



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Hradec nad Svitavou

IČ:00579530

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

5. září 2018 jako dílčí přezkoumání

14. 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **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 5.9.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.2.2019.

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: Kamil Pavliš - starosta

Marie Chmelinová - účetní

Stanislava Jonáková - mzdová 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 14.2.2019.

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

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 1,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,59 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Hradec nad Svitavou dne 14. února 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 byly uplatněny celkem 2 požadavky 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 Hradec nad Svitavou o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Kamil Pavliš.

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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil nejen 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.

Kamil Pavliš

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Marie Chmelinová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Stanislava Jonáková

.....
mzdová účetní

.....
podpis mzdové účetní

Převzal:

Kamil Pavliš

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

obec
HRADEC n. SVITAVOU
PSČ-589 01

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 i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.11.2017 do 14.12.2017. Projednán radou obce dne 28.11.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno radou obce č. 59 ze dne 18.1.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.2.2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno zastupitelstvem obce č. 26 ze dne 26.4.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.5.2018. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno zastupitelstvem obce č. 27 ze dne 5.6.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.6.2018. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno radou obce č. 65 ze dne 12.6.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.6.2018. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno zastupitelstvem obce č. 28 ze dne 4.9.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.9.2018. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno radou obce č. 70 ze dne 4.10.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.10.2018. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno radou obce č. 71 ze dne 30.10.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.11.2018. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno zastupitelstvem obce č. 2 ze dne 13.12.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.12.2018. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno radou obce č. 4 ze dne 19.12.2018, schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2018. 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 14.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 34 443 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 77 537 000,- Kč a financování ve výši 43 094 000,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 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	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 24 ze dne 14.12.2017 ve výši 3 384 000,- Kč.

	Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21.12.2017. Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou byl ponížen o částku 112 400,- Kč, výše příspěvku na provoz po snížení činí 3 271 600,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 14.6.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.2.2014, sestaven na rok 2015 - 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.2.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.6.2016, sestaven na rok 2019 - 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.2.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.4.2018 - 26.4.2018, celoroční hospodaření obce za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 26 ze dne 26.4.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30.4.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1283338339/0800 v číselné řadě 52 - 75 za období 3/2018 a k 31.12.2018, včetně účtování. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-4417591/0710 v číselné řadě 6 - 8 za období 3/2018 a k 31.12.2018, včetně účtování. Výpis z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 4439484329/0800 č. 1 za rok 2017 a k 31.12.2018. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 341315449/0800 č. 3 za období 3/2018 a k 31.12.2018, včetně účtování. Zůstatek na úvěrovém 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 8.11.2014 - za finanční prostředky - místostarosta obce. Ze dne 2.2.2009 - za finanční hotovost - výběr nájmu DPS. Ze dne 2.5.2003 - pokladní hotovost a ceniny.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 zaúčtován dokladem č. 00501 ze dne 31.1.2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury dodané nedaňové č. F10140 - F10161 za měsíc červenec včetně účtování. Faktury vydané č. 11800501 - 11800594 za měsíc červen včetně předpisů.
Hlavní kniha	Sestavena za období 6/2018 v účetním programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 4.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 26.1.2019 bez

	inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 15.12.2018 a ukončena 25.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedeny ručně i v účetním programu Fenix dvě knihy došlých faktur - nedaňové v číselné řadě 10000 - 10191 za období 1 - 8/2018 a daňové v číselné řadě 1 - 112 za období 1 - 8/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedena ručně i v účetním programu Fenix v číselné řadě 11800001 - 11800596 ze období 1 - 8/2018.
Mzdová agenda	Vedená v účetním programu Fluxpam.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byly schváleny na zasedání OZ dne 14.12.2017 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., s účinností od 1.1.2018 Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., s účinností od 1.1.2018 Ověřeno na přehled mezd za měsíc 7/2018. Počet obyvatel k 1.1.2018: 1693 Počet obyvatel k 1.1.2014: 1670 Počet členů zastupitelstva: 15 Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byly schváleny na zasedání zastupitelstva obce dne 13.12.2018 usnesením č. 2a) v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., s účinností od 13.12.2018. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., s účinností od 3.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů obce.
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové č. 22 - 32 a výdajové pokladní doklady č. 28 - 38 za období březen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedená pro rok 2018 v účetním programu Fenix a každý měsíc přiložena k pokladní dávce. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2018 a ke dni 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2018 a ke dni 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklady č. 60501 - 60594 - předpisy vydaných faktur. Účetní doklad č. 509 ze dne 30.4.2018 - přeúčtování hospodářského výsledku.
Účtový rozvrh	Předložen na rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven ke dni 30.6.2018, ke dni 31.7.2018 a ke dni 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2018 a ke dni 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 12 092 908,25 Kč byl přeúčtován na účet 431 dokladem č. 509 ze dne 30.4.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených	Sestaven k 30.6.2018.

