



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Sloupnice

IČ:00038130

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 12. září 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 30. března 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 přezkouvání 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 12.9.2019.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 30.03.2020.

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: Josef Škeřík - starosta obce

Hana Mikulecká - 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 29.5.2020.

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 1,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,45 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sloupnice dne 29. 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 Sloupnice o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Josef Škeřík.

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, darovací 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:

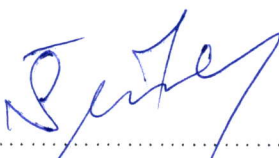
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Josef Škeřík

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Hana Mikulecká

.....
účetní obce

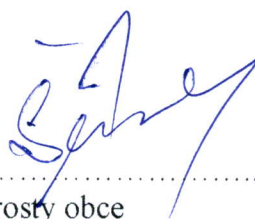

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Sloupnice dne 29. května 2020

Josef Škeřík

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC
SLOUPNICE
565 53

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 30.11.2018 do 31.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.5.2019. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.7.2019. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.9.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.10.2019. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2019. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.3.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.3.2020. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 40 727 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 53 277 000,- Kč a financování ve výši 12 549 500,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2018. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Domov pro seniory Sloupnice: Příspěvek na provoz pro Domov pro seniory Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018 ve výši 2 200 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2018. Na zasedání ZO dne 18.12.2019 bylo schváleno navýšení příspěvku pro Domov pro seniory o 300 000,-Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 19.12.2019. Základní škola Sloupnice: Příspěvek na provoz pro Základní školu Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018 ve výši 1 300 000,- Kč. Příspěvek na provoz Školní jídelny Základní školy Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018 ve výši 320

	000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2018. Mateřská škola Sloupnice: Příspěvek na provoz pro Mateřskou školu Sloupnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018 ve výši 525 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2018. Usnesením č. 70/19/Z ze dne 26.6.2019 bylo schváleno navýšení příspěvku pro MŠ Sloupnice na provoz o 745 300,-Kč a investičního příspěvku o 154 700,-Kč. Oznámeno dopisem ze dne 8.7.2019. Závazné ukazatele pro příspěvkové organizace byly dodrženy, ověřeno na Fin 2-12M ke dni 31.12.2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.11.2018 do 19.12.2018, sestaven na roky 2020 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10.6.2019 - 26.6.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.7.2019.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 9329611/0100 v číselné řadě 1 - 123 za období 1 - 6/2019 a k 31.12.2019, účtování za červen. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 27-4973670287/0100 v číselné řadě 1 - 7 za období 1 - 7/2019 a k 31.12.2019 včetně účtování. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-9218591/0710 v číselné řadě 1 - 29 za období 1 - 7/2019 a k 31.12.2019, účtování za měsíc červenec Zůstatek na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí se stavem účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 107-9329611/0100 v číselné řadě 1 - 17 za období 1 - 7/2019 a k 31.12.2019, účtování červen až červenec. Zůstatek na účtu ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 236 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u KB, č.ú. 35-1348021587/0100 v číselné řadě 1 - 6 za období 1 - 6/2019 a k 31.12.2019. Zůstatek na účtu ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 451

