



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Rabštejnská Lhota

IČ: 69171289

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29. října 2019 jako Dílčí přezkoumání

29. května 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 8. 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 29. 10. 2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29. 5. 2020**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Marcela Blažková

-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: Ing. Michaela Charvátová - starostka

Ing. Tereza Tassová - účetní

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 byl učiněn dne 29. 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 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 hospodaří 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 0,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Rabštejnská Lhota dne 29. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Marcela Blažková
.....
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 Rabštejská Lhota o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Michaela Charvátová

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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

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.

Ing. Michaela Charvátová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Ing. Tereza Tassová

.....
účetní


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Rabštejnská Lhota dne 29. května 2020

Ing. Michaela Charvátová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Obec Rabštejnská Lhota
Rabštejnská Lhota 130
537 01 Chrudim
DIČ: CZ69171289

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 14. 11. 2018 do 23. 12. 2018
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2019, schváleno RO dne 13. 2. 2019, zveřejněno od 12. 3. 2019 RO č. 2/2019, schváleno RO dne 27. 2. 2019, zveřejněno od 25. 3. 2019 RO č. 3/2019, schváleno RO dne 27. 3. 2019, zveřejněno od 10. 4. 2019 RO č. 4/2019, schváleno RO dne 24. 4. 2019, zveřejněno od 27. 4. 2019 RO č. 5/2019, schváleno RO dne 17. 5. 2019, zveřejněno od 24. 5. 2019 RO č. 6/2019, schváleno RO dne 19. 6. 2019, zveřejněno od 3. 7. 2019 Usnesením ZO ze dne 24. 6. 2019 byla Rada obce pověřena k provádění rozpočtových opatření ve výdajích do 350.000,- Kč a v příjmech dle skutečnosti, v případě dotací ve výdajové i příjmové části dle výše příjmů dotace. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2019 ve schválené výši. RO č. 7/2019, schváleno RO dne 23. 10. 2019, zveřejněno od 21. 11. 2019 RO č. 8/2019, schváleno RO dne 13. 11. 2019, zveřejněno od 9. 12. 2019 RO č. 9/2019, schváleno RO dne 16. 12. 2019, zveřejněno od 13. 1. 2020 RO č. 10/2019, schváleno RO dne 8. 1. 2020, zveřejněno od 15. 1. 2020 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 3. 12. 2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 11.350.000,- 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 3. 1. 2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Rabštějská Lhota byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2018 usnesením ZO ze dne 3. 12. 2018 ve výši 800.000,- Kč . Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 8. 1. 2019

	<p>Příspěvek na provoz účtován na OdPa 3113/ pol. 5331. Ke dni 31. 12. 2019 navýšen o 18 000,- Kč - schváleno usnesením RO ze dne 23. 10. 2019 a oznámeno sdělením zřizovatele dne 23. 10. 2019.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>sestaven na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněn 14. 11. 2018 - 23. 12. 2018 schválen ZO dne 3. 12. 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce od 3. 1. 2019</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 22. 5. 2019 do 30. 6. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválen usnesením ZO dne 24. 6. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 7. 2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní výpis k účtu vedenému u ČNB - č. účtu 94-8019531/0710 č. 21 k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 Bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny - č. účtu 1141608399/0800 č. 009 k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 Zůstatky bankovních účtů k 30. 9. 2019 souhlasí se zůstatkem účtu 231 - Rozvaha k 30. 9. 2019</p> <p>účetní doklady za bankovní výpisy ČS hlavní činnost červenec - září včetně účtování účetní doklady za bankovní výpisy ČNB hlavní činnost červenec - září včetně účtování</p> <p>Bankovní výpisy k účtu vedeného u ČS a.s. za hospodářskou činnost (lesy) č. účtu 35-1141608399/0800 č. 001 - 007 k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 Bankovní výpisy k účtu vedeného u ČS a.s. za hospodářskou činnost (písník) - č. účtu 9021-1141608399/0800 č. 001 - 026 k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 Zůstatky bankovních účtů k 30. 6. 2019 souhlasí se zůstatkem účtu 241 - Rozvaha k 30. 6. 2019. Zůstatky ke dni 31. 12. 2019 ověřeny inventarizací.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 3. 9. 2018 - účetní
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO a ze psů zaúčtován na účet 315 předpisy dle jednotlivých poplatníků z programu KEO ze dne 22. 2. 2019. pod č. dokladu 19-006-00135 až 19-006-00943. Evidence dle jednotlivých poplatníků vedena programem KEO.</p>
Faktura	<p>došlé faktury hlavní činnosti za období červenec - září v č. řadě 19-003-00103 až 19-003-00133 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad došlé faktury hlavní činnosti za období prosinec v č. řadě 19-003-00182 až 19-003-00213 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad</p>

