



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Telecí

IČ:00277487

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 16. října 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 9. dubna 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o 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 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.10.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 09.04.2020.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Šimon - starosta obce

Hana Straková - 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 12.5.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 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 1,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,47 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Telecí dne 12. května 2020

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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Telecí o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Jaroslav Šimon.

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 kupní, směnnou 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:

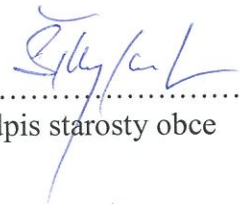
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

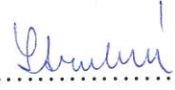
Jaroslav Šimon

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Hana Straková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

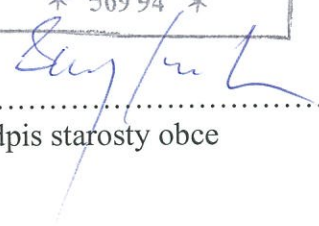
Telecí dne 12. května 2020

Jaroslav Šimon

.....
starosta obce

Obec TELECÍ

* 569 94 *


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 30.11.2018 - 17.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 18.3.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 19.3.2019 Rozpočtové opatření č. 2/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 20.5.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 10.6.2019. Rozpočtové opatření č. 3/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 24.6.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 4.7.2019 . Rozpočtové opatření č. 4/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 23.9.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 25.9.2019. Rozpočtové opatření č. 5/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 28.11.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 10.12.2019. Rozpočtové opatření č. 6/2019, schváleno usnesením ZO ze dne 16.12.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 18.12.2019. Rozpočtové opatření č. 7/2019, schváleno starostou obce (pověřen usnesením ZO ze dne 16.12.2019) dne 31.12.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce od 18.12.2019. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 17.12.2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 8.142.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 5.937.549,- Kč, přebytek byl použit na splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 734.040,-Kč a na financování na položce 8115 ve výši 1.470.411,-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 18.12.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Telecí byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2019 usnesením ZO ze dne 17.12.2018,- ve výši 550.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 19. 12. 2018. Ověřeno na Fin 2-12M.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2022 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 30.11.2018 - 14.12.2018.Střednědobý rozpočtový výhled na roky 2020 - 2022 byl schválen na zasedání ZO dne 17.12.2018. Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových

	stránkách obce dne 18.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 30.5.2019 - 24.6.2019. Závěrečný účet za rok 2018 byl projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválen usnesením ZO ze dne 24.6.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 25.6.2019.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-8610591/0710 ze dne 30.9.2019 a za období 8 - 9/2019 a k 31.12.2019. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283402329/0800 ze dne 30.9.2019 a za období 8 - 9/2019 a k 31.12.2019. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 2921591/0100 ze dne 30.9.2019 a za období 8 - 9/2019 a k 31.12.2019. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 27-7186321567/0100 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1233881587/0100 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1509621517/0100 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.7.2011.
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedená v roce 2019 v excelové tabulce dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 64003 ze dne 1.1.2019 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě od čísla dokladu 44178 do čísla dokladu 44227, včetně zaúčtování předpisů a plateb. Vydané faktury v číselné řadě od čísla dokladu 54001 do čísla dokladu 54007, včetně zaúčtování předpisů a plateb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 29.11.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 3.12.2019. 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	Za rok 2019 vedena programem Fenix v číselné řadě 44001 - 44320.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena ručně v číselné řadě 54001 - 54008.
Mzdová agenda	Pro rok 2019 vedena programem KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2019 stanovena ve správné výši.

	Výše odměny neuvolněnému místostarostovi obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018 s platností ode dne přijetí usnesení. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za leden - prosinec 2019. Počet členů zastupitelstva obce: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 434 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 427
Pokladní doklad	Za období 8 - 9/2019 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu 429 do čísla dokladu 476, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 153 do čísla dokladu 206, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 8 - 9/2019 vedená ručně. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2019.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 64019 ze dne 31.3.2019 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018. Účetní dokladu č. 64018 ze dne 19.3.2019 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek roku 2018 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha ZŠ a MŠ Telecí sestavená ke dni 30.6.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty ZŠ a MŠ Telecí sestavený ke dni 30.6.2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 23.4.2019 uzavřená s příjemcem daru Oblastní charitou Polička na poskytnutí daru ve výši 3352,- Kč za účelem Benefičního koncertu p. A. Mészároše o obci Telecí na podporu činnosti Oblastní charity Polička. Darovací smlouva ze dne 25.9.2019 uzavřená s příjemcem daru Tělovýchovnou jednotou Sokol Telecí, z.s. na poskytnutí daru ve výši 10 000,- Kč na oslavy 100. výročí založení TJ Sokol Telecí roku 2019.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1.2.2019 - vedení kroniky. Dohoda o provedení práce ze dne 9.5.2019 - organizace voleb, kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 2.9.2019 - sečení a úklid trávy.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 3.6.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019, včetně platového výměru ze dne 3.6.2019 - v souladu. Pracovní smlouva ze dne 30.4.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019, včetně platového výměru ze dne 30.4.2019 - v souladu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace na rok 2019 ze dne 20.3.2019 uzavřená s příjemcem Oblastní charitou Polička na poskytnutí dotace ve výši 15 000,- Kč na realizaci projektu Zabezpečování sociálních služeb provozovaných Oblastní charitou Polička. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtováno dne 4.7.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 31.1.2019. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace Pardubického kraje na pořízení zásahových oděvů (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 2019 evidenční číslo OKŘ/19/24849 ze dne 1.10.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 54.000,- Kč, vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 5.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.9.2019. Vyúčtování dotace ze dne 25.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 54 000,-Kč. Investiční dotace Pardubického kraje na pořízení přívěsu k dopravnímu automobilu pro požární příslušenství (pol. 4222). 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 2019 evidenční číslo OKŘ/19/21964 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 180.000,- Kč, vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.5.2019. Vyúčtování dotace ze dne 6.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 180 000,-Kč. Investiční dotace Pardubického kraje na realizaci projektu "Výstavba společenského zázemí na fotbalovém hřišti" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/19/22848 ze dne 14.6.2019 byla poskytnuta dotace do výše 50% ze skutečných celkových nákladů projektu v roce 2019 maximálně 110.000,-Kč. Vyúčtování dotace do 31.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20.5.2019. Vyúčtování dotace ze dne 17.12.2019. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši, podíl obce ve výši 59,28%. Investiční dotace Pardubického kraje na realizaci projektu "Vodovod Telecí, II. etapa, PD" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/19/22287 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 250.000,-Kč. Vyúčtování dotace do 30.11.2020. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20.5.2019. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.