	v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 22.4.1999 - vedení pokladny -za pokladní hotovost Ze dne 2.1.2018 - za schodek vzniklý nesprávným použitím karty
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 byl zaúčtován dokladem č. 620 ze dne 31.3.2019 a dokladem č. 621 ze dne 31.3.2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury došlé č. 5254 - 5300 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 2.12.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace zahájena 2.1.2020 a ukončena 28.1.2020.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2019 v účetním programu Ginis Express v číselné řadě 5000 - 5826 za období 1 - 12/2019.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2019 v účetním programu Ginis Express v číselné řadě 3000 - 3148 za období 1 - 12/2019, faktury za vodné a stočné v číselné řadě 8000 - 8745 za období 1 - 12/2019, faktury za nájemné a dřevo v číselné řadě 4000 - 4387.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2019 v účetním programu Gordic.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 31.10.2018, pro rok 2019 beze změn, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1.1.2019. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2019. Počet členů zastupitelstva: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: 1704 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 1727
Pokladní doklad	Příjmové i výdajové pokladní doklady č. 604 - 711 za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedená v roce 2019 ručně, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 1 - 711 za období 1 - 6/2019.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.7.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019 za hlavní i hospodářskou činnost. Hospodářský výsledek ve výši 6.853.242,33 Kč za hlavní činnost a 257.054,43 za hospodářskou činnost byl převeden na účet 432 dokladem č. 644 ze dne 30.6.2019.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice: Sestavena k 30.6.2019. Základní škola Sloupnice: Sestavena k 30.6.2019. Mateřská škola Sloupnice: Sestavena k 30.6.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice: Sestaven k 30.6.2019. Základní škola Sloupnice: Sestaven k 30.6.2019. Mateřská škola Sloupnice: Sestaven k 30.6.2019.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1.4.2019 - domovník v bytovém domě
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 13.5.2019 - práce na veřejné zeleni DPP ze dne 9.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků DPP ze dne 9.5.2019 - roznos volebních lístků DPP ze dne 22.5.2019 - úklid volební místnosti DPP ze dne 2.5.2019 - organizační a technické zajištění voleb DPP ze dne 8.7.2019 - úprava a úklid veřejných prostranství
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 2.5.2019 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 2.5.2019. Pracovní smlouva ze dne 31.3.2017 včetně dodatku ze dne 29.3.2018 na dobu neurčitou - řidič a dělník na úklid a údržbu veřejné zeleně včetně platového výměru ze dne 28.12.2018. Platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 4.9.2019 uzavřená s příjemcem dotace MS Březina České Heřmanice na poskytnutí dotace ve výši 12 000,- Kč na financování činnosti organizace. Vyúčtování do 4.9.2019, vyúčtováno dne 4.9.2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením rady obce ze dne 3.6.2019. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.11.2019 z rozpočtových prostředků obce pro Římskokatolickou farnost Horní Sloupnice ve výši 100 000,00 Kč na sanaci střešní konstrukce kostela sv. Mikuláše. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce. ZO schválilo dotaci na základě žádosti ze dne 31.1.2019 a v rámci rozpočtu obce. Dotace byla vyplacena na základě předložených dokladů dne 15.11.2019. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.12.2019 z rozpočtových

	prostředků obce pro Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Sloupnici ve výši 51 433,- Kč na opravy vodovodní přípojky a pořízení vybavení fary v Dolní Sloupnici. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce. ZO schválilo dotaci na základě žádosti ze dne 28.11.2018 a v rámci rozpočtu obce usnesením č. 21/18/Z. Dotace byla vyplacena po předložení dokladů dne 20.12.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace PK na "Kanalizace a ČOV Sloupnice, II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/19/22295 ze dne 27.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 4 000 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2020, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 9.5.2019.
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 58.000,- 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 58.000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 15.7.2019. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 13.2.2020, čerpáno v plné výši.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 19.2.2019. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory restaurace o celkové výměře 476,7 m ² v domě č.p. 267 Horní Sloupnice za účelem hostinských služeb v souladu s živnostenským listem. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou s platností od 1.3.2019. Nájem byl schválen usnesením rady obce ze dne 28.1.2019. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 10.9.2018 do 26.9.2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 15.7.2019 na prodej pozemku p.č. 638/4 o výměře 263 m ² v k.ú. Horní Sloupnice. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 26.3.2019 do 20.4.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 17.7.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 652 ze dne 17.7.2019 na účet 554/031 ve výši 5 023,30 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů. Směrnice inventarizace majetku a závazků. Směrnice k tvorbě a použití sociálního fondu. Směrnice k finanční kontrole. Směrnice pro schvalování účetní závěrky. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji. Odpisový plán. Směrnice k vedení pokladny. Směrnice evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice k podrozvahovým účtům. Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné položky v

