



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Dlouhá Loučka

IČ:00276588

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

17. září 2018 jako dílčí přezkoumání

21. března 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **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 17.9.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.3.2019.

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: Mgr. Libor Cach - starosta

Lenka Sotolářová - 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 21.3.2019.

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 1,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 25,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 15,41 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Dlouhá Loučka dne 21. března 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 3 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 Dlouhá Loučka o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Libor Cach.

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 darovací, nájemní 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 cenné papíry, obligace. 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.

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lenka Sotolářová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Dlouhá Loučka dne 21. března 2019

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce



.....
podpis starosty 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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.12.2017 do 20.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/ZO/20.2.2018 ze dne 20.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.2.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/ZO/10.5.2018 ze dne 10.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.5.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/ZO/18.6.2018 ze dne 18.6.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.6.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5/2018 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 15.10.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.10.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.12.2018.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce č. 11/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017 byla schválena kompetence radě obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017 jako přebytkový v příjmové části ve výši 9 277 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 8 925 760,- Kč a financování ve výši 351 240,- Kč. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.12.2017.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 11/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017 ve výši 900 000,- Kč.</p> <p>Na základě žádosti příspěvkové organizace ze dne 22.9.2017 byl schválen předběžný požadavek příspěvkové organizace na příspěvek na provoz ve výši 900 000,- Kč usnesením zastupitelstva obce č.</p>

	<p>7/ZO/18.10.2017 ze dne 18.10.2017 Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.10.2017, včetně podrobného rozpisu. Navýšení neinvestičního příspěvku na provoz příspěvkové organizace na rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/ZO/3.9.2018 ze dne 3.9.2018 o částku 150 000,- Kč. Příspěvek na provoz po navýšení činí 1 050 000,- Kč. Závazný ukazatel byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.9.2017 do 19.10.2017. Sestaven na rok 2018 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9/ZO/18.10.2017 ze dne 18.10.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.10.2017.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 21.5.2018 - 18.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/ZO/18.6.2018 ze dne 18.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.6.2018.</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 115-3198110267/0100 v číselné řadě 1 - 8 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 115-961170287/0100 v číselné řadě 1 - 8/2018 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018, účtování za měsíc červen Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č. ú. 94-6412591/0710 v číselné řadě 1 - 29 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018, účtování 23 - 29 za období 7-8/2018 Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnem. Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u KB, a.s., č.ú. 35-1243171597/0100 v číselné řadě 1 - 8 za období 1-8/2018 a k 30.9.2018. Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u KB, a.s., č.ú. 35-1243191547/0100 v číselné řadě 1 - 8 za období 1-8/2018 a k 31.12.2018. Zůstatky na jednotlivých úvěrových bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k těmto dnem.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Ze dne 2.1.2008 - pokladní hotovost.</p>
Evidence majetku	<p>Pro rok 208 vedena v modulu Majetek IS KEO společnosti Alis.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 byl zaúčtován</p>

