

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Horní Újezd

IČ:00579521

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

5. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání

5. února 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 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 5.11.2019 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 5.2.2020.**

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: Ing. Radek Boštík - starosta obce
Pavla Severová - 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 5.2.2020.

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) zřízení 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 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 37,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Horní Újezd překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 9 755,- Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Horní Újezd dne 5. února 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 Horní Újezd o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Radek Boštík.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, 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 ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

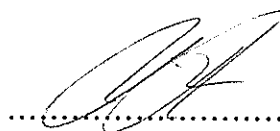
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Radek Boštík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Pavla Severová

.....
účetní obce



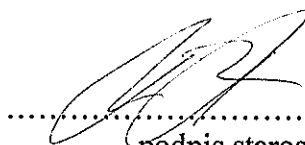
.....
podpis účetní obce

Převzal:

Horní Újezd dne 5.2.2020

Ing. Radek Boštík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

O B E C
HORNÍ ÚJEZD
570 01 Litomyšl

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 5.2.2019 do 22.2.2019.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 13.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.6.2019. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.7.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.8.2019. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.11.2019. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.11.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.12.2019. 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 22.2.2019 v příjmové části ve výši 18 324 300,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 918 300,- Kč a financování ve výši 4 406 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25.2.2019. 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 MŠ Horní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019 ve výši 210 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 26.2.2019. Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Horní Újezd byl schválen v rámci rozpočtového opatření č. 4 - usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.11.2019 ve výši 61 000,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2019 tedy činí 271 000,- Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 17.5.2019 do 3.6.2019, sestaven na roky 2020 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.6.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.6.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 5.2.2019 -

	22.2.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25.2.2019.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-9517591/0710 za období srpen až září 2019 a k 31.12.2019. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a. s. - účet č. 1283417379/0800 za srpen a září 2019 a k 31.12.2019. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 438927409/0800 za období 9/2019 a k 31.12.2019. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 376576489/0800 za období 9/2019 a k 31.12.2019. Zůstatky na bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí se zůstatkem na účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Zůstatky na úvěrových účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí se zůstatkem na účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2003 - pokladní - za pokladní hotovost. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 4.1.2016 - účetní - za peněžní prostředky na účtech.
Evidence majetku	Pro rok 2019 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 byl zaúčtován dokladem č. 200001 ze dne 10.1.2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury došlé i vydané řazené za bankovní výpisy za měsíc srpen a září, včetně předpisů a zaúčtování.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 13.12.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2019. 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 31.1.2020.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2019 ručně v číselné řadě 1 - 166 za období 1 - 9/2019.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2019 ručně v číselné řadě 1/19 - 19/19 za období 1 - 9/2019.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2019 ručně.
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 č. 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2019. Ověřeno na přehled mezd za měsíc leden - září roku 2019. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 410 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 405
Pokladní doklad	Pokladní doklady č. P207 - P235 a V72 - V94 za srpen a září.
Pokladní kniha	Vedená v roce 2019 ručně, příjmy a výdaje v oddělených číselných

(deník)	řadách. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2019.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní deník	Účetní deník za období leden - prosinec 2019.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek ve výši 640 650,23 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 200006 ze dne 28.2.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.9.2019.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.5.2019 - zhotovení obědů, dovoz dětí DÚ - HÚ DPP ze dne 1.3.2019 - úklid ve společných prostorách sociálních bytů DPP ze dne 1.3.2019 - vedení kulturní komise DPP ze dne 1.6.2019 - úklid obecních pozemků DPP ze dne 1.6.2019 - praní prádla v MŠ DPP ze dne 1.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků, úklid volební místnosti a volebních pomůcek
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 28.3.2019 na dobu určitou zkrácený pracovní úvazek - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 28.3.2019.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2019 ze dne 25.3.2019 uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Horní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 6 000,- Kč = 5 000,- Kč na sportovní činnost a 1 000,- Kč na příspěvek pro okrsek Dolní Újezd. Přehled čerpání poskytnutého příspěvku předložit poskytovateli nejpozději do 15.11.2019, vyúčtováno dne 25.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 25.3.2019 uzavřená s Mysliveckým spolkem Horní Újezd na poskytnutí dotace ve výši 8 000,- Kč na financování provozu mysliveckého spolku. Přehled čerpání poskytnutého příspěvku předložit poskytovateli nejpozději do 15.11.2019, vyúčtováno dne 11.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019.
Smlouvy a další	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Prodejna

materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>smíšeného zboží v obci Horní Újezd" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/23053 ze dne 21.6.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 53 926,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 20.2.2019 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.6.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místní komunikace na p.č. 1003/21 a 1007/4" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22812 ze dne 21.6.2019 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 13.9.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.6.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb 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 26.600,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 16.7.2019. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 4.2.2020, vratka ve výši 2 400,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu bankovním výpisem ČS dne 4.2.2020.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.3.2019 uzavřená na pronájem pozemku p.č. 389 o výměře 200 m2 v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 1.2.2019 do 22.2.2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019.</p> <p>Pachtovní smlouva č. 5/2019 ze dne 5.4.2019 uzavřená na pacht pozemků, které jsou uvedeny v příloze č. 1, která je nedílnou součástí pachtovní smlouvy. Pacht pozemků je sjednán na dobu neurčitou. Záměr pachtu byl zveřejněn na úřední desce od 1.2.2019 do 22.2.2019. Pachtovní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 29.7.2019 na prodej pozemků p.č. 523/1 o výměře 324 m2 a p.č. 523/2 o výměře 33 m2, které vznikly na základě GP č. 334-175/2018 oddělením z pozemku p.č. 523/1 o výměře 4154 m2, vše v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 29.3.2019 do 3.6.2019. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.6.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 9.8.2019. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 200026 na účet 554/031 ve výši</p>

	<p>5 269,83 Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 27.5.2019 na prodej pozemků p.č. 523/3 o výměře 1104 m2 a p.č. 523/7 o výměře 27 m2, které vznikly na základě GP č. 334-175/2018 oddělením z pozemku p.č. 523/1 o výměře 4154 m2, vše v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 18.3.2019 do 5.4.2019. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 11.6.2019. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 200020 na účet 554/031 ve výši 17 530,50 Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 26.4.2019 na koupi pozemku p.č. 76/2 o výměře 2435 m2 v k.ú. Horní Újezd u Litomyšle. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 29.4.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 200015 na účet 031/042 ve výši 49 766,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 16 k podrozvaze.</p> <p>Směrnice č. 15 k opravným položkám pohledávek, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 14 reálná hodnota majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 13 odpisový plán, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 12 o inventarizaci.</p> <p>Směrnice č. 11 k podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 9 k časovému rozlišení.</p> <p>Směrnice č. 8 k poskytování cestovních náhrad, včetně dodatku č. 1-9.</p> <p>Směrnice č. 6 harmonogram účetní závěrky, včetně dodatku č.1.</p> <p>Směrnice č. 5 k systému zpracování účetnictví, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 4 k pokladní službě, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 3/2007 k oběhu účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 2/2007 k evidenci majetku, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 1 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokoly o výsledku průběžných veřejnoprávních finančních kontrol zřízené příspěvkové organizace MŠ Horní Újezd ze dne 16.4.2019, ze dne 22.7.2019 a ze dne 9.10.2019 - kontrola čerpání neinvestičního příspěvku od zřizovatele - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018 - schválení rozpočtového provizoria na rok 2019, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 22.2.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2018, ze dne 5.4.2019 - schválení prodeje obecních pozemků, ze dne 3.6.2019 - schválení smlouvy o dotaci, schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, ze dne 19.7.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 18.10.2019 - schválení</p>

	rozpočtového opatření č. 3, ze dne 29.11.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 4.
Finanční výbor	Zápis ze zasedání FV ze dne 20.2.2019 - účetní závěrka MŠ, návrh rozpočtu na rok 2019 Zápis ze zasedání FV ze dne 1.4.2019 - poskytnutí příspěvku SDH, projednání cenové nabídky Zápis ze zasedání FV ze dne 29.5.2019 - projednání návrhu na zhotovení PD Zápis ze zasedání FV ze dne 15.7.2019 - RO2
Kontrolní výbor	Protokoly o výsledku průběžných veřejnoprávních finančních kontrol zřízené příspěvkové organizace MŠ Horní Újezd ze dne 16.4.2019, ze dne 22.7.2019 a ze dne 9.10.2019.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2011 o místním poplatku ze psů. OZV č. 3/2000 o místních poplatcích - poplatků za užívání veřejného prostranství.
Příznání DPPO	DPPO za rok 2018. Výsledná daň ve výši 91 010,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Horní Újezd na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem od 20.11.2018 do 12.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 17.12.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Horní Újezd sestaveného na roky 2019 - 2021 byl zveřejněn zřizovatelem od 20.11.2018 do 12.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 17.12.2018.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 Mateřské školy Horní Újezd byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.2.2019. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 67 890,97 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2018.