	účetnictví. Směrnice upravující oběh účetních dokladů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis ze dne 8.2.2019 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ ve Sloupnici, kontrola využití přidělených prostředků z obecního rozpočtu - bez závad a nedostatků Zápis ze dne 3.4.2019 - kontrola příspěvkové organizace Domov pro seniory ve Sloupnici - přijatá opatření součástí zápisu
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy ze zasedání rady obce ze dne 9.1.2019, ze dne 28.1.2019, ze dne 18.2.2019, ze dne 13.3.2019, ze dne 3.4.2019, ze dne 10.4.2019, ze dne 6.5.2019, ze dne 20.5.2019, ze dne 3.6.2019, ze dne 15.7.2019, ze dne 31.7.2019, ze dne 15.8.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018 - schválení rozpočtu obce i příspěvkových organizací na rok 2019, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce a příspěvkových organizací, ze dne 27.2.2019, ze dne 29.4.2019 - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2018, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 26.6.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2018. Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 30.9.2019 – odstoupení zastupitele, nástup náhradníka, finanční dar mysliveckému kroužku, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 18.12.2019 – RO4, rozpočet na rok 2020, závazné ukazatele pro PO, odměny zastupitelů, navýšení příspěvku DPS.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba a hospodaření fondu jsou ošetřeny směrnicí k tvorbě a použití sociálního fondu. Základní přiděl je tvořen 4% z ročního objemu náklady zúčtovaných na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovosti. Účtuje se přes samostatný účet 236.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2018. Výsledná daň ve výši 54.150,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 618 ze dne 31.3.2019.
Finanční výbor	Zápis ze dne 29.4.2019 - projednání výsledků hospodaření obce a příspěvkových organizací, rozpočtové opatření č. 1, inventarizační zpráva Zápis ze dne 24.6.2019 - projednání návrhu závěrečného účtu za rok 2018, rozpočtové opatření č. 2
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 8.2.2019 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ ve Sloupnici, kontrola využití přidělených prostředků z obecního rozpočtu Zápis ze dne 1.2.2019 - kontrola inventarizace obecního majetku Zápis ze dne 3.4.2019 - kontrola příspěvkové organizace Domov pro seniory ve Sloupnici Zápis ze dne 20.5.2019 - konkurzní řízení na ředitele Základní školy Zápis ze dne 15.8.2019 - kontrola těžby dřeva napadených stromů Zápis ze dne 6.9.2019 - kontrola pokladní hotovosti v pokladně ZŠ Sloupnice

Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012 o místních poplatcích - poplatků ze psů, poplatků za užívání veřejného prostranství, poplatků ze vstupného. OZV č. 2/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Rozpočet příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 5.11.2018 do 19.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2018. Základní škola Sloupnice: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 30.11.2018 do 19.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2018. Mateřská škola Sloupnice: Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 30.11.2018 do 19.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2018.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice: Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 Domova pro seniory Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2019. Hospodářský výsledek ve výši -4 486,83 Kč byl uhrazen z rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018. Základní škola Sloupnice: Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 ZŠ Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2019. Hospodářský výsledek ve výši 250 634,08 Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 50%, tj. ve výši 125 317,08 Kč a do fondu odměn ve výši 50%, tj. ve výši 125 317,- Kč. Předložen protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018. Mateřská škola Sloupnice: Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 MŠ Sloupnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2019. Hospodářský výsledek ve výši 109 455,42 Kč byl převeden do

	rezervního fondu ve výši 80%, tj. ve výši 87 564,42 Kč a do fondu odměn ve výši 20%, tj. ve výši 21 891,- Kč. Předložen protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Domov pro seniory Sloupnice: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 5.11.2018 do 19.12.2018, sestaven na roky 2020 - 2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2018. Základní škola Sloupnice: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 30.11.2018 do 19.12.2018, sestaven na roky 2020 - 2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2018. Mateřská škola Sloupnice: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem od 30.11.2018 do 19.12.2018, sestaven na roky 2020 - 2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací i zřizovatelem dne 20.12.2018.