč na každé dítě s trvalým pobytem v Chornicích, které se zúčastní letního tábora. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5.12.2018 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.4.2019. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtováno dne 4.1.2020, čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna dne 15.4.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace PK na výstavbu požární zbrojnice pod názvem "Garážové stání pro hasičské auto" (pol. 4222). Na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální účelové investiční dotace z rozpočtu Pardubického kraje 2019 evidenční číslo OKŘ/19/21906 ze dne 14.6.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 500 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.7.2019. Vyúčtováno dne 11.7.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2019.

	Investiční dotace PK na "Dokončení kanalizace Chornice" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/19/22297 ze dne 18.6.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 3 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2020, vyúčtováno dne 17.1.2020, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu v roce 2019 (pol. 4111, ÚZ 98348) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9.5.2019 přiznáno 29 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 22 274,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 25.6.2019. Finanční vypořádání bylo vyhotoveno dne 3.2.2020, do státního rozpočtu bylo vráceno 6 726,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 3 ze dne 4.2.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 2.5.2019 na prodej pozemku p.č.st. 78/2 o výměře 26 m2 a p.č. 1698/51 o výměře 7m2, které vznikly na základě GP č. 431-515/2018 oddělením z pozemku p.č. 1698/7, vše v k.ú. Chornice. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 12.2.2019 do 1.3.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 6.5.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 300450 na účet 554/031 ve výši 36,30 Kč.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0495513149 ze dne 2.12.2019 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. na financování projektu "Rekonstrukce 4 bytových jednotek". Úvěr se sjednává ve výši 3 800 000,- Kč a je splatný jedinou splátkou v plné výši z prostředků dotace nejpozději dne 30.6.2021. Smlouva není zajištěna žádnými zajišťovacími prostředky. Smlouva o úvěru byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 7/2019 ze dne 11.11.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 7/2008 pro poskytování a účtování cestovních náhrad, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 3/2016 upravující oběh účetních dokladů. Směrnice č. 2/2016 podrozvahová evidence. Odpisový plán. Směrnice o inventarizaci. Směrnice č. 1/2013 k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 2/2012 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice pro časové rozlišování.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola příspěvkové organizace ze dne 24.2.2020 - provedená kontrolním výborem - kontrolované příjmy - výnosy z prodeje služeb, čerpání rezervního fondu, výnosy z transferů, kontrolované výdaje -

	energie, opravy, služby, mzdové náklady, odvoz odpadu, předplatné, stočné, revize, pojištění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 29.11.2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace a rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 17.12.2018 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, ze dne 11.2.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, ze dne 8.4.2019 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace, ze dne 27.5.2019 - schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce za rok 2018, schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení dotací, ze dne 26.8.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 23.9.2019 - schválení prodeje pozemků, ze dne 21.10.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 3, darovací smlouva, ze dne 11.11.2019 - schválení úvěrové smlouvy, ze dne 16.12.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 4, OZV.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2018. Výsledná daň ve výši 541 880,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 218 ze dne 31.3.2019.
Finanční výbor	Zápis ze dne 27.5.2019 - RO 1/2019 Zápis ze dne 26.8.2019 - RO 2/2019 Zápis ze dne 21.10.2019 - RO 3/2019
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 24.2.2020 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce za rok 2019.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 4/2008 o místním poplatku ze psů. OZV č. 5/2008 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Chornice sestaveného na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem od 19.10.2018 do 19.11.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.12.2018.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 Základní školy a Mateřské školy Chornice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.4.2019. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 127 417,86 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Chornice byl zveřejněn zřizovatelem od 19.10.2018 do 19.11.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 3.12.2018.