



Eliška Mešťanová

2019.04.11 09:56:43

Signer:

CN=Eliška Mešťanová

C=

O=Obec Sádek IČ 0027732

Public key:

RSA/2048 bits

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Sádek

IČ:00277321

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání

18. února 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 20.12.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.2.2019.

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: Eliška Mešťanová - starostka

Marie Borovská - 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 18.2.2019.

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 právníky 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 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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Sádek dne 18. února 2019

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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 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 Sádek o počtu 13 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce p. Eliška Mešťanová.

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 směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

OBEC SÁDEK
KRAJ PARDUBICKÝ
IČ: 00000000

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.

Eliška Mešťanová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Marie Borovská

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal:

Eliška Mešťanová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

OBEC SÁDEK
Sádek 150, 572 01 Políčka
IČ: 00277321

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	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 29.11.2017 - 20.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostkou obce dne 11.1.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.1.2018. Rozpočtové opatření č. 2 schválené na zasedání ZO dne 7.3.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.3.2018. Rozpočtové opatření č. 3 schválené starostkou obce dne 13.3.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.3.2018. Rozpočtové opatření č. 4 schválené starostkou obce dne 4.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.5.2018. Rozpočtové opatření č. 5 schválené na zasedání ZO dne 20.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.6.2018. Rozpočtové opatření č. 6 schválené na zasedání ZO dne 20.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.6.2018. Rozpočtové opatření č. 7 schválené starostkou obce dne 13.7.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.7.2018. Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostkou obce dne 20.7.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2018. Rozpočtové opatření č. 9 schválené na zasedání ZO dne 25.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.9.2018. Rozpočtové opatření č. 10 schválené na zasedání ZO dne 25.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.9.2018. Rozpočtové opatření č. 11 schválené starostkou obce dne 11.10.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.10.2018. Rozpočtové opatření č. 12 schválené na zasedání ZO dne 5.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.11.2018. Rozpočtové opatření č. 13 schválené starostkou obce dne 19.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.11.2018. Rozpočtové opatření č. 14 schválené starostkou obce dne 3.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.12.2018. Rozpočtové opatření č. 15 schválené na zasedání ZO dne 13.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.12.2018. Rozpočtové opatření č. 16 schválené na zasedání ZO dne 13.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.12.2018. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválení výši. Pravomoc pro starostku obce ke schvalování rozpočtových opatření byla schválena na zasedání ZO dne 16.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 20.12.2017

	jako přebytkový, v příjmech ve výši 8.734.500,-Kč, ve výdajích ve výši 7.307.160,-Kč, přebytek v rozpočtu byl použit na splátky úvěru (8124) ve výši 1.046.232,- Kč a na financování (8115) ve výši 381.108,-Kč. Rozpočet na rok 2018 byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1.1.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Výše příspěvku zřízené organizaci ZŠ a MŠ Sádek byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 na zasedání ZO dne 20.12.2017 ve výši 600.000,-Kč. Ověřeno na Fin 2-12 M. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 16.1.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 29.11.2017 - 20.12.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 20.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1.1.2018
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 30.5.2018 - 20.6.2018. Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 20.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.6.2018.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-2112591/0710 ze dne 27.9.2018 a za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a. s. - účet č. 1283406389/0800 ze dne 30.9.2018 a za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 317830459/0800 ze dne 30.9.2018. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 317346499/0800 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 438373469/0800 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2004. Dodatek č. 1 k dohodě o hmotné odpovědnosti ze dne 1.2.2016.
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedena v roce 2018 v účetním programu Triada dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 800102 ze dne 2.1.2018 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za září - říjen roku 2018, včetně účtování předpisů.

	Vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za září - říjen roku 2018, včetně účtování předpisů a zaúčtování.
Hlavní kniha	Hlavní účetní kniha za měsíce leden - listopad roku 2018 sestavená v programu.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 5.11.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 5.11.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25.1.2019 s popsáním inventarizačním rozdílem. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 2.1.2019 a ukončena 25.1.2019.
Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena v programu Triada v číselné řadě 1270 - 1502.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena v programu Triada v číselné řadě 2018001 - 2018008.
Mzdová agenda	Pro rok 2018 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starostka uvolněna. Výše odměny byla od 1.1.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2017 s platností od 1.1.2018. Ověřeno na mzdové listy - leden - září 2018. Pro výkon funkce je starostka uvolněna. Výše odměny byla od 5.11.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 5.11.2018 s platností od 6.11.2018. Ověřeno na mzdové listy za rok 2018. Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 530 Počet členů zastupitelstva obce: 9
Pokladní doklad	Za období 9 - 10/2018 - příjmové pokladní doklady od dokladu číslo P00000372 do dokladu číslo , výdajové pokladní doklady od dokladu číslo V00000210 do dokladu číslo , vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018 vedena programem Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní deník	Účetní deník po dnech a dokladech za období leden - listopad roku 2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 800630 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování výsledku hospodaření obce za rok 2017 na účet 432. Účetní doklad č. 110030 ze dne 20.3.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017.
Účtový rozvrh	Sestaven pro rok 2018 .
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2018 a ke dni 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Za ZŠ a MŠ Sádek sestavená ke dni 30.9.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Za ZŠ a MŠ Sádek sestavený ke dni 30.9.2018.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.5.2013 uzavřená na dobu neurčitou - kronikářka obce. Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.8.2016 uzavřená na dobu neurčitou - knihovnice.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 10.1.2018 - příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2018 - výkopové práce. Dohoda o provedení práce ze dne 24.9.2018 - roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 24.9.2018 - roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 17.9.2018 - kompletace volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 24.9.2018 - roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2018 - příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2018 - příprava a organizace voleb.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 29.3.2018 uzavřená na dobu určitou do 30.11.2018, včetně platového výměru ze dne 29.3.2018. Pracovní smlouva ze dne 31.8.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2018, včetně platového výměru ze dne 31.8.2018. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 30.10.2018, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 30.11.2018. Pracovní smlouva ze dne 1.3.2012 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 30.12.2017.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace na rok 2018 č. 1/2018 ze dne 8.3.2018 pro Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Poličce na Dokončení opravy oken kostela - výměna skel, nové zatmelení a nátěr. Výměna dveří u nově vybudovaného bezbariérového přístupu do kostela. Na základě žádosti ze dne 5.3.2018. K vyúčtování do 31.12.2018. Schváleno na zasedání ZO dne 7.3.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace PK v rámci POV na akci "Vybudování stání pro kontejnery" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/22630 ze dne 18.7.2018 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2018, max. však ve výši 120.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2018, vyúčtováno dne 8.10.2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20. 6. 2018.

	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/18/24995 ze dne 7.11.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 23 000,- Kč - bylo poskytnuto 21 852,- Kč. Písemné vyúčtování dotace předložit poskytovateli nejpozději do 7.12.2018, vyúčtováno dne 14.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno ve výši 31 218,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.9.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním volby prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 bylo přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 12.3.2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 19 947,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 2 999,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 4.2.2019. Do státního rozpočtu bylo vráceno 2 999,- Kč bankovním výpisem ČS a.s. dne 11.2.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21.9.2018 bylo přiznáno 45 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 4.2.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 35 695,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 9 305,- Kč bankovním výpisem ČS a.s. ze dne 11.2.2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 27.6.2018 na prodej pozemku p.č. 310/24 o výměře 1122 m2 v k.ú. Sádek u Poličky. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 16.4.2015 do 2.5.2015. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.8.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 800820 ze dne 20.8.2018 na účet 554/031 ve výši 76 643,82 Kč. Kupní smlouva ze dne 10.10.2018 na prodej pozemku p.č. 317/1 o výměře 690 m2 v k.ú. Sádek u Poličky. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 5.9.2018 do 20.9.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.9.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 26.10.2018. Pozemek byl vyřazen

