



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

městyse Choltice

IČ: 00273643

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

pondělí 14. října 2019 jako dílčí přezkoumání

pondělí 25. 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 8.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 14.10.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 25.05.2020**

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: Mgr. Tomáš Bolek - starosta městyse

Ing. Lada Horáčková - účetní městyse

Ing. Jana Kocourková - účetní městyse

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 25.5.2019

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 městyse 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 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Choltice dne pondělí 25. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková
.....
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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Choltice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta pan Mgr. Tomáš Bolek

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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

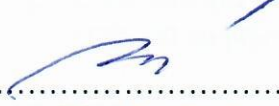
Mgr. Tomáš Bolek

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

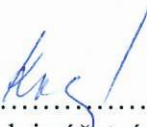
Ing. Lada Horáčková

.....
účetní městyse


.....
podpis účetní městyse

Ing. Jana Kocourková

.....
účetní městyse

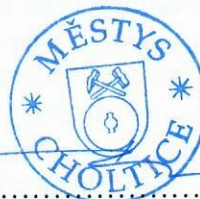

.....
podpis účetní městyse

Převzal:

Choltice dne pondělí 25. května 2020

Mgr. Tomáš Bolek

.....
starosta městyse



.....
podpis starosty městyse



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	Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn od 23. 11. 2019 do 10. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	1/2019 zastupitelstvo městyse ze dne 18. 2. 2019 zveřejněno dne 1. 3. 2019 2/2019 zastupitelstvo městyse ze dne 8. 4. 2019 zveřejněno dne 18. 4. 2019 3/2019 starosta městyse ze dne 29. 4. 2019 zveřejněno dne 29. 4. 2019 4/2019 starosta městyse ze dne 13. 5. 2019 zveřejněno dne 13. 5. 2019 5/2019 zastupitelstvo městyse ze dne 24. 6. 2019 zveřejněno dne 28. 6. 2019 6/2019 starosta městyse ze dne 30. 6. 2019 zveřejněno dne 11. 7. 2019 7/2019 starosta městyse ze dne 23. 7. 2019 zveřejněno dne 8. 8. 2019 8/2019 starosta městyse ze dne 30. 8. 2019 zveřejněno dne 15. 9. 2019 9/2019 starosta městyse ze dne 16. 9. 2019 zveřejněno dne 24. 9. 2019 10/2018 starosta městyse ze dne 30. 9. 2019 zveřejněno dne 10. 10. 2019 11/2018 starosta městyse ze dne 8. 10. 2019 zveřejněno dne 10. 10. 2019 12/2019 rozpočtové opatření schvaluje starosta městyse 31. 10. 2019 zveřejněno 22. 11. 2019 13/2019 rozpočtové opatření schvaluje starosta městyse 12. 11. 2019 zveřejněno 23. 11. 2019 14/2019 rozpočtové opatření schvaluje starosta městyse 14. 11. 2019 zveřejněno 24. 11. 2019 15/2019 rozpočtové opatření schvaluje starosta městyse 3. 12. 2019 zveřejněno 17. 12. 2019 16/2019 rozpočtové opatření schvaluje starosta městyse 15. 12. 2019 zveřejněno 30. 12. 2019 17/2019 rozpočtové opatření schvaluje starosta městyse 30. 12. 2019 zveřejněno 31. 12. 2019 Zastupitelstvo městyse ze dne 24. 6. 2019 pověřilo starostu k provádění změn rozpočtu do celkové výše 100.000,00 na příjmové straně stejně tak na výdajové straně.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo městyse schválilo dne 10. 12. 2018 rozpočet městyse na rok 2019. Schválený rozpočet městyse na rok 2019 byl zveřejněn od 10. 1. 2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ Choltice stanovení závazného ukazatele rozpočtu a na rok 2019 dopisem ze dne 7. 1. 2019. ZŠ Choltice účetní závěrka za rok 2018 - zastupitelstvo městyse ze dne 24. 6. 2019 ZŠ Choltice HV za rok 2018 - schváleno zřizovatelem dne 10. 6. 2019.

