



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Kunčina

IČ:00276880

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

25. března 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 přezkouvání 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 15.11.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.3.2019.

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: Bc. Miroslav Kubín - starosta obce

Dana Brychtová - 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 25.3.2019.

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 hospodáří 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 1,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

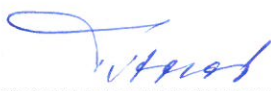
D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Kunčina dne 25. března 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 Kunčina o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bc. Miroslav Kubín.

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 poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace. Územní celek uskutečnil nejen 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.

Bc. Miroslav Kubín

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Dana Brychtová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Kunčina dne 25. března 2019

Bc. Miroslav Kubín

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

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 11.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN III.2018-061" ze dne 23.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN III.2018-061" ze dne 23.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN III.2018-061" ze dne 23.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN III.2018-061" ze dne 23.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-073" ze dne 4.6.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.6.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN V.2018-099" ze dne 18.7.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.7.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VII.2018-133" ze dne 20.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VIII.2018-158" ze dne 6.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.11.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VIII.2018-158" ze dne 6.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.11.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VIII.2018-158" ze dne 6.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.11.2018.</p>

	<p>stránkách obce dne 16.11.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IX.2018-167" ze dne 13.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IX.2018-167" ze dne 13.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IX.2018-167" ze dne 13.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 14/2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IX.2018-167" ze dne 13.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2017 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 22 737 100,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.12.2017.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro MŠ Kunčina byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 171/2017 ze dne 11.12.2017 ve výši 612 000,- Kč.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ Kunčina byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 171/2017 ze dne 11.12.2017 ve výši 1 370 000,- Kč.</p> <p>Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestaveného na roky 2018 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.9.2017 - 2.10.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 97/2017 ze dne 2.10.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.10.2017.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 16.5.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-074" ze dne 4.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 16.5.2018</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1283447359/0800 v</p>

	<p>číselné řadě 1 - 186 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018, účtování za září.</p> <p>Výpisy bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-619591/0710 v číselné řadě 1 - 33 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018, účtování srpen - září.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 20036-1283447359/0800 v číselné řadě 1 - 9 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 24.10.2017 - účetní - za finanční prostředky v pokladně a ceniny.
Evidence majetku	Pro rok 2018 veden programem Ginis Express.
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 byl zaúčtován dokladem č. 22001 ze dne 3.1.2018.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.</p>
Faktura	Faktury dodané a vydané řazené za bankovní výpisy za měsíc září včetně předpisů a účtování.
Hlavní kniha	Sestavena za období 12/2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2018 ze dne 13.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2018.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 29.1.2019 s popsányi inventarizačními rozdíly.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018.</p> <p>Inventarizace zahájena 13.12.2018 a ukončena 29.1.2019.</p>
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 ručně i v účetním programu v číselné řadě 1 - 489 za období 1 - 9/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2018 ručně i v účetním programu v číselné řadě 2018001 - 2018009 za období 1 - 10/2018.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2018 v účetním programu GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 11.11.2014, pro rok 2018 beze změn, v souladu s platným nařízením vlády.</p> <p>Odměna uvolněného starosty byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 1 - 8/2018</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 11</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2014: 1377</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018, s platností od 1.11.2018 v souladu s platným nařízením vlády.</p> <p>Odměna uvolněného starosty byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb.</p>

