



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Dlouhá Loučka

IČ:00276588

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 18. září 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 6. dubna 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 18.9.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 06.04.2020.**

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: Mgr. Libor Cach - starosta obce

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 25.5.2020.

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 hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 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 0,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 26,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 16,39 %

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.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dlouhá Loučka dne 25. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
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 Dlouhá Loučka o počtu 13 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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil 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.

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Lenka Sotolářová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Dlouhá Loučka dne 25. května 2020

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



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 22.11.2018 do 13.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 22.1.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.1.2019. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.3.2019. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.3.2019. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2019. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 26.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.4.2019. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.6.2019. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.9.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.9.2019. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.10.2019. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.12.2019. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.1.2020. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 9 752 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 9 476 120,- Kč a financování ve výši - 275 880,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2018.

	Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu Dlouhá Loučka byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 ve výši 900 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 14.12.2018. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.9.2017 do 18.10.2017, sestaven na roky 2018 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.10.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.10.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 29.3.2019 - 25.4.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.4.2019.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 115-961170287/0100 v číselné řadě 1 - 6 za období 1 - 6/2019 a k 31.12.2019, účtování za červen. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 115-3198110267/0100 č. 4 za duben a k 31.12.2019. Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-6412591/0710 v číselné řadě 1 - 15 za období 1 - 6/2019 a k 31.12.2019. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Úvěrový účet vedený u KB, č.ú. 35-1243191547/0100 k 31.12.2019. Zůstatek úvěrového účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.8.2016 - účetní - za pokladní hotovost
Evidence majetku	Pro rok 2019 veden programem KEO4.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 byl zaúčtován dokladem č. 1 ze dne 12.2.2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury vydané č. 201946 - 201963 za červen včetně předpisů. Faktury došlé č. 2019099 - 2019119 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 11.12.2019, inventarizační zpráva do 25.1.2020. Proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.12.2019. Inventarizační zpráva na rok 2019 ze dne 25.1.2020 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

	Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2019 v účetním programu Orsoft v číselné řadě 2019001 - 2019119 za období 1 - 6/2019.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2019 v účetním programu Orsoft v číselné řadě 201901 - 201963 za období 1 - 6/2019.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2019 v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byly schváleny na zasedání ZO dne 1.11.2018, 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. v platném znění s účinností od 1.1.2019. Ověřeno na mzdové listy 1 - 8/2019. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: 542 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 556
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové i výdajové č. 1950406 - 1950491 za červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedená v roce 2019 v účetním programu Orsoft, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 1950192 - 1950491 za duben až červen a k 31.12.2019. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
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.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 1950406 - 1950491 - zaúčtování pokladny za měsíc červen.
Účtový rozvrh	Sestaven na rok 2019 v účetním programu.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek ve výši 4.618.214,07 Kč byl převeden na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2019 a k 30.6.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2019 a k 30.6.2019.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 28.12.2018 - knihovnice DPP ze dne 25.3.2019 - oprava PS 12 DPP ze dne 1.4.2019 - školení zaměstnanců o BOZP a PO DPP ze dne 2.5.2019 - organizační zajištění voleb DPP ze dne 1.8.2019 - výpomoc při organizaci dětského tábora
Pracovní smlouvy včetně platových	Pracovní smlouva ze dne 29.3.2019 na dobu určitou včetně dodatku ze dne 1.8.2019 - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne

výměrů	29.3.2019. Pracovní smlouva ze dne 1.8.2016 na dobu neurčitou - účetní, administrativní pracovník včetně platového výměru ze dne 31.12.2018. Platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 7.1.2019 uzavřená s příjemcem dotace Sportovním klubem Dlouhá Loučka, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 30 000,- Kč na nezbytné finanční prostředky spojené s rozšířením sportovního vybavení zakoupením 2 ks spinningových strojů. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 19.12.2019, čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 20.11.2018 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 7.1.2019 uzavřená s příjemcem dotace TJ Sokol Dlouhá Loučka, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 40 000,- Kč na kompenzaci dopravy a sportovní činnosti k zajištění finančních prostředků na dopravní spojení k utkání fotbalu 1B třídy mužů a okresní přebor žáků U15, na sportovní činnost a provozní údržbu areálu fotbalového hřiště. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 17.12.2019, čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 1.11.2018 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Snížení exhalací zplodin kotlů objektu budovy Kulturního domu čp. 90" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22810 ze dne 10.7.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 25.11.2019, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019. Investiční dotace PK na "C1: Pořízení sekacího malotraktoru pro TJ Sokol Dlouhá Loučka" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu C1: "Podpora výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení, pořízení investičního movitého majetku sportovních zařízení a organizací" evidenční číslo OKSCR/19/22115 ze dne 23.7.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 100 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019 v celkové výši 150 000,- Kč, vyúčtováno dne 12.12.2019, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019.

