

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Hartmanice

IČ:00276634

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

22. února 2019 jako jednorázové 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 18.1.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.2.2019.

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: PhDr. Jaroslava Filipová - starostka obce

Mgr.Jan Křoustek - 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 22.2.2019.

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 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 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 1,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,44 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Hartmanice dne 22. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

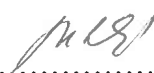
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Hartmanice o počtu 12 stran byl seznámena a její stejnopis převzala starostka obce PhDr. Jaroslava Filipová.

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 přijetí nebo 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.


PhDr. Jaroslava Filipová

.....
starostka obce

Mgr. Jan Křoustek

.....
účetní obce

obec
HARTMANICE
569 92 p. Bystré


.....
podpis starostky obce


.....
podpis účetního obce

Převzal:

PhDr. Jaroslava Filipová

.....
starostka obce

obec
HARTMANICE
569 92 p. Bystré


.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 30.11.2017 - 16.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené na zasedání ZO dne 23.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2018. Rozpočtové opatření č. 2 schválené na zasedání ZO dne 27.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.6.2018. Rozpočtové opatření č. 3 schválené na zasedání ZO dne 11.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.9.2018. Rozpočtové opatření č. 4 schválené na zasedání ZO dne 27.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.9.2018. Rozpočtové opatření č. 5 schválené na zasedání ZO dne 14.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.11.2018. Rozpočtové opatření č. 6 schválené na zasedání ZO dne 12.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.12.2018. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 16.12.2017 jako přebytkový, příjmy ve výši 5.147.300,-Kč, výdaje ve výši 3.997.500,-Kč, přebytek byl použit na splátku úvěru ve výši 185.700,-Kč (položka 8124) a na položku 8115 ve výši 964.100,-Kč. Rozpočet na rok 2018 byl zanesen do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Hartmanice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2017 usnesením ZO ze dne 16.12.2017 ve výši 78.000,- Kč. Navýšení o 5.000,-Kč bylo schváleno na zasedání ZO dne 12.12.2018. Oznámeno dopisy zřizovatele ze dne 18.12.2017 a ze dne 13.12.2018. Ověřeno na Fin 2-12.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 27.4.2018 - 23.5.2018. Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 23.5.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.5.2018.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-2411591/0710 ze dne

	31.12.2018 a za období 10 - 12/2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283414389/0800 ze dne 31.12.2018 a za období 10 - 12/2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018.
Evidence majetku	Pro rok 2018 veden v programu Fenix Majetek.
Evidence poplatků	Vedena v roce 2018 ručně dle jednotlivých poplatníků. Předpis na poplatky zaúčtován dokladem č. 703 ze dne 31.1.2018 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za říjen - listopad roku 2018, včetně účtování předpisů. Vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za říjen - listopad roku 2018, včetně účtování předpisů.
Hlavní kniha	Předložena za rok 2018 sestavena v programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 14.11.2018. Jmenování inventarizační komise ze dne 14.11.2018. Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.11.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2019 - se zjištěným inventarizačním rozdílem. Jednotlivé inventarizační soupisy.
Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena ručně v excelu v číselné řadě F1 - F219.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena ručně v excelu v číselné řadě 1 - 260.
Mzdová agenda	Pro rok 2018 v programu Flux Pam.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům města byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.11.2014. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2014: cca 284 Výše odměn neuvolněným zastupitelům města byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.10.2018 s platností od 1.11.2018. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 284
Pokladní doklad	Za období 10 - 12/2018 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 174 do čísla dokladu 218, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 10 - 12/2018 vedená ručně v excelové tabulce. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavena k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 00903 ze dne 31.3.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017. Účetní doklad č. 00908 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2017.

Účtový rozvrh	Za rok 2018 předložen.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 31.12.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena ke dni 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven ke dni 31.12.2018
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 16.3.2018 na dar ve výši 30.000,-Kč, příjemce daru Střední průmyslová škola kamenická a sochařská, Hořice na náklady spojené se zhotovením sochy sv. Anežky Přemyslovny. Schváleno na zasedání ZO dne 29.11.2017.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 9.4.2018 - úklid obce. Dohoda o provedení práce ze dne 24.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 15.11.2018 - technické práce v obci.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.8.2016 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 1.4.2018. Pracovní smlouva ze dne 1.8.2016 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 2.1.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 8.3.2018 - příjemce dotace: Oblastní charita Polička, ve výši 10.000,- Kč na provoz AC dílen a občanskou poradnu, vyúčtování do 20.1.2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.2.2018 a schválena usnesením ZO ze dne 21.2.2018. Dotace vyúčtována dne 26.10.2018, čerpána v plné výši. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 ze dne 8.3.2018 - příjemce dotace: Domov Bystré, ve výši 30.000,- Kč na poštovné, pracovní oděvy, pojištění aut, hygienické a úklidové prostředky, vyúčtování do 20.1.2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11.4.2018 a schválena usnesením ZO ze dne 23.5.2018. Dotace vyúčtována dne 9.1.2018, čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Obchod Hartmanice - provozní náklady" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22888 ze dne 27.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 8996,- Kč, podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 20.2.2018 předloženo vyúčtování akce. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2018. Investiční dotace PK na "Hartmanice - doplňující zdroj vody, vrty HA-