příspěvkových organizací	
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.2.2018 - malování a oprava omítek na DPS. DPP ze dne 1.3.2018 - pomocné práce v obci. DPP ze dne 5.1.2018 - obálkování a roznos volebních lístků. DPP ze dne 2.1.2018 - úklid volební místnosti, sběr odpadků po obci. DPP ze dne 5.3.2018 - roznos obecního zpravodaje. DPP ze dne 1.3.2018 - konzultační a odborná technická činnost provozu kanalizace. DPP ze dne 2.7.2018 - údržba zeleně v obci. DPP ze dne 2.7.2018 - odečty vodoměrů. DPP ze dne 17.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 1.10.2018 - úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 21.5.2018 na dobu určitou - VPP, včetně platového výměru ze dne 21.5.2018, v souladu s nařízením vlády 341/2017 Pracovní smlouva ze dne 26.3.2018 na dobu určitou - VPP, včetně platového výměru ze dne 26.3.2018, v souladu s nařízením vlády 341/2017 Pracovní smlouva ze dne 1.12.2003 na dobu neurčitou - pečovatelka, uklízečka, včetně platového výměru ze dne 1.1.2018, v souladu s nařízením vlády 341/2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce č. 3/2018 ze dne 2.5.2018. Příjemce dotace: TJ Hradec nad Svitavou. Dotace byla poskytnuta ve výši 120 000,- Kč na zajištění mistrovských a přátelských utkání v roce 2018 a na údržbu sportovního areálu, vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno dne 25.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 27.11.2017 a schválena usnesením zastupitelstva obce č. 25 ze dne 20.2.2018. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce obce dne 2.5.2018. Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce č. 7/2018 ze dne 11.4.2018. Příjemce dotace: Oblastní charita Polička. Dotace byla poskytnuta ve výši 3 000,- Kč na pokrytí nákladů spojených s poskytováním sociální služby Otevřené dveře občanovi obce, vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno 31.7.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.2.2018 a schválena usnesením rady obce ze dne 13.3.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava venkovní terasy a schodiště na Formance" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22526 ze dne 11.7.2018 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 předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne

	20.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.6.2018.
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 45.000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 10.1.2019. Čerpáno v plné výši.
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. 17-109 ze dne 4.10.2017 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 22 946,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 10.1.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 6.6.2018 na prodej pozemku p.č. 3350/76 o výměře 19 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou, která vznikla oddělením z p.č. 3350/20 na základě GP č. 1552-014/2018. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 9.4.2018 do 26.4.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 26 dne 26.4.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 6.6.2018. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 00506 na účet 554/031 ve výši 56,- Kč. Kupní smlouva ze dne 4.6.2018 na prodej pozemku p.č. 998/1 o výměře 334 m2 v k.ú. Hradec nad Svitavou. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 9.4.2018 do 26.4.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 26 dne 26.4.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.6.2018. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 00506 na účet 554/031 ve výši 4 827,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice o účetnictví č. 1/2015: I. Postupy účtování dle účtových tříd II. Inventarizace III. Oběh dokladů IV. Časové rozlišení V. Podrozvaha VI. Opravné položky VII. Účtová osnova VIII. Podpisové vzory IX. Účetní rozvrh X. Přílohy - č. 1 časové rozlišení č. 2 harmonogram předávání dokladů a rozhodných informací k průčítování účetní č. 4 aplikace reálné hodnoty u majetku určeného k

	prodeji č. 5 věcná břemena č. 6 odpisový plán
Výsledky kontrol zřízených organizací	Pověření ke kontrole ze dne 6.6.2018 a protokol o výsledku kontroly ze dne 13.6.2018 - kontrola vybraných oblastí hospodaření ZŠ a MŠ, kontrola pokladny a pokladních dokladů, kontrola přijatých faktur, kontrola čerpání příspěvku od zřizovatele, kontrola hospodaření 1-6/2018
Zápis z jednání rady včetně usnesení	Zápis z jednání rady obce ze dne 18.1.2018 včetně rozpočtového opatření č. 1, ze dne 8.2.2018, ze dne 13.3.2018, ze dne 5.4.2018, ze dne 17.4.2018, ze dne 24.5.2018, ze dne 12.6.2018, ze dne 12.7.2018, ze dne 31.7.2018, ze dne 23.8.2018, ze dne 11.9.2018, ze dne 4.10.2018 včetně rozpočtového opatření č. 6, ze dne 30.10.2018 včetně rozpočtového opatření č. 7, ze dne 15.11.2018, ze dne 27.11.2018, 4.12.2018, ze dne 19.12.2018 včetně rozpočtového opatření č. 9.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 14.12.2017, ze dne 20.2.2018, ze dne 26.4.2018 včetně rozpočtového opatření č. 2, ze dne 5.6.2018 včetně rozpočtového opatření č. 3, ze dne 4.9.2018 včetně rozpočtového opatření č. 5, ze dne 3.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 13.12.2018 včetně rozpočtového opatření č. 8.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017 Výsledná daň ve výši 1 189 970,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 00506 ze dne 29.6.2018.
Finanční výbor	Zápis ze dne 10.4.2018 - kontrola výkazů ke dni 31.12.2017, kontrola inventury, závěrečný účet Zápis ze dne 13.6.2018 - kontrola vybraných oblastí hospodaření ZŠ a MŠ, kontrola pokladny a pokladních dokladů, hospodaření 1-6/2018
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 22.6.2018 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola plnění usnesení rady
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 5/2009 o místním poplatku ze psů. OZV č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Schválení účetní závěrky	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.4.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Hradec nad Svitavou	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy a Mateřské školy Hradec nad Svitavou byla schválena usnesením rady obce č. 63 ze dne 17.4.2018. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 61 694,27 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2017.