



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Čepí

IČ: 00273457

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 27. září 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 20. ledna 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8. 8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 9. 2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.01.2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Marcela Blažková

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: Bc. Lucie Pohorelcová - starostka
Miroslava Pleskotová - účetní

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 20. 1. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. 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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
3. 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
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

9. 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

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. 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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil na svých internetových stránkách úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územně samosprávný celek nezveřejnil na svých internetových stránkách závěrečný účet za rok 2017 v plném znění.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Zveřejnění závěrečného účtu

Opatření splněno dne: 27.09.2019

Popis přijatého opatření: Závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn v úplném znění včetně příloh.

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

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 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

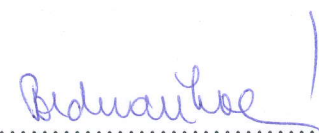
Čepí dne 20. 1. 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Marcela Blažková
.....
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 Čepí o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Lucie Pohorelcová

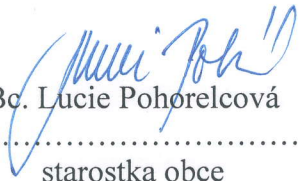
V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

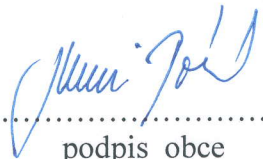
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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


Bc. Lucie Pohorelcová

.....
starostka obce

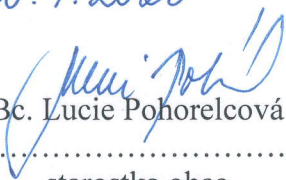

.....
podpis obce

Miroslava Pleskotová

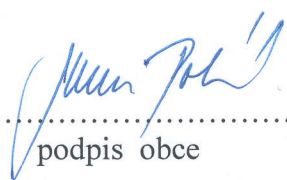
.....
účetní


.....
podpis účetní

Převzal: 20. 1. 2020


Bc. Lucie Pohorelcová

.....
starostka obce


.....
podpis obce

O B E C Č E P Í
533 32 Čepí 79
IČ: 00273457
www.cepi.cz
Tel: 602 186 182

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 19. 11. 2018 do 6. 12. 2018
Rozpočtová opatření	Pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření starostce schváleno usnesením ZO dne 19. 2. 2019 č. 1/2019/6 RO č. 1 - schváleno usnesením ZO dne 19. 2. 2019, zveřejněno od 20. 2. 2019 RO č. 2. - v kompetenci starostky dne 31. 3. 2019, zveřejněno od 8. 4. 2019 RO č. 3. - v kompetenci starostky dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 14. 5. 2019 RO č. 4. - v kompetenci starostky dne 9. 5. 2019, zveřejněno od 22. 5. 2019 do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 6. 2019 zavedeny ve schválené výši RO č. 5 - v kompetenci starostky dne 1. 7. 2019, zveřejněno od 30. 7. 2019 RO č. 6 - v kompetenci starostky dne 21. 8. 2019, zveřejněno od 28. 8. 2019 RO č. 7 - v kompetenci starostky dne 4. 12. 2019, zveřejněno od 4. 12. 2019 RO č. 8 - v kompetenci starostky dne 20. 12. 2019, zveřejněno od 10. 1. 2020 do výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2019 zavedeny ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 6. 12. 2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 7 532 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 127 800 ,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let (pol. 8115) ve výši -2 312 700,- Kč a (pol.8124) ve výši -92 000,- Kč Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 12. 2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Čepí byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením ZO ze dne 6. 12. 2018 ve výši 320.000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020 ze dne 23. 5. 2016 sestaven na r. 2021 - 2024, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 12. 2018 do 18. 12. 2018, schválen ZO dne 18. 12. 2018. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 5. 1. 2019

Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 10. 5. 2019 do 29. 5. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 a výkazů PO MŠ Čepí k 31. 12. 2018. Celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 28. 5. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 6. 2019
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. č. 1144222379/0800 v číselné řadě 001 - 008 za období 1 - 8/2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u České národní banky č. 94-916561/0710 číslo 1 - 8 za období 01 - 08/2019. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 31. 8. 2019 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet ve výkazu Fin 2-12 k 31. 8. 2019. Leasing u UniCredit Lasing CZ, a.s., č. 46009/2700 - splátkový kalendář - zůstatek leasingu souhlasí na účetní stav účtu 451 - Dlouhodobé úvěry v rozvaze sestavené za období 6/2019. Zůstatky ke dni 31. 12. 2019 ověřeny inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 27. 12. 2018 - pokladní
Evidence pohledávek	za rok 2019 vedená v excelové tabulce v číselné řadě 1-34 za období 01-09/2019
Evidence poplatků	evidence vedena v excelovské tabulce, předpis ná místní poplatek za TKO a ze psů proúčtován dokladem č. 21003 ze dne 1. 1. 2019
Evidence závazků	za rok 2019 vedená v excelové tabulce v číselné řadě 1-13 za období 01-09/2019
Faktura	faktury vydané v číselné řadě 19001 - 19008 za období 1 - 9/2019 včetně předpisů faktury přijaté v číselné řadě 2019001 - 2019179 za období 07 - 08/2019, včetně předpisů
Kniha došlých faktur	za rok 2019 vedená v IS Gordic v číselné řadě 2019001 - 2019297
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019 vedená v excelové tabulce v číselné řadě 19001 - 19012 za období 01-12/2019
Mzdová agenda	vedeny programem Účto
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením ze dne 31. 10. 2018 Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2019 Neuvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2019. Od ustavujícího zasedání funkce starostky neuvolněná.
Pokladní doklad	pokladní doklady za červen v č. řadě 565 - 630
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za rok 2019 veden programem Gordic Zůstatek ke dni 30. 6. 2019 ověřen a souhlasí na stav rozvahového účtu 261 k danému datu.