	<p>vydané faktury hlavní činnosti za období leden - říjen v č. řadě 19-007-00001 až 19-007-00020 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad</p> <p>došlé faktury za hospodářskou činnost Písník v č. řadě 19-083-00025 až 19-083-00051 včetně účtování předpisů</p> <p>vydané faktury za hospodářskou činnost Písník v č. řadě 19-087-00070 až 19-087-00080 včetně účtování předpisů</p>
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2019 sestavena
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2019 ze dne 30. 11. 2019.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019</p> <p>datum zahájení inventur 6. 1. 2020</p> <p>datum ukončení inventur 31. 1. 2020</p>
Kniha došlých faktur	<p>za hospodářskou činnost Písník vedena programem KEO za rok 2019 v č. řadě 19-083-00001 až 19-083-00051.</p> <p>za hospodářskou činnost Les vedena programem KEO za rok v č. řadě 19-093-00001 až 19-093-00002.</p> <p>za hlavní činnost vedená v programu KEO za období 1 - 12/2019 v číselné řadě 19-003-00001 - 19-003-00213.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Vedená v programu KEO</p> <ul style="list-style-type: none"> - za hlavní činnost 19-007-00001 až 19-007-00030 za rok 2019. - za hospodářskou činnost Písník 19-087-00001 až 19-087-00101 za rok 2019. - za hospodářskou činnost Les 19-097-00001 až 19-097-00002 za rok 2019.
Mzdová agenda	Vedena programem KEO
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva schváleny usnesením ZO dne 31. 10. 2018.</p> <p>Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018.</p> <p>Ověřeno na výplatní listy za období 1 - 9/2019.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 7</p> <p>Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 783</p>
Pokladní doklad	<p>Hospodářské činnosti - Písník - za období 09/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-780-00202 - č. 18-780-00221, včetně zaúčtování.</p> <p>Hospodářské činnosti - les - za období 01 - 09/2019 - příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 19-790-00001 - 19-790-00029, včetně zaúčtování.</p> <p>Pokladní doklady hlavní pokladny za období 09/2019, včetně zaúčtování doklady č. 19-701-00510 - č. 19-701-00564.</p>

Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v programu KEO za období 01-09/2019 v jednotné číselné řadě pro příjmy i výdaje - pro hlavní činnost - v číselné řadě 19-701-00001 - 19-701-00564 k 30. 9. 2019, zůstatek 50.579,-Kč, - pro hospodářskou činnost - písník - v číselné řadě 19-780-00001 - 19-780-00221 k 30. 9. 2018, zůstatek 48.457,-Kč - pro hospodářskou činnost - les - v číselné řadě 19-790-00001 - 189-790-00029 k 30. 9. 2019, zůstatek 103.685,-Kč. Zůstatky v pokladních knihách ke dni 30. 9. 2018 souhlasí na účet 261 - Rozvaha ke dni 30. 9. 2018.
Příloha rozvahy	Sestavena ke dni 30. 6. 2019, 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 za hlavní a hospodářskou činnost.
Rozvaha	Sestavená k 30. 6. 2019, 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 za hlavní a hospodářskou činnost. Výsledek hospodaření za rok 2018 - za hlavní činnost - zisk 6.106 311,97Kč, za hospodářskou činnost - ztráta 107 486,21 Kč proúčtován na účtech 431/432 dokladem č. 19-004-00006 ze dne 24. 6. 2019.
Účetní doklad	účetní doklady za bankovní výpisy ČS hlavní činnost červenec - září včetně účtování
Účtový rozvrh	za rok 2019 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 30. 6. 2019, 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30. 6. 2019, 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 za hlavní a hospodářskou činnost Daňové přiznání k dani z příjmů PO za rok 2018 předloženo, daň ve výši 122.740,-Kč proúčtována v příjmech na položce 1122, ve výdajích § 6399, položce 5365
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Rabštejnská Lhota sestavený ke dni 30. 6. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Rabštejnská Lhota sestavený ke dni 30. 6. 2019 Nulový výsledek hospodaření za r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 24. 6. 2019
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 28. 1. 2019 na finanční dar ve výši 10 000,-Kč pro Farní charitu Chrudim - schváleno usnesením RO dne 19. 12. 2018 Darovací smlouva ze dne 13. 3. 2019 na finanční dar ve výši 2 000,- pro Českou abilympijská asociace, z.s. - schváleno v rámci rozpočtu 2019 usnesením ZO ze dne 3. 12. 2018 Darovací smlouva ze dne 26. 8. 2019 na finanční dar ve výši 10 000,-Kč pro Aleše Sýkoru na péči o hrad - schváleno usnesením RO dne 19. 6. 2019
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 10. 5. 2019 - kompletace a distribuce volebních lístků DPP ze dne 20. 5. 2019 - úklid volební místnosti ST DPP ze dne 20. 5. 2019 - lesní hospodář

	<p>DPP ze dne 20. 5. 2019 - úklid volební místnosti RL</p> <p>DPP ze dne 1. 5. 2019 - příprava voleb</p> <p>DPP ze dne 10. 5. 2019 - kompletace a distribuce volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 3. 1. 2019 - opravy veřejného osvětlení</p> <p>DPP ze dne 1. 1. 2019 - odborný dozor pro provozování silniční nákladní dopravy</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 2. 9. 2019 na dobu určitou a platový výměr ze dne 2. 9. 2019 jsou v souladu</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 9. 8. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 1. 2019 jsou v souladu</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2009 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 1. 2019 jsou v souladu</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava chodníků v obci" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/19/22524 ze dne 28. 8. 2019 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, max. však ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování ze dne 11. 12. 2019 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci 225 142,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RO ze dne 17. 5. 2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9. 5. 2019, přijato ve výši 58.000,- Kč. Předběžné vyúčtování ve výši 40.583,67,- Kč. Konečné vyúčtování ve výši 41 645,67 Kč ze dne 7. 2. 2020 . Vratka ve výši 16 354,33Kč z účtu ČS dne 22. 1. 2020. Všechny náklady byly uznatelné.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 26. 8. 2019 na prodej pozemku p.č. 259/7 v k.ú.Rabštejská Lhota - návrh zveřejněn 7. 6. - 24. 6. 2019 - schváleno usnesením ZO dne 24. 6. 2019 - návrh na vklad 5. 9. 2019 - z majetku vyřazeno dokladem č. 1900400007 ze dne 5. 9. 2019 na účet 554/031 ve výši 909,- Kč</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice o podrozvaze č. 22</p> <p>směrnice o cestovních náhradách č. 21</p> <p>směrnice č. 20 o účtování hospodářské činnosti</p> <p>směrnice č. 19 odpisový plán</p> <p>směrnice č. 18 o inventarizaci</p> <p>směrnice č. 17 o reálné hodnotě</p> <p>směrnice č. 16 o časovém rozlišení</p> <p>směrnice č. 14 o opravných položkách</p> <p>směrnice č. 8 o finanční kontrole a podpisové vzory</p> <p>směrnice č. 6 o evidenci majetku</p> <p>směrnice č. 5 o oběhu účetních dokladů</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Kontrola hospodaření ZŠ a MŠ Rabštejská Lhota ze dne 17. 10. 2019 - kontrola hospodaření s prostředky zřizovatele - bez závad</p> <p>Zápis FV ze dne 25. 3. 2019 - kontrola hospodaření ZŠ a MS Rabštejská Lhota</p>

