



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Kunčina

IČ:00276880

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 13. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání
dne 17. února 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.12.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.02.2020**

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 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 17.2.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

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

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 65,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

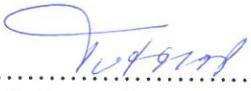
Dluh obce Kunčina překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 1 684 815 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Kunčina dne pondělí 17. února 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 Kunčina o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bc. Miroslav Kubín.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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. 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 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.

Bc. Miroslav Kubín

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Dana Brychtová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Kunčina dne pondělí 17. února 2020

Bc. Miroslav Kubín

.....
starosta obce

.....
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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.11.2018 - 13.12.2018.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN I.2019-005" ze dne 24.1.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.2.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2019-078" ze dne 2.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2019-078" ze dne 2.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IV.2019-078" ze dne 2.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN V.2019-092" ze dne 13.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.6.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN V.2019-092" ze dne 13.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.6.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VI.2019-116" ze dne 7.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.8.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VII.2019-125" ze dne 10.9.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.9.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN VIII.2019-136" ze dne 16.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN IX.2019-159" ze dne 20.11.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce</p>

	<p>dne 30.11.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11/2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN X.2019-170" ze dne 17.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.12.2019.</p> <p>Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 jako schodkový, v příjmové části ve výši 23 439 100,-Kč ve výdajové části ve výši 88 439 100,- Kč, schodek vyrovnán čerpáním úvěru ve výši 65 000 000,-Kč na položce 8123. Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2018.</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 2019 usnesením zastupitelstva ze dne 13.12.2019 ve výši 650 000,-Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 16.1.2019.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ Kunčina byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva ze dne 13.12.2019 ve výši 1 370 000,-Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 15.1.2019.</p> <p>Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2019 dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl vyvěšen i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 27.11.2018 - 13.12.2018.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 13.12.2018 usnesením KUN IX.2018-165.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2018.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.4.2019 - 10.5.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce "KUN V.2019-090" ze dne 13.6.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 13.6.2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-619591/0710 ze dne 30.9.2019 a za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283447359/0800 ze dne 30.9.2019 a za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 20036-1283447359/0800 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 431205489/0800 ze dne</p>

	30.9.2019 a k 31.12.2019. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 24.10.2017.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2019 ručně dle jednotlivých poplatníků, předpis zaúčtován dokladem č. 22001 ze dne 2.1.2019 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za září roku 2019, včetně účtování předpisů a plateb. Vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za září roku 2019, včetně účtování předpisů a plateb.
Hlavní kniha	Sestavena za období 12/2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 20.11.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 20.11.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 29.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace zahájena 20.11.2019 a ukončena 29.1.2020.
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena ručně v číselné řadě 1 - 596.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena ručně v číselné řadě 2019001 - 2019013.
Mzdová agenda	Pro rok 2019 vedena programem GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2019 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením obce ze dne 31.10.2018 s platností od 1.11.2018. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2019. Počet členů zastupitelstva obce: 11 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1382 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 1391
Pokladní doklad	Za období 9 - 10/2019 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu 359 do čísla dokladu 423, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 316 do čísla dokladu 355, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 9 - 10/2019 vedený programem Fenix a k 31.12.2019. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku 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. 25006 ze dne 27.3.2019 - proučtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018. Účetní doklad č. 25009 ze dne 17.6.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2018.
Účtový rozvrh	Sestaven přehled používaných účtů za rok 2019.
Výkaz pro hodnocení	Sestavený ke dni 30.11.2019 a k 31.12.2019.