	dokladem č. 01 ze dne 1.1.2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně v excelové tabulce.
Faktura	Faktury vydané č. 201830 - 201842 včetně předpisů. Faktury dodané č. 2018090 - 2018120 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 11.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 17.12.2018 a ukončena 25.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v účetním programu v číselné řadě 2018001 - 2018274 za období 1 - 12/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v účetním programu v číselné řadě 201801 - 20018111 za období 1 - 12/2018.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2018 v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO 7.11.2014 a změna pro členy zastupitelstva ze dne 28.12.2015, pro rok 2018 beze změn. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2018. Ověřeno na mzdové listy 1 - 8/2018. Počet členů zastupitelstva: 15 Počet obyvatel k 1.1.2014: 525 Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.11.2018. Ověřeno na mzdové listy za rok 2018. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 542
Pokladní doklad	Pokladní doklad č. 1850403 - 1850476 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v účetním programu, příjmové i výdajové doklady v jedné číselné řadě 1850001 - 1850476 za období 1 - 6/2018 a k 31.12.2018. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Doklad č. 2310300 ze dne 22.3.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob. Doklad č. 5 ze dne 6.6.2018 - proúčtování hospodářského výsledku.
Účtový rozvrh	Sestaven na rok 2018 v účetním programu Orsoft.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2018 a k 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 4 004 855,46 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 5 ze dne 6.6.2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2018.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřizovací listina ze dne 30.9.2002, včetně dodatku ze dne 14.10.2002.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 31.12.2017 - knihovnice. DPP ze dne 31.12.2017 - správce veřejného osvětlení. DPP ze dne 31.12.2017 - topení. DPP ze dne 2.1.2018 - zajištění prací spojených s volbami. DPP ze dne 20.2.2018 - organizační a technické zabezpečení voleb. DPP ze dne 31.1.2018 - zpracování účetnictví a mzdové agendy dle harmonogramu. DPP ze dne 12.6.2018 - školení zaměstnanců o BOZP. DPP ze dne 1.10.2018 - zajištění prací spojených s volbami.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 6.4.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP + předák včetně platového výměru ze dne 6.4.2018 Pracovní smlouva ze dne 25.6.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 25.6.2018 Pracovní smlouva ze dne 31.5.2016 na dobu neurčitou na zkrácený úvazek - správa bytového domu a bytových jednotek, správa majetku obce, včetně platového výměru ze dne 31.10.2017 Všechny platné platové výměru jsou v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 01/2018 ze dne 30.5.2018 uzavřená mezi obcí Dlouhá Loučka jako poskytovatel dotace a Skupinovým vodovodem Moravskotřebovska jako příjemcem dotace na účelovou investiční dotaci na provedení stavby "Zlepšení kvality dodávané vody do lokality Křenovsko" ve výši 52 864,- Kč. Vyúčtování poskytnuté dotace předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 10.12.2018. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 4.4.2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/ZO/10.5.2018 ze dne 10.5.2018. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce od 19.6.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14.3.2018 uzavřená mezi obcí Dlouhá Loučka jako poskytovatelem a

	<p>TJ Sokol Dlouhá Loučka jako příjemcem na částku ve výši 35 000,- Kč na kompenzaci dopravy a sportovní činnosti a provozní údržbu areálu fotbalového hřiště. Vyúčtování poskytnuté dotace předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 18.12.2018. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 4.11.2017 a byla schválena v rámci rozpočtu obce usnesením zastupitelstva obce č. 11/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14.3.2018 uzavřená mezi obcí Dlouhá Loučka jako poskytovatelem a Mysliveckým spolkem Jestřáb Dlouhá Loučka - Útěchov jako příjemcem na částku ve výši 20 000,- Kč na mysliveckou činnost spolku, zejména na údržbu krmných stanovišť včetně krmiva pro zvěř. Vyúčtování poskytnuté dotace předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 17.12.2018. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 28.11.2017 a byla schválena v rámci rozpočtu obce usnesením zastupitelstva obce č. 11/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Investiční dotace PK na projekt "Rekonstrukce objektu čp. 133 v obci Dlouhá Loučka, II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora realizace rozvojových projektů v problémových mikroregionech Pardubického kraje" evidenční číslo OR/18/23045 ze dne 21.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 625 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 2/RO/7.5.2018 ze dne 7.5.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na "Fitness workout hřiště Dlouhá Loučka" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji" evidenční číslo OKSCR/18/22279 ze dne 23.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 104 500,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2019, vyúčtováno dne 1.10.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 4/RO/7.5.2018 ze dne 7.5.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na akci "Chodníky Dlouhá Loučka - II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22523 ze dne 17.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně však ve výši 120 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 15.10.2018, dle předložených dokladů</p>

	<p>čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/RO/7.5.2018 ze dne 7.5.2018.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2018 evidenční číslo OKŘ/18/24943 ze dne 7.11.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 11 500,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 7.12.2018, vyúčtováno dne 14.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno radou obce ze dne 15.10.2018.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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 30.500,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 14.1.2019. Vratka ve výši 14.500,- Kč byla uhrazena z účtu ČNB dne 23.1.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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 13 962,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 12.3.2018. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno 14.1.2019, do státního rozpočtu bylo vráceno 8 984,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 2 ze dne 23.1.2019.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 14.3.2018 na prodej pozemku p.č. 3540 o výměře 1527 m2 v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 14.11.2017 do 29.11.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/ZO/4.12.2017 ze dne 4.12.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 16.3.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 03 na účet 554/031 ve výši 4 657,- Kč ze dne 19.3.2018.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 28.5.2018 na prodej pozemku p.č. 3236 o výměře 242 m2 v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 5.12.2017 do 20.12.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 30.5.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 05 na</p>