	z majetku obce dokladem č. 801026 ze dne 26.10.2018 na účet 554/031 ve výši 35 990,40 Kč. Kupní smlouva ze dne 3.9.2018 na koupi pozemku p.č. 186/9 o výměře 132 m² v k.ú. Sádek u Poličky. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 17.9.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 800918 ze dne 18.9.2018 na účet 042/031 ve výši 1320,- Kč.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0317830459 ze dne 19.4.2018 uzavřená na úvěrovou částku ve výši 3 500 000,- Kč na financování projektu "Multifunkční hřiště v obci Sádek". Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.3.2018. Žádost o předčasnou splátku úvěru ze dne 18.9.2018. Dohoda o ukončení platnosti smlouvy o úvěru ze dne 26.9.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, včetně dodatku č. 1. Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, včetně dodatku č. 1. Směrnice - odpisy, odpisový plán, včetně dodatku č. 1. Směrnice opravné položky k pohledávkám, včetně dodatku č. 1 a 2. Organizační směrnice - pokladna, včetně dodatku č. 1 a 2. Směrnice k podrozvahovým účtům, včetně dodatku č. 1 a 2. Vnitřní směrnice rozpis rozpočtu a jeho změny. Vnitřní směrnice pro oběh účetních dokladů, včetně dodatku č. 1 - 11. Směrnice pro časové rozlišování. Směrnice k provádění finančních kontrol, včetně podpisových vzorů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole ZŠ a MŠ Sádek ze dne 5.2.2018 na základě oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole ze dne 2.1.2018 - kontrola hotovosti v pokladně, namátková kontrola zásob ve skladu, kontrola pokladních dokladů a pokladní knihy, knihy přijatých faktur, kontrola směrnic - bez chyb a nedostatků Protokol o kontrole ZŠ a MŠ Sádek ze dne 24.9.2018 na základě oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole ze dne 23.8.2018 - kontrola hotovosti v pokladně, kontrola účetních dokladů, kontrola vedení pokladní knihy a pokladních dokladů, kontrola plnění rozpočtu - bez chyb a nedostatků
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 20.12.2017, ze dne 7.3.2018, ze dne 20.6.2018, ze dne 25.9.2018, ze dne 5.11.2018 - ustavující zasedání, ze 13.12.2018.
Finanční výbor	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 1.3.2018 - rozbor financování v roce 2018, stavy na běžných účtech, rozbor financování větších investic v roce 2018, seznámení s účetní závěrkou obce za rok 2017, projednání přijetí úvěru. Zápis z jednání finančního výboru ze dne 13.6.2018 - projednání rozpočtových opatření č. 3 - 6, projednání financování stání pro kontejnery, prodej stavebních pozemků.

	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17.9.2018 - projednání finanční situace a plnění rozpočtu, projednání přijetí dotace PK, projednání poskytnutí finančního daru. Zápis z jednání finančního výboru ze dne 21.11.2018 - projednání finanční situace obce, příprava rozpočtu na rok 2019.
Kontrolní výbor	Zápis č. 6 z jednání kontrolního výboru ze dne 19.9.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 7.3.2018, ze dne 20.6.2018 a ze dne 25.9.2018.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 1/2018 o místních poplatcích - ze psů, za rekreační pobyt, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného Dle výkazu Fin 2-12 M obec vybírá poplatky za odpady (1340), ze psů (1341), za rekreační pobyt (1342), za užívání veřejného prostranství (1343), ze vstupného (1344).
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 158 840,- Kč odpovídá součtu zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.12.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkových organizací	Návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Sádek na rok 2018 byl zveřejněn v zákonné lhůtě 15 dní od 29.11.2017 - 14.12.2017. Rozpočet ZŠ a MŠ Sádek byl schválen starostkou obce dne 14.12.2017. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 1.1.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 ZŠ a MŠ Sádek byl zveřejněn v zákonné lhůtě 15 dní od 27.11.2017 - 14.12.2017. Střednědobý výhled Rozpočet ZŠ a MŠ Sádek byl schválen starostkou obce dne 14.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 1.1.2018.
Účetní závěrka	Účetní závěrka byla schválena na zasedání ZO dne 7.3.2018. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrka ZŠ a MŠ Sádek za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 7.3.2018. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky. Hospodářský výsledek ve výši 64.507,63 Kč byl převeden do rezervního fondu na základě rozhodnutí ze dne 20.6.2018.