plnění rozpočtu	
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	Rozvahy příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Kunčina sestavené ke dni 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Kunčina sestavené ke dni 30.9.2019. Převod hospodářského výsledku MŠ Kunčina byl schválen na zasedání ZO dne 28.3.2019.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva č. DAR/1/2019 ze dne 17.4.2019 na finanční dar TJ Sokol Kunčina ve výši 95 000,-Kč na Úhradu nákladů na činnost oddílu kopané organizace pro rok 2019. Vyúčtování akce včetně slovního vyhodnocení nejpozději do 31.1.2020. Dar byl schválen na zasedání ZO dne 28.3.2019 usnesením KUN III.2019-051. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 17.4.2019. Předložen protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 10.2.2020, pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly ze dne 10.2.2020 - bez zjištění, dotace byla čerpána v plné výši.</p> <p>Darovací smlouva č. DAR/2/2019 ze dne 17.4.2019 na finanční dar SH ČMS - SDH Kunčina ve výši 30 000,-Kč na Podporu činnosti družstva mladých hasičů pro rok 2019. Vyúčtování akce včetně slovního vyhodnocení nejpozději do 31.1.2020. Dar byl schválen na zasedání ZO dne 28.3.2019 usnesením KUN III.2019-053. Předložen protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 10.2.2020, pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly ze dne 10.2.2020 - bez zjištění, dotace byla čerpána v plné výši.</p> <p>Darovací smlouva č. DAR/5/2019 ze dne 17.4.2019 na finanční dar Mysliveckému sdružení Česká hranice, z.s. ve výši 50 000,-Kč na Stavební práce u budovy myslivny v Nové Vsi pro rok 2019. Vyúčtování akce včetně slovního vyhodnocení nejpozději do 31.1.2020. Dar byl schválen na zasedání ZO dne 28.3.2019 usnesením KUN III.2019-055. Předložen protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 10.2.2020, pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly ze dne 10.2.2020 - bez zjištění, dotace byla čerpána v plné výši.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 23.1.2019 na finanční dar Charitě Moravská Třebová ve výši 10 000,-Kč na hlavní činnost.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.3.2019 - kronikářka.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.3.2019 - knihovnice, úklid knihovny.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2019 - správce Klubu důchodců, správce kulturního domu.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.11.2019 - zpracování zpravodaje.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 6.5.2019 - kompletace a roznos</p>

	volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 19.12.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.12.2020, včetně platového výměru ze dne 2.1.2019, v souladu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Investiční dotace PK na "Kunčina - splašková kanalizace" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/19/22308 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 4 000 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2020, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.5.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na pořízení elektrocentrály s příslušenstvím a osvětlovací soupravy 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 2019 evidenční číslo OKŘ/19/21987 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 24 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.5.2019.</p> <p>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Chodník AZ - Nádraží ČD" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22823 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 14.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.5.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na pořízení zásahových oděvů (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2019 - II. kolo evidenční číslo OKŘ/19/24780 ze dne 23.9.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 27 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 5.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.9.2019.</p>
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 58 000,- 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 11.7.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 40 473,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 17 527,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 21.1.2020, do státního rozpočtu bylo vráceno 17 527,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 2 dne 23.1.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1006991919 ze dne 12.4.2019 na bezúplatný převod pozemku p.č. 219 o výměře m2 v k.ú. Kunčina. Převod pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.3.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 15.4.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 22016 na účet 031/401 ve výši 5047,68,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 30.8.2019 na prodej pozemku p.č. 41/1 o výměře 731 m2 v k.ú. Nová Ves u Moravské Třebové. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 20.12.2018 do 4.1.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.8.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 2.9.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 22035 na účet 554/031 ve výši 6 772,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 9.1.2019 na koupi pozemku p.č. 2903/9 o výměře 61 m2 v k.ú. Kunčina. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 11.1.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 22008 na účet 031/042 ve výši 1 525,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2006 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu.</p> <p>Směrnice č. 1/2010 evidence a účtování majetku.</p> <p>Směrnice č. 3/2013 schvalování účetní závěrky obce.</p> <p>Směrnice č. 3/2010 upravující oběh účetních dokladů.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování.</p> <p>Směrnice č. 2/2012 inventarizace majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 2/2016 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 2/2013 pro tvorbu a používání opravných položek k pohledávkám.</p> <p>Směrnice č. 1/2012 k odepisování dlouhodobého majetku.</p> <p>Směrnice č. 3/2016 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 1/2019 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice o vedení pokladny.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2018 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu obce a příspěvkových organizací,</p> <p>zápis včetně usnesení ze dne 24.1.2019 - RO1, zápis včetně usnesení</p>