	Ověřeno na mzdové listy za rok 2018. Počet členů zastupitelstva: 11 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1382
Pokladní doklad	Příjmové doklady 1075 - 1123 a výdajové doklady 289 - 322 za měsíc září včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Vedena v roce 2018 v excelové tabulce a přiložena k pokladní dávce za daný měsíc, příjmy v číselné řadě 1 - 1123 a výdaje v číselné řadě 1 - 322 za období 1 - 9/2018 a k 31.1.2018. 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 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 25007 ze dne 15.6.2018 - proúčtování hospodářského výsledku. Účetní doklad č. 25001 ze dne 21.3.2018 - zaúčtování daně z příjmu právnických osob.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2018 a k 31.12.2018. Závazný ukazatel nebyl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 překročen.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 4.803.183,30 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 25007 ze dne 15.6.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Kunčina: Sestavena k 30.6.2018. ZŠ Kunčina: Sestavena k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Kunčina: Sestaven k 30.6.2018. ZŠ Kunčina: Sestaven k 30.6.2018.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3.4.2018 - správce klubu důchodců DPP ze dne 2.1.2018 - kompletace volebních lístků DPP ze dne 2.1.2018 - distribuce volebních lístků DPP ze dne 14.9.2018 - kompletace volebních lístků DPP ze dne 14.9.2018 - distribuce volebních lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 27.4.2018 na dobu určitou - předák a pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 27.4.2018. Pracovní smlouva ze dne 29.6.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 29.6.2018. Pracovní smlouva ze dne 27.4.2018 na dobu určitou a zkrácený pracovní úvazek - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 27.4.2018. Všechny platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 26.2.2018 uzavřená s příjemcem dotace Jezdeckým klubem Kunčina na poskytnutí dotace ve výši 12 000,- Kč na úhradu výdajů spojených s činností spolku - nákup spotřebního materiálu, náklady na cestovné a nákup PHM, náklady na úhradu startovného. Vyúčtování dotace předložit poskytovateli do 31.1.2019, vyúčtováno dne 20.1.2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 175/2017 ze dne 11.12.2017. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 7.3.2019.</p>
	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 26.2.2018 uzavřená s příjemcem dotace Mysliveckým sdružením česká hranice, z.s., Kunčina na poskytnutí dotace ve výši 50 000,- Kč na úhradu výdajů spojených s činností sdružení myslivců - nákup stavebního materiálu, zednické práce. Vyúčtování dotace předložit poskytovateli do 31.1.2019, vyúčtováno dne 20.1.2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 175/2017 ze dne 11.12.2017. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 5.3.2019.</p>
	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 13.2.2018 uzavřená s příjemcem dotace Tělovýchovnou jednotou Sokol Kunčina, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 108 500,- Kč na úhradu výdajů spojených s činností oddílu kopané - cestovné, náklady na dopravu k přípravným a mistrovským utkáním, nákup materiálu (dresy, míče, aj.), pronájem hřišť v přípravných obdobích, startovné na turnajích. Vyúčtování dotace předložit poskytovateli do 31.1.2019, vyúčtováno dne 20.1.2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 175/2017 ze dne 11.12.2017. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 13.2.2018. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 4.3.2019.</p>
	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 23.2.2018 uzavřená s příjemcem dotace SDH Kunčina na poskytnutí dotace ve výši 82 500,- Kč na úhradu výdajů spojených s činností spolku - nákup materiálu a techniky pro družstvo mladých hasičů (džberovka kovová, sada dětských hadic), náklady na oslavy 135 let založení sboru. Vyúčtování dotace předložit poskytovateli do 31.1.2019, vyúčtováno dne 31.1.2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 175/2017 ze dne 11.12.2017. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 23.2.2018. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 6.3.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava fasády Obecního úřadu Kunčina" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22609 ze dne 15.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně</p>

	<p>však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 2.10.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-084 ze dne 4.6.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na "Kunčina - splašková kanalizace" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/24767 ze dne 19.11.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 4 000 000,- Kč. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 29.1.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. KUN VIII.2018-140 ze dne 6.11.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na pořízení požárního vozidla (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 2018 evidenční číslo OKŘ/18/21931 ze dne 27.6.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 200 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování. Písemné vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno dne 2.10.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. KUN IV.2018/085 ze dne 4.6.2018.</p>
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 90.000,- 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 56.594,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka ve výši 33.406,- Kč byla uhrazena z účtu ČNB dne 11.1.2019.
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 č. 18-1 ze dne 9.1.2018 přiznáno 45.892,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 32.366,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předpokládaná výše vratky ve výši 13526,-Kč. Předběžné vyúčtování ze dne 16.3.2018. Do státního rozpočtu bylo vráceno 13 526,- Kč bankovním výpisem ČNB č.2 ze dne 11.1.2019.
Smlouvy o převodu	Kupní smlouva ze dne 18.9.2018 na prodej pozemku p.č. 5946/3 o

majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>výměře 101 m2, který vznikl na základě GP č. 719-173/2018 oddělením z pozemku p.č. 5946 v k.ú. Kunčina. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 12.12.2017 - 27.12.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce "KUN VI.2018-117" ze dne 27.8.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.9.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č.22035 na účet 554/031 ve výši 1153,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 8.3.2018 na prodej pozemku p.č. 345/6 o výměře 23 m2 v k.ú. Kunčina. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 7.2.2018 - 22.2.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce "KUN II.2018-030" ze dne 5.3.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 13.3.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 22011 na účet 554/031 ve výši 17 131,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 18.6.2018 na prodej pozemku p.č. 589/5 o výměře 39 m2, který vznikl na základě GP č. 675-122/2018 oddělením části pozemku p.č. 589/4 a části pozemku p.č. 2896/9 v k.ú. Kunčina. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 26.9.2016 - 10.10.2016. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-080" ze dne 4.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 25.6.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 22027 na účet 554/031 ve výši 421,71 Kč.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. 0431205489/LCD ze dne 11.10.2018 uzavřená za účelem financování projektu - Splašková kanalizace Kunčina ve výši 65 000 000,- Kč. Období čerpání začíná dnem podpisu smlouvy a končí dnem 30.6.2020. Úvěr se bude splácet měsíčními splátkami, přičemž první splátka bude zaplacená dne 30.9.2020 a poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.12.2040. Poskytnutí úvěru není zajištěno žádnými zajišťovacími prostředky. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VII.2018-132 ze dne 20.9.2018.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2006 k finanční kontrole včetně podpisových vzorů Směrnice k evidenci a účtování majetku Směrnice č. 3/2013 ke schvalování účetní závěrky Směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek k pohledávkám Směrnice pro časové rozlišení Směrnice 2/2012 k inventarizaci majetku a závazků Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice k odpisování dlouhodobého majetku Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad Směrnice o vedení pokladny</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>ZŠ Kunčina: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace</p>

	<p>Základní škola Kunčina ze dne 25.5.2018, která byla provedena daňovým poradcem.</p> <p>MŠ Kunčina: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Kunčina ze dne 18.10.2018, která byla provedena daňovým poradcem.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 5.2.2018, ze dne 5.3.2018, ze dne 23.4.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 1 -4, ze dne 4.6.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 18.7.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 20.9.2018 včetně rozpočtového opatření č. 7, ze dne 31.10.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 6.11.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 8 - č. 10, ze dne 13.12.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 11 - č- 14.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017. Výsledná daň ve výši 837.520,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 25001 ze dne 21.3.2018.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 15.11.2018 - kontrola plnění rozpočtu na rok 2018, návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu na rok 2019, výčet investic a oprav na rok 2019.
Kontrolní výbor	Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 10.12.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 18.7.2018, ze dne 27.8.2018, ze dne 20.9.2018, ze dne 6.11.2018.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2016 o místním poplatku ze psů. OZV č. 3/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Schválení rozpočtu příspěvkových organizací	MŠ Kunčina: Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací, schválen dodatečně zřizovatelem dne 13.12.2018. Schválený rozpočet byl zveřejněn příspěvkovou organizací. ZŠ Kunčina: Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací, schválen dodatečně zřizovatelem dne 13.12.2018. Schválený rozpočet byl zveřejněn příspěvkovou organizací.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-074" ze dne 4.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Mateřské školy Kunčina byla schválena usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-074" ze dne 4.6.2018. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 18 764,39 Kč převeden do rezervního fondu na základě usnesení

	<p>zastupitelstva obce "KUN II.2018-041" ze dne 5.3.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2017.</p> <p>Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy Kunčina byla schválena usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2018-074" ze dne 4.6.2018. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 63 587,- Kč převeden do rezervního fondu na základě usnesení zastupitelstva obce "KUN II.2018-042" ze dne 5.3.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2017.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>MŠ Kunčina: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací, schválen zřizovatelem dne 11.12.2017 pod usnesením č. 172/2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací od 12.12.2017.</p> <p>ZŠ Kunčina: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací, schválen zřizovatelem dne 11.12.2017 pod usnesením č. 172/2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací od 12.12.2017.</p>