	ZŠ Choltice rozpočet na rok 2019 - schválil starosta městyse dne 10. 12. 2018. Návrh rozpočtu zřízené příspěvkové organizace byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Schválený rozpočet zřízené příspěvkové organizace zveřejněn od 10. 1. 2019. ZŠ Choltice střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 - schválil starosta městyse dne 10. 12. 2018. Návrh střednědobého výhledu zřízené příspěvkové organizace na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 zveřejněn od 10. 1. 2019. MŠ Choltice stanovení závazného ukazatele rozpočtu a na rok 2019 dopisem ze dne 7. 1. 2019. MŠ Choltice účetní závěrka za rok 2018 - zastupitelstvo městyse ze dne 24. 6. 2019 MŠ Choltice HV za rok 2018 - schváleno zřizovatelem dne 6. 6. 2019 MŠ Choltice rozpočet na rok 2019 - schválil starosta městyse dne 10. 12. 2018. Návrh rozpočtu zřízené příspěvkové organizace byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Schválený rozpočet zřízené příspěvkové organizace zveřejněn od 10. 1. 2019. MŠ Choltice střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 - schválil starosta městyse dne 10. 12. 2018. Návrh střednědobého výhledu zřízené příspěvkové organizace na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 zveřejněn od 10. 1. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo městyse ze dne 10. 12. 2018 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 10. 1. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo městyse schvaluje celoroční hospodaření městyse za rok 2018 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu městyse za rok 2018 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a přílohami zveřejněn od 7. 6. 2019 do 25. 6. 2019. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s přílohami byl zveřejněn od 27. 6. 2019.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 1205439329/0800 ve výši zůstatku 1 087 569,19 Kč k 30.9.2019 účet sociálního fondu vedeného u ČS. a.s. č.ú.107-1205439329/0800 ve výši zůstatku 12 781,05 Kč účet fondu oprav vedený u ČS, a.s. č.ú. 123-1205439329/0800 ve výši zůstatku 1 654 255,00 Kč běžný účet vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 156234161/0300 ve výši zůstatku 1 243 889,37 Kč k 30.9.2019 běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-713561/0710 ve výši zůstatku 650 249,34 Kč k 30.9.2019 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 30.9.2019 - účet 231 v celkové výši 2 981 707,90 Kč a běžné účty fondů - účet 236 ve výši 1 667 036,05 Kč

	kontrola účtování za období 9/2019
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách , které je zaměstnanec povinen vyúčtovat ze dne 7. 8. 2018.
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu Gordic
Faktura	přijaté a odeslané za období 9/2019 v souvislosti s jejich platbou na běžných účtech
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2019 ze dne 4.11.2019 inventarizační zpráva ze dne 4.2.2020 inventurní soupisy k 31.12.2019 kontrola zůstatků dle výkazu rozvaha a příloha
Kniha došlých faktur	na rok 2019 vedena v účetním programu Gordic
Kniha odeslaných faktur	na rok 2019 v účetním programu Gordic
Odměňování členů zastupitelstva	Ke dni 1. 1. 2018 - 1.121 Zastupitelstvo městyse ze dne 1. 11. 2018 - starosta městyse dlouhodobě uvolněn, stanoveny odměny za výkon funkce pro neuvolněné členy zastupitelstva městyse od 1. 11. 2018. Kontrola na mzdové listy zastupitelů za 1-12/2019
Pokladní doklad	Pokladní deník za měsíc září 2019 a pokladní doklady od 2. 9. 2019 do 30. 9. 2019 v číselné řadě 1887 - 2082.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za měsíc září 2019 a pokladní doklady od 2. 9. 2019 do 30. 9. 2019 v číselné řadě 1887 - 2082.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2019
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2019
Účetní doklad	č. 310003 ze dne 1.1.2019 na zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady a ze psů v celkové výši 667 725,00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2019 v účetním programu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2019
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Choltice ke dni 31. 12. 2018 MŠ Choltice ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Choltice ke dni 31. 12. 2018 MŠ Choltice ke dni 31. 12. 2018
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 19. 3. 2019
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2. 9. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 14. 6. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 12. 6. 2019
Pracovní smlouvy	Pracovní smlouva ze dne 18. 3. 2019 a platový výměr

včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 21. 5. 2018 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 28. 5. 2018 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva ze dne 29.4.2019 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce ve výši 140 000,00 Kč pro TJ Slavoj Choltice na úhradu nákladů spojených s přeložkou kabelu nízkého napětí žádost ze dne 19.3.2019 termín předložení vyúčtování do 15.12.2019 doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo poskytnutí dotace dne 8.4.2019 veřejnoprávní smlouva ze dne 19.12.2018 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 85 000,00 Kč pro SDH Choltice na činnost spolu a částečnou renovaci dopravního automobilu termín předložení vyúčtování do 15.11.2019 žádost ze dne 9.11.2018 doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo poskytnutí dotace dne 10.12.2018 kontrola účtování - účet 373 doložen výpis z úřední desky umožňující dálkový přístup, zveřejněno do 30 dnů ode dne podpisu smlouvy, zveřejněno stále
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98348) konaných ve dnech 24.5. a 25.5.2019 ve výši 29 000,00 Kč, příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, výdaje účtovány v souladu s rozpočtovou skladbou na 6117, kontrola čerpání a užitelnost výdajů bez nedostatků, celkem 28 576,48 Kč , vratka ve výši 423,52 Kč zaslána z účtu ČNB, a.s. dne 4.2.2020 kontrola účtování přijatého transferu účetním zápisem 231/374
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ – Smlouva o poskytnutí dotace z POV č. OŽPZ/19/22567 neinvestiční dotace „Rekonstrukce věže radničních hodin“ Kč 110.000,00 Kč ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci. Vyúčtování realizované dotace do 31. 12. 2019. Předloženo vyúčtování ze dne 22. 11. 2019. KrÚ – Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 4 – Podpora subjektů činných v oblasti kultury v Pardubickém kraji na rok 2019 č. OKSCR/19/23842 neinvestiční dotace na „Pořízení unikátního sbírkového předmětu – šaty z portréty Boženy Němcové“ Kč 20.000,00. Termín vyúčtování do 31. 12. 2019. Předloženo vyúčtování dotace z dne 19. 11. 2019. KrÚ – Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2019 č. OKSCR/19/23932 neinvestiční dotace na „Choltice zámek – oprava oken ve II. NP západního křídla do nádvoří“ Kč 100.000,00 tj. ve výši maximálně 80 % ze skutečných nákladů. Termín vyúčtování do 12. 12. 2019. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 9. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 9.7.2019 o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH z rozpočtových prostředků Pardubického kraje evidenční číslo

	OKŘ/16/1939 ve výši 25 000,00 Kč (ve výši 70% ze skutečných nákladů) na pořízení osvětlovacího systému s příslušenstvím termín vyúčtování do 30.11.2019 příjem zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu vyúčtování předloženo ze dne 17.7.2019, celkové náklady ve výši 37 199,00 Kč, dodržen podíl dotace ve výši 67,20%, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatku (FA Hasič Jožák, s.r.o. ze dne 3.5.2019 ve výši 37 199,00 Kč, č.ú. 2300995993/2010 - platba dne 14.5.2019)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 15.7.2019 na prodej pozemku par. č. 763/3 - orná půda o výměře 140m2 za kupní cenu ve výši 7 000,00 Kč, režijní náklady ve výši 7 963,00 Kč kupní smlouva ze dne 15.7.2019 na prodej pozemku par.č. 763/58 orná půda o výměře 115 m2 za kupní cenu ve výši 5 750,00 Kč a režijní náklady ve výši 7 166,00 Kč vyřazení obou výše uvedených pozemků dokladem č. 330010 ze dne 18.7.2019 účetním zápisem 554/031 v celkové výši 5 088,00 Kč kupní smlouva ze dne 17.7.2019 na prodej pozemku par.č. 763/3 o výměře 201 m2 za kupní cenu ve výši 1300,00 Kč a režijní náklady ve výši 4 329,00 Kč právní účinky vkladu vznikly dne 17.9.2019 vyřazeno dokladem č. 330012 ze dne 17.9.2019 účetním zápisem 554/031 ve výši 78,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 24.6.2019, záměr o prodeji zveřejněn ve dnech 1.2. - 18.2.2019 u všech výše uvedených kupních smluv
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro schvalování účetních hospodářských operacím oběh účetních dokladů, účtování evidence majetku, vnitřní kontrolní systém směrnice k podrozvahovým účtům směrnice o cestovních náhradách směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku směrnice pro časové rozlišování směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 10. 12. 2018, 18. 2. 2019, 8. 4. 2019, 24. 6. 2019.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2016 na místní poplatek za užívání veřejného prostranství OZV č. 4/2012 na místní poplatek za odpady OZV č. 7/2010 na místní poplatek ze vstupného OZV č. 1/2011 na místní poplatek ze psů dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (položka 1341), za užívání veřejného prostranství

	(1343), poplatek ze vstupného (1344) obec vede evidenci právních předpisů
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2018 obci vznikla daňová povinnost ve výši 690 650,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2018	Účetní závěrka městyse ke dni 31. 12. 2018 - zastupitelstvo městyse ze dne 24. 6. 2019 schvaluje účetní závěrku městyse za rok 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z finančního výboru 2019	Zápisy z finančního výboru 2019 - ze dne 13. 8. 2019, 16. 4. 2019, 12. 2. 2019.
Zápisy z kontrolního výboru 2019	Zápisy z kontrolního výboru 2019 - ze dne 29. 1. 2019.