	Zůstatek ke dni 31. 12. 2019 ověřen inventarizací.
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 DPPO za rok 2018 ve výši 214..320,- Kč, daň zaúčtována dokladem č. 501 ze dne 31. 3. 2019, v příjmech na položce 1122 a ve výdajích na položce 5365, ověřeno ve Fin2-12 ke 30. 6. 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2019 a 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 Výsledek hospodaření za rok 2018 - zisk ve výši 1.424.890,30 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 28. 5. 2019 - zaúčtováno dokladem č. 503 ze dne 28. 5. 2019 zápisem 431/432. Ověřeno na rozvahu k 30. 6. 2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Čepí sestavená ke dni 30. 6. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Čepí předložen k 30. 6. 2019 Výsledek hospodaření za rok 2018 - zisk ve výši 46.724,35 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 28. 5. 2019 - převedeno v plné výši do rezervního fondu. Ověřeno na přílohu MŠ ke dni 30. 6. 2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 5. 3. 2019 na finanční dar pro obec Čepí ve výši 5 000,- Kč od darujícího BAUSET CZ, a.s. Darovací smlouva ze dne 20. 8. 2019 pro Oblastní charitu Pardubice na finanční dar ve výši 3 000,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 15. 4. 2019.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1. 9. 2019 - úklidové práce a sociální služby DPČ ze dne 1. 8. 2019 - údržba pořádku a zeleně
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 17. 7. 2019 - úklidové práce v obci DPP ze dne 1. 7. 2019 - hasičský dozor, práce pro obec DPP ze dne 10. 5. 2019 - pečení na kulturní akce DPP ze dne 1. 4. 2019 - montážní práce
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 25. 5. 2019 - administrativní zajištění voleb DPP ze dne 20. 5. 2019 - kompletace volebních lístků DPP ze dne 22. 5. 2019 - příprava a úklid volební místnosti DPP ze dne 20. 5. 2019 - roznos volebních lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 27. 12. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr od 1. 1. 2019 jsou v souladu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/19/22590 ze dne 14. 6. 2019 - investiční dotace pol. 4222 na akci "Oprava chodníku v Čepí před čp 17 a 73" ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 110 000,-Kč - vyúčtování ze dne 3. 11. 2019 , čerpáno v plné výši, celkové náklady ve výši 258 843,- Kč9 neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH na pořízení zásahových oděvů (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/19/24741 ze dne 15. 10.

	2019 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů max. však 27.000, Kč, vyúčtování do 5. 12. 2019, vyúčtováno dne 3. 11. 2019, čerpáno ve výši 23.250,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 8. 10. 2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9. 5. 2019, přijato ve výši 29.000,- Kč. Předběžné vyúčtování ve výši 26.072,- Kč odesláno 7. 7. 2019, všechny náklady jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva o umístění telekomunikačního zařízení schválena usnesením ZO dne 13. 6. 2019 na dobu neurčitou. Smlouva o krátkodobém nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 1. 8. 2019 - schválena usnesením ZO dne 30. 7. 2019 - záměr zveřejněn 14. 6. 2019 - dosud - nebytové prostory Obecního domu v Čepí za účelem provozování výčepu hostince - na dobu určitou do 31. 7. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Darovací smlouva s Pardubickým krajem ze dne 8. 7. 2019 - na pozemky parc. č. 287/3 a parc. č. 287/2 v k. ú. Čepí, schváleno usnesením ZO Čepí č. 2/2019/16 dne 15. 4. 2019. Právní účinky k 12. 7. 2019 zaúčtováno 12. 7. 2019 účetním dokladem č. 505 na 031/401 ve výši 21.940,- a 6.420,- (ocenění pozemků dle darovací smlouvy dle zákona 563/1991).
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 6. 6. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ZO a usnesení ze dne 6. 12. 2018 - rozpočet 2019 18. 12. 2018 - střednědobý výhled rozpočtu, 9. 2. 2019 - RO č. 1 15. 4. 2019 - darovací smlouvy 28. 5. 2019 - závěrečný účet obce 2018, účetní závěrka obce a PO MŠ, dotace POV 13. 6. 2019 - nájemní smlouva 30. 7. 2019 - nájemní smlouva 20. 8. 2019 8. 10. 2019 - dotace od PK 12. 11. 2019 2. 12. 2019 - rozpočet 2020, 18. 12. 2019 - navýšení odměn ZO,
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 6. 6. 2019
Kontrolní a finanční výbor	Zápis KV ze dne 11. 2. 2019 - kontrola uzavřených smluv Zápis FV ze dne 11. 9. 2019 - plnění rozpočtu

Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 4/2011 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 1/2011 o místním poplatku ze psů evidence vyhlášek zavedena dle výkazu FIN účtováno na položky 1340 a 1341
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	návrh rozpočtu MŠ Čepí v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 9. 11. 2018 do 31. 12. 2019 Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen starostkou ze dne 6. 12. 2018 jako vyrovnaný, v příjmové a ve výdajové části ve výši 330.000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 12. 2018.
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO ze dne 28. 5. 2019 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice o oběhu účetních dokladů vč. seznamu číselných řad a podpisové vzory dle 320/2001 Sb a zákona č. 563/1991 Sb. Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice o majetku Směrnice k provádění inventarizace majetku, závazků a pohledávek platná Směrnice pro časové rozlišování Směrnice o finanční kontrole a vnitřním kontrolním systému účetní jednotky Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán Směrnice o pohledávkách, opravných položkách k pohledávkám, o vyřazování pohledávek Směrnice jsou platné od 1. 1. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 6. 12. 2019. Proškolení inventarizační komise ze dne 17. 1. 2020. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019.