



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Široký Důl

IČ:00277461

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6. září 2018 jako dílčí přezkoumání

28. ledna 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 6.9.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28.1.2019.

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: Pavel Krejsa - starosta

Alena Grubhofferová - 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 28.1.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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 6,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Široký Důl dne 28. ledna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 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 Široký Důl o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Pavel Krejsa.

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, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, 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.

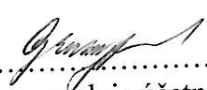
Pavel Krejsa

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Alena Grubhofferová

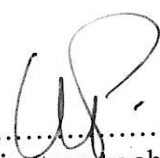
.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Pavel Krejsa

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

obec
ŠIROKÝ DŮL
PSČ 572 01

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.11.2017 do 6.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2018. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.7.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.8.2018. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.7.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.8.2018. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 30.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.10.2018. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 31.10.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.11.2018. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.12.2018. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.1.2019. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2017 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2017 v příjmové části ve výši 6 461 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 5 939 200,- Kč a financování ve výši 521 800,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.12.2017. 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 ZŠ a MŠ Široký Důl byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2017 ve výši 250 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 7.12.2017.

Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.11.2017 do 6.12.2017. Sestaven do roku 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 22.2.2018 - 11.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.5.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11.6.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1286422309/0800 v číselné řadě 1- 38 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018, účtování za období 8/2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-3713591/0710 v číselné řadě 1 - 17 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018, účtování za období 5 - 8/2018. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30.6.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 419426449/0800 v číselné řadě 1 - 8 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018. Zůstatek na úvěrovém účtu ověřen ke dni 30.6.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni. Zůstatek na úvěrovém účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 11.2.2008 - pokladní hotovost, ceniny.
Evidence majetku	Pro rok 2018 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 zaúčtován dokladem č. 18-00400001-641 ze dne 4.1.2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO.
Faktura	Faktury dodané č. 1800100065 - 1800100094 za období 7 - 8/2018 včetně předpisů a přípravy platby Faktury vydané č. 1800200001 - 1800200014 za období 1 - 8/2018 včetně předpisů a přípravy platby
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 30.8.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 18.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 1.1.2019 a ukončena 25.1.2019.

Kniha došlých faktur	Vedena v roce 2018 v účetním programu KEO v číselné řadě 1800100001 - 1800100094 za období 1 - 8/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedena v roce 2018 v účetním programu KEO v číselné řadě 1800200001 - 1800200014 za období 1 - 8/2018.
Mzdová agenda	Vedena v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO 6.12.2018 v souladu s nařízením vlády 318/2017Sb., s účinností od 1.1.2018. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., s účinností od 1.1.2018 Ověřeno na přehled mez za 7/2018. Počet obyvatel k 1.1.2018: 421 Počet obyvatel k 1.1.2014: 398 Počet členů zastupitelstva: 7 Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.11.2018 v souladu s nařízením vlády 318/2017Sb., s účinností od 6.11.2018. Ověřeno na mzdové listy za rok 2018.
Pokladní doklad	Pokladní doklady č. 1870100228 - 1870100249 za období 6/2018 včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedená v účetním programu KEO příjmové i výdajové položky v číselné řadě 1870100001 - 1880100249 za období 1 - 6/2018 a k 31.12.2018, období 6/2018 včetně zaúčtování. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 1801800013 ze dne 30.6.2018 - proúčtování hospodářského výsledku. Účetní doklad č. 180180005 ze dne 21.2.2018 - proúčtování DPPO za rok 2017. Účetní doklady č. 1880100531 - 1880100594 - účtování bankovních výpisů za 8/2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 2 575 398,77Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 1801800013 ze dne 30.6.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2018.

Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 19.2.2018, sepsaná mezi obcí Široký Důl jako dárce a Střediskem sociálních služeb Salvia, z.ú. jako obdarovaným na finanční částku ve výši 10 000,- Kč na činnost Střediska sociálních služeb Salvia, z.s. Schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.2.2018. Darovací smlouva ze dne 24.5.2018, sepsaná mezi obcí Široký Důl jako dárce a Linkou bezpečí, z.s. jako obdarovaným na finanční dar ve výši 3 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s provozováním služeb Linka bezpečí, z.s., které mohou využívat občané obce. Darovací smlouva ze dne 28.3.2018, sepsaná mezi obcí Široký Důl jako dárce a Oblastní charitou Polička jako obdarovaným na finanční dar ve výši 10 000,- Kč na podporu činnosti Oblastní charity Polička na zajištění sociálních služeb.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 21.5.2018 - pomocné práce při údržbě zeleně, komunikací a budov v majetku obce. DPP ze dne 25.1.2018 - příprava a úklid volební místnosti. DPP ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků, úklid a příprava volební místnosti. DPP ze dne 2.1.2018 - pomocné práce na sběrném dvoře. DPP ze dne 17.9.2018 - příprava a organizace voleb, kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 26.2.2018 na dobu určitou - dělník - práce při údržbě veřejné zeleně, komunikací a budov v majetku obce, včetně platného platového výměru ze dne 1.3.2018. Pracovní smlouva ze dne 12.5.2008 na dobu neurčitou - účetní obce, včetně platného platového výměru ze dne 30.10.2017. Platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Úprava veřejného prostranství" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22638 ze dne 25.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně však ve výši 120 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 17.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.5.2018.
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 v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21.9.2018 přiznáno 45.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 44.171,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 8.11.2018. Vratka ve výši 829,- byla zaplacená dne 17.1.2019 z ČNB banky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce 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 vyhotoveno dne 27.2.2018. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši, tj. 22 946,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2017 rozpis rozpočtu a jeho změny ze dne 1.9.2017. Směrnice č. 1/2015 podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky ze dne 1.1.2015. Směrnice č. 2/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 1/2012 opravné položky ze dne 31.8.2012. Směrnice č. 3/2011 evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 30.11.2011. Směrnice č. 1/2011 o inventarizaci ze dne 1.9.2011. Směrnice č. 1/2010 pro časové rozlišování ze dne 25.2.2010. Směrnice č. 6/2009 o účetní závěrce a systému zpracování účetnictví ze dne 29.9.2009. Směrnice č. 5/2009 k finanční kontrole ze dne 29.9.2009, včetně přílohy č. 1 aktuální podpisové vzory. Směrnice č. 2/2009 k rozpočtovému hospodaření ze dne 29.9.2009. Směrnice č. 3/2009 k používání sociálního fondu ze dne 29.9.2009.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Pověření ke kontrole ze dne 30.6.2018, oznámení o zahájení kontroly ze dne 30.6.2018. Zápis ze dne 15.8.2018 - kontrola účetních sestav ZŠ i MŠ za 1. pololetí 2018 - rozvaha, výkaz zisku a ztrát, hlavní kniha a pokladní deník. Pověření ke kontrole kontrolnímu výboru ze dne 29.6.2018, oznámení o zahájení kontroly ze dne 29.6.2018. Zápis kontrolního výboru ze dne 20.8.2018 - kontrola čerpání a využití finančních prostředků poskytovaných od zřizovatele.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 12.2.2018, ze dne 16.5.2018 včetně rozpočtového opatření č. 1/2018 a 2/2018, ze dne 18.7.2018 včetně rozpočtového opatření č. 3/2018 a 4/2018, ze dne 5.11.2018 - ustavující zastupitelstvo obce, ze dne 26.11.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 7, ze dne 17.12.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 8.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba a použití fondu upraveno směrnicí č. 3/2009. Příděl je nedílnou součástí ročního rozpočtu obce, čerpání určeno pro zaměstnance a uvolněné zastupitele. S příslušným dodavatelem stravování je sjednána smlouva na poskytování stravování.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017 Výsledná daň ve výši 34010,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 180180005 ze

	dne 21.2.2018
Finanční výbor	Zápis ze dne 15.8.2018 - kontrola úhrad poplatků za odpad a poplatků ze psů, kontrola plnění rozpočtu obce ke 30.6.2018, kontrola pokladny a pokladních dokladů
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 20.8.2018 - kontrola využití finančních prostředků poskytovaných zřízeným organizacím, kontrola plnění rozpočtu obce, kontrola plnění usnesení ZO, kontrola faktur
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 3/2015 o místním poplatku ze psů. OZV č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy a Mateřské školy Široký Důl schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.5.2018. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 6 512,52 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2017.
Schvalování účetní závěrky	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.5.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky. Hospodářský výsledek roku 2017 byl přeúčtován na účet 432.