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 29 000,- 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 20.073,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 8.7.2019. Předběžná výše vratky je 8.927,-Kč. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 23.1.2020, do státního rozpočtu bylo vráceno 8 927,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 2 ze dne 31.1.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 3.5.2019 na koupi pozemku p.č. 3090/2 o výměře 92 m2 v k.ú. Dlouhá Loučka. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 7.5.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 5 ze dne 22.5.2019 na účet 031/042 ve výši 5600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 22.5.2019 na prodej pozemku p.č. 191/9 o výměře 7 m2 a pozemku p.č. 2740/6 o výměře 8 m2, vše v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 5.9.2018 do 20.9.2018. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.6.2019. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č.6 na účet 554/031 ve výši 343,- Kč. Kupní smlouva ze dne 24.6.2019 na prodej pozemku p.č. 1439/1 o výměře 226 m2 v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 13.5.2019 do 28.5.2019. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 1.7.2019. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 7 na účet 554/031 ve výši 1582,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1A/2019 k systému zpracování účetnictví. Směrnice č. 1B/2019 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů. Směrnice č. 2A/2019 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice č. 2B/2019 odpisový plán. Směrnice č. 4/2019 harmonogram účetní závěrky. Směrnice č. 5/2019 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice č. 6/2019 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 7/2019 pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice č. 9A/2019 upravující oběh účetních dokladů. Směrnice č. 9B/2019 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 10/2019 k vedení pokladny.

	Směrnice č. 11/2019 k rozpočtovému hospodaření. Směrnice č. 16/2019 k finanční kontrole.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis ze dne 19.2.2019 - kontrola hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ - kontrola pokladních dokladů, kontrola bankovních výpisů, faktur a interních dokladů - bez nedostatků Zápis ze dne 24.4.2019 - kontrola pokladních dokladů, faktur a bankovních výpisů, faktur FKSP - nebyly zjištěny nedostatky Zápis ze dne 28.8.2019 - kontrola pokladních dokladů, faktur a bankovních výpisů, faktur FKSP - nebyly zjištěny nedostatky
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Záписы z jednání zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 7.3.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace, schválení účetní závěrky obce, ze dne 25.4.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení závěrečného účtu obce za rok 2018, ze dne 17.6.2019, ze dne 11.9.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 7, schválení pachtu, ze dne 1.10.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 8, ze dne 4.12.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 9, ze dne 20.12.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 10, vklad majetku do DSO, OZV.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2018 ze dne 13.3.2019. Výsledná daň ve výši 149.910,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 3 ze dne 13.3.2019.
Finanční výbor	Zápis ze dne 28.2.2019 - kontrola vyúčtování dotace TJ Sokol Dlouhá Loučka, vyúčtování dotace Mysliveckého spolku Jestřáb Zápis ze dne 23.4.2019 - kontrola pokladních dokladů, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola plnění rozpočtu, ověření zůstatků na bankovních účtech Zápis ze dne 2.9.2019 - kontrola pokladny, kontrola přijatých a vydaných faktur, kontrola plnění rozpočtu, ověření zůstatků na bankovních účtech
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 15.5.2019 - kontrola plnění usnesení ZO ze dne 7.3.2019 a ze dne 25.4.2019. Zápis ze dne 2.9.2019 - kontrola plnění usnesení ze dne 17.6.2019.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2018 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2011 o místním poplatku ze psů. OZV č. 3/2011 o místním poplatku ze vstupného.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dlouhá Loučka byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.11.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 14.12.2018.



Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 Základní školy a Mateřské školy Dlouhá Loučka byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2019. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 5 326,28 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dlouhá Loučka byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.11.2018, sestaven na roky 2020 - 2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 14.12.2018.