	ze dne 28.2.2019 - poskytnutí dotace, zápis včetně usnesení ze dne 28.3.2019 - bezúplatný převod pozemků, finanční dary, schválení přerozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace, zápis včetně usnesení ze dne 2.5.2019 - RO2,3,4, dotace PK, dotace POV, finanční příspěvek, dotace PK, zápis včetně usnesení ze dne 13.6.2019 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce a příspěvkových organizací, RO5,6, zápis včetně usnesení ze dne 7.8.2019 - prodej pozemků, RO7, zápis včetně usnesení ze dne 10.9.2019 - RO8, zápis včetně usnesení ze dne 16.10.2019 - RO9, koupě a prodej pozemků, zápis včetně usnesení ze dne 20.11.2019 - RO10, ze dne 17.12.2019 - RO11.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu ze dne 24.1.2019 schválené usnesením zastupitelstva obce č. "KUN I.2019-006" ze dne 24.1.2019. Sociální fond je tvořen ve výši 3% objemu nákladů zúčtovaných na mzdy, náhrady mzdy, včetně odměny členům zastupitelstva obce uvolněným pro výkon funkce a ostatní plnění za práci. Prostředky fondu se evidují na zvláštním účtu.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 27.3.2019 - projednání žádostí o poskytnutí investičních a neinvestičních dotací pro rok 2019 z rozpočtu obce. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 17.9.2019 - rozbor výkazu FIN 2-12 M k 16.9.2019, projednání aktualizace pravidel pro projednání rozpočtových opatření finančním výborem, projednání financování investic a oprav obecního majetku 2020. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 20.11.2019 - projednání stavu ukazatelů rozpočtu obce ke dni 20.11.2019, projednání rozpočtového opatření č. 10/2019, projednání žádosti příspěvkových organizací o čerpání z rezervních fondů, projednání návrhů rozpočtů příspěvkových organizací, seznámení se znaleckými posudky pro plánované prodeje a nákupy pozemků, projednání návrhu mimořádné odměny starostovi obce, projednání přípravy rozpočtu obce na rok 2020, seznámení a projednání žádostí o finanční příspěvek spolků a ostatním žadatelům.
Kontrolní výbor	Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 27.3.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018 a ze dne 24.1.2019. Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 5.8.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 2.5.2019, ze dne 13.6.2019.
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.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo. Daň ve výši 2 896 360,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2019, 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	<p>MŠ Kunčina: Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací od 22.10.2018 - 6.11.2018, schválen na zasedání ZO dne 6.11.2018 usnesením KUN VIII.2018-156. Schválený rozpočet byl zveřejněn příspěvkovou organizací.</p> <p>ZŠ Kunčina: Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací od 15.10.2018 - 6.11.2018, schválen na zasedání ZO dne 6.11.2018 usnesením KUN VIII.2018-156. Schválený rozpočet byl zveřejněn příspěvkovou organizací.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	<p>MŠ Kunčina: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací od 22.10.2018 - 6.11.2018, schválen na zasedání ZO dne 6.11.2018 usnesením KUN VIII.2018-156. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací.</p> <p>ZŠ Kunčina: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn v zákonné lhůtě příspěvkovou organizací od 15.10.2018 - 6.11.2018, schválen na zasedání ZO dne 6.11.2018 usnesením KUN VIII.2018-156. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací.</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 13.6.2019.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrky příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Kunčina byly schváleny na zasedání ZO dne 13.6.2019.