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 20. 11. 2018 - rozpočet obce a ZŠ a MŠ Rabštejská Lhoha na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu obce a ZŠ a MŠ na roky 2020 - 2022 ze dne 19. 12. 2018 ze dne 9. 1. 2019 ze dne 23. 1. 2019 ze dne 13. 2. 2019 ze dne 27. 2. 2019 - RO č. 2/2019 ze dne 13. 3. 2019 ze dne 27. 3. 2019 - RO č. 3/2019 ze dne 24. 4. 2019 - RO č. 4/2019 ze dne 17. 5. 2019 - RO č. 5/2019, POV, investiční příspěvek ZŠ a MŠ ze dne 5. 6. 2019 ze dne 19. 6. 2019 - RO č. 6/2019, finanční dar ze dne 17. 7. 2019 ze dne 14. 8. 2019 ze dne 28. 8. 2019 ze dne 11. 9. 2019 ze dne 2. 10. 2019 ze dne 23. 10. 2019 - navýšení příspěvku ZŠ a MŠ rozpočtovým opatřením č. 7
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 3. 12. 2018 - rozpočet obce na 2019, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022, rozpočet ZŠ a MŠ na 2019 ze dne 29. 1. 2019 ze dne 10. 4. 2019 - DPP, čerpání rezervního fondu ZŠ a MŠ Rabštejská Lhota ze dne 24. 6. 2019 - závěrečný účet a účetní závěrka za 2018 - bez výhrad, účetní závěrka a hospodářský výsledek ZŠ a MŠ Rabštejská Lhota za rok 2018, časově neomezená pravomoc Rady obce Rabštejská Lhota ke schvalování čerpání rozpočtu v příjmové části dle skutečnosti a ve výdajové části do max. výše 350.000,- Kč na jedno rozpočtové opatření a v případě dotací - ve výdajové i příjmové části dle výše příjmů dotace, prodej pozemku ze dne 10. 7. 2019 ze dne 9. 10. 2019 - OZV č. 2/2019 ze dne 16. 12. 2019 rozpočet 2020, DPP s členem ZO
Kontrolní a finanční výbor	Zápis FV ze dne 23. 1. 2019 Zápis FV ze dne 13. 2. 2019 zápis FV ze dne 27. 2. 2019 zápis FV ze dne 25. 3. 2019 zápis FV ze dne 27. 3. 2019 zápis FV ze dne 24. 4. 2019 zápis FV ze dne 17. 5. 2019 zápis FV ze dne 19. 6. 2019 zápis FV ze dne 24. 6. 2019 úpravy rozpočtu, výsledky inventur, hospodaření ZŠ a MŠ,

	zápis KV ze dne 13. 3. 2019 - kontrola plnění usnesení RO a ZO zápis KV ze dne 4. 12. 2019 - kontrola pokladny a kontrola plnění usnesení RO
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2011 o místním poplatku ze psů OZV č. 1/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů Evidenze OZV zavedena.
Rozpočet příspěvkové organizace na r. 2019	Návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě na internetových stránkách obce od 14. 11. 2018 do 23. 12. 2018. rozpočet ZŠ a MŠ Rabštějnská Lhota 2019 schválen ZO dne 3.12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu PO	sestaven na roky 2020 - 2022 návrh zveřejněn v elektronické podobě na internetových stránkách obce 14. 11. 2018 - 23. 12. 2018 střednědobý výhled rozpočet ZŠ a MŠ Rabštějnská Lhota 2019 schválen ZO dne 3.12. 2018 schválený zveřejněn od 3. 1. 2019
Účetní závěrka obce	schválena usnesením ZO dne 24. 6. 2019 protokol o schválení účetní závěrky předložen
Účetní závěrka PO	schválena usnesením ZO dne 24. 6. 2019 protokol o schválení účetní závěrky předložen