	Neinvestiční dotace Pardubického kraje na realizaci projektu č. 80 "Enviromentální pobyt I" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu pro vzdělávání, výchovu a osvětu v oblasti životního prostředí v Pardubickém kraji v roce 2019 č. OŽPZ/19/22190 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 70% ze skutečně vynaložených nákladů v roce 2019 max. ve výši 20.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30.11.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20.5.2019. Vyúčtování ze dne 13.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Neinvestiční dotace Pardubického kraje na realizaci projektu č. 81 "Enviromentální pobyt II" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu pro vzdělávání, výchovu a osvětu v oblasti životního prostředí v Pardubickém kraji v roce 2019 č. OŽPZ/19/22191 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 70% ze skutečně vynaložených nákladů v roce 2019 max. ve výši 20.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30.11.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20.5.2019. Vyúčtování dotace ze dne 13.11.2019. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce ze dne 9.5.2019 bylo přiznáno 29 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 18.6.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 19 057,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 9 943,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 20.1.2020, vratka ve výši 9 943,- byla odeslána z účtu ČNB dne 21.1.2020.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.8.2019 uzavřená na nájem nebytových prostor v 1 NP v č.p. 187 v obci Telecí o celkové výměře 37,01 m2. Nájemní smlouva se uzavírá na účelem provozování živnosti "služby pedikúry a kosmetiky" na dobu neurčitou. Záměr pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn na úřední desce od 10.6.2019 do 24.6.2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Kontrolní řád, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice k účtování na podrozvaze. Směrnice určující provádění hospodářských operací a oběh účetních dokladů. Směrnice pro časové rozlišování. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice k opravným položkám pohledávek. Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků. Směrnice k odepisování dlouhodobého majetku. Směrnice k rozpočtovému hospodaření. Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných

	zakázek malého rozsahu.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole ze dne 2.4.2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace a použití účelových prostředků od zřizovatele za rok 2018 na základě oznámení o kontrole a pověření ke kontrole ze dne 20.3.2019 - nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 17.12.2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, střednědobého rozpočtového výhledu, schválení rozpočtu a střednědobého rozpočtového výhledu PO Zápis včetně usnesení ze dne 18.3.2019 - schválení účetní závěrky za rok 2018 PO, schválení účetní závěrky obce, RO1 Zápis včetně usnesení ze dne 20.5.2019 - finanční dar, dotace POV, RO2 Zápis včetně usnesení ze dne 24.6.2019 - RO3, schválení závěrečného účtu za rok 2018, pronájem nebytových prostor Zápis včetně usnesení ze dne 23.9.2019 - dotace, RO4, finanční dar Zápis včetně usnesení ze dne 28.11.2019 RO5, schválení DPP pro zastupitele Zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2019 – RO6, rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, prodej pozemků
Finanční výbor	Zápis o finanční kontrole za 1. pololetí ze dne 12.7.2019 - kontrola vedení účetnictví, vedení pokladny a plnění rozpočtu v 1. pololetí roku 2019.
Kontrolní výbor	Zápis o činnosti kontrolního výboru za 1. pololetí ze dne 12.7.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce za 1. pololetí roku 2019.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 2/2010 o místním poplatku ze psů Dle výkazu Fin 2-12M obec vybírá poplatky za TKO (1340) a ze psů (1341).
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo. Daň ve výši 146 680,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2019 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Telecí na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách v zákonné lhůtě 30.11.2018 - 17.12.2018 Rozpočet byl schválen usnesením ZO ze dne 17.12.2018. Schválený rozpočet ZŠ a MŠ Telecí byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 18.12.2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ Telecí na r. 2019 - 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 12. 2017 do 18. 12. 2017, schválen usnesením ZO ze dne 18. 12. 2017. Schválená rozpočet ZŠ byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2017.
Střednědobý rozpočtový výhled	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ a MŠ Telecí na roky 2020 - 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 30.11.2018 - 17.12.2018, schválen usnesením ZO ze dne 17.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 18.12.2018.

Účetní závěrka	Účetní závěrka schválená na zasedání ZO dne 18.3.2019. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka schválená na zasedání ZO dne 18.3.2019. Zlepšený hospodářský výsledek byl převeden do rezervního fondu. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.