	4, HA-5" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/24291 ze dne 18.9.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 1 185 000,- Kč. Vyúčtování realizovaného projektu nebo akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.9.2018.
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 18.865,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 1.2.2019. Vratka ve výši 26.135,-Kč byla odeslána 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 10.618,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 1.2.2019. Vratka ve výši 12.328,-Kč byla odeslána z účtu ČNB dne 8.2.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 1.10.2018 na prodej pozemku p.č. 25/13 o výměře 21 m2 v k.ú. Hartmanice u Poličky. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 12.4.2018 do 13.5.2018. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.10.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 00714 na účet 554/031 ve výši 377,37 Kč. Kupní smlouva ze dne 10.8.2018 na koupi pozemku p.č. 1265 o výměře 29 m2 v k.ú. Hartmanice u Poličky. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.2.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.8.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 00624 na účet 031/042 ve výši 870,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "HARTMANICE - doplňující zdroje pitné vody, vrty HA-4, HA-5": Výzva k podání nabídek ze dne 17.6.2018 vč. Zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: ekonomicky nejvýhodnější nabídka. Osloveni 3 uchazeči. Čestné prohlášení členů pro otevírání obálek a posouzení nabídek veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 2018. Protokol o otevírání obálek ze dne 27.6.2018, nabídku podali 3 uchazeči.

	<p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.6.2018. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.6.2018 bylo doručeno všem uchazečům. S vybraným uchazečem - Vodní zdroje Chrudim, spol. s r.o., Chrudim II byla dne 12.9.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. Smlouva o dílo byla zveřejněna na Profilu zadavatele dne 25.9.2018.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2011 upravující oběh účetních dokladů. Směrnice č. 2/2011 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 3/2011 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice č. 4/2011 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 5/2011 k podrozvahovým účtům. Směrnice č. 6/2012 reálná hodnota majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 7/2012 o inventarizaci. Směrnice č. 8/2013 k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 9/2014 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice č. 10/2015 o cestovních náhradách.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis z kontroly účetních dokladů a hospodaření MŠ Hartmanice ze dne 20.7.2018. Zápis z kontroly účetních dokladů a hospodaření MŠ Hartmanice ze dne 6.9.2018. Zápis z kontroly účetních dokladů a hospodaření MŠ Hartmanice ze dne 10.12.2018.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2017 - schválení rozpočtu obce Zápis včetně usnesení ze dne 31.12.2018 - žádosti o prodej a pronájem Zápis včetně usnesení ze dne 21.2.2018 - dotace pro Charitu Polička, pronájem hostince, nákup pozemku, bezúplatný převod Zápis včetně usnesení ze dne 28.3.2018 - účetní závěrka MŠ Zápis včetně usnesení ze dne 23.5.2018 - RO1, schválení závěrečného účtu za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017, účetní závěrka MŠ, dotace na Domov Bystré, prodej pozemků Zápis včetně usnesení ze dne 27.6.2018 - výběrové řízení, RO2 Zápis včetně usnesení ze dne 10.7.2018 - odměna pro starostu, dotace POV Zápis včetně usnesení ze dne 7.9.2018 - RO3, dotace z PK, smlouva o dílo Zápis včetně usnesení ze dne 26.9.2018 - RO4 Zápis včetně usnesení ze dne 30.10.2018 - ustavující zastupitelstvo Zápis včetně usnesení ze dne 14.11.2018 - RO5, projednání návrhu rozpočtu na rok 2019 Zápis včetně usnesení ze dne 12.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019, rozpočet MŠ na rok 2019, RO6</p>
Finanční výbor	<p>Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 23.5.2018 - kontrola hospodaření obce.</p>

	<p>Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 27.6.2018 - výběrové řízení, žádost na dotaci, rozpočtové opatření.</p> <p>Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 7.9.2018 - smlouva o poskytnutí dotace PK, dotace mikroregionu, rozpočtové opatření.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 23.2.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola prodeje pozemku, kontrola pronájmů.</p> <p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 11.4.2018 - kontrola vedení pokladny obce, příjmové i výdajové pokladní doklady.</p> <p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 18.4.2018 - kontrola čerpání rozpočtu za 1 - 4/2018, kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce.</p> <p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 29.6.2018 - kontrola účetních dokladů obce, kontrola čerpání schváleného rozpočtu, kontrola účetních dokladů MŠ, rozpočtové opatření č. 2.</p> <p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 11.7.2018 - kontrola vedení pokladny obce, příjmové i výdajové pokladní doklady.</p> <p>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 31.10.2018 - kontrola příjmových i výdajových pokladních dokladů k 30.9.2018.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p> <p>OZV č. 2/2011 o místním poplatku ze psů</p> <p>OZV č. 3/2011 o místním poplatku za lázeňský nebo rekreační pobyt</p> <p>OZV č. 4/2011 o místním poplatku z ubytovací kapacity</p> <p>Dle výkazu Fin 2-12 obec vybírá poplatky za TKO (1340), ze psů (1341), z ubytovací kapacity (1345), za lázeňský nebo rekreační pobyt (1342)</p> <p>Předložena evidence platných právních předpisů obce.</p>
Přiznání DPPO	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 149 150,- Kč odpovídá součtu zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.12.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.</p>
Rozpočet příspěvkové organizace	<p>Rozpočet MŠ Hartmanice na rok 2018 byl schválen starostou obce dne 19.8.2018, návrh byl zveřejněn od 1.8.2018 - 19.8.2018.</p> <p>Schválený rozpočet MŠ byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.8.2018.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 23.5.2018.</p> <p>Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.</p>
Účetní závěrka příspěvkových organizací	<p>Účetní závěrka MŠ Hartmanice za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 23.5.2018.</p> <p>Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Hospodářský výsledek ve výši 0,-Kč.</p>