	<p>účet 554/031 ve výši 738,- Kč ze dne 8.6.2018.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 6.8.2018 na prodej pozemku p.č. 3433/7 o výměře 1684 m2 v k.ú. Dlouhá Loučka, která vznikla na základě GP č. 350-141/2018. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.5.2018 do 26.5.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/ZO/18.6.2018 ze dne 18.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 7.8.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 8 na účet 554/031 ve výši 5 136,- Kč ze dne 31.8.2018.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1A/2018 k systému zpracování účetnictví.</p> <p>Směrnice č. 1B/2018 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 2A/2018 evidence, účtování a odepisování majetku.</p> <p>Směrnice č. 2B/2018 odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 3/2018 inventarizace majetku a závazků, včetně přílohy vzor inventurního soupisu.</p> <p>Směrnice č. 4/2018 harmonogram účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 5/2018 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek.</p> <p>Směrnice č. 6/2018 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 7/2018 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 9A/2018 upravující oběh účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 9B/2018 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 10/2018 k vedení pokladny.</p> <p>Směrnice č. 11/2018 k rozpočtovému hospodaření.</p> <p>Směrnice č. 16/2016 k finanční kontrole.</p> <p>Směrnice č. 24/2018 k podrozvahovým účtům.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis ze dne 26.1.2018 - kontrola hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ za období 1.10.-31.12.2017 - příjmové a výdajové pokladní doklady, faktury přijaté, bankovní výpisy a doklady FKSP</p> <p>Zápis ze dne 2.5.2018 - kontrola hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ za období 1.1. - 31.3.2018 - příjmové a výdajové pokladní doklady, faktury přijaté, bankovní výpisy a doklady FKSP</p> <p>Zápis ze dne 22.8.2018 - kontrola hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ za období 1.4. - 30.6.2018 - příjmové a výdajové pokladní doklady, faktury přijaté, bankovní výpisy a doklady FKSP</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápis z jednání rady obce ze dne 21.3.2018, ze dne 7.5.2018, ze dne 18.6.2018, ze dne 15.10.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 5.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2017, ze dne 20.2.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 10.5.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 18.6.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 3.9.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 1.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 13.12.2018</p>

	včetně schválení rozpočtového opatření č. 6.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017. Výsledná daň ve výši 109 820,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 2310300 ze dne 22.3.2018.
Finanční výbor	Zápis ze dne 12.2.2018 - kontrola vyúčtování dotace TJ Sokol a Mysliveckému spolku, zpracování roční zprávy o výsledcích kontrol za rok 2017 Zápis ze dne 19.2.2018 - kontrola pokladny, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola výpisů z BÚ Zápis ze dne 25.4.2018 - kontrola pokladny, přijatých a vydaných faktur, rozvahy a výkazu zisku a ztráty Zápis ze dne 16.8.2018 - kontrola pokladny, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola výpisů z BÚ
Kontrolní výbor	Zápis 1-2018 ze dne 8.1.2018 - kontrola plnění usnesení z jednání ZO ze dne 8.1.2018 Zápis 2-2018 ze dne 10.4.2018 - kontrola plnění usnesení z jednání ZO ze dne 20.2.2018 Zápis 3-2018 ze dne 28.5.2018 - kontrola plnění usnesení z jednání ZO ze dne 10.5.2018 Zápis 4-2018 ze dne 28.6.2018 - kontrola plnění usnesení z jednání ZO ze dne 18.6.2018
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2017 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Dlouhá Loučka. OZV č. 1/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2011 o místním poplatku ze psů. OZV č. 3/2011 o místní poplatku ze vstupného.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací dne 5.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací dne 21.12.2017.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5/ZO/10.5.2018 ze dne 10.5.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy a Mateřské školy Dlouhá Loučka byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/ZO/10.5.2018 ze dne 10.5.2018. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 25 422,50 Kč převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byl zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací dne 5.12.2017. Sestaven na rok 2019 - 2020, schválen

usnesením zastupitelstva obce č. 7/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017.
Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl
zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací dne 21.12.2017.