



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Karle

IČ:00579564

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 26. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 11. března 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 26.11.2019.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.3.2020.**

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: Pavel Pavliš - starosta obce**

Bc. Marcela Vopařilová - 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 11.3.2020.

### **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.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 6,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 108,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 36,51 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Karle 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 559 255,- Kč.


**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Karle dne středa 11. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

  
.....  
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 Karle o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Pavel Pavliš .

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehnospodařil 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 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.

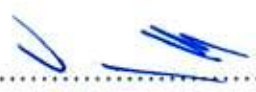
Pavel Pavliš

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Bc. Marcela Vopařilová

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce


Převzal:

Karle dne středa 11. března 2020

Pavel Pavliš

.....  
starosta obce

Obec KARLE  
Karle 4, 568 02 Svitavy 2  
IČ: 00579564, DIČ: CZ00579564  
tel./fax: 461 634 919

  
.....  
podpis starosty obce

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.11.2018 do 3.12.2018.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.1.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.1.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.3.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.3.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 5.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.6.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.7.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.7.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.9.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.9.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2019.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.4.2015 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.12.2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 8 240 800,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.12.2018.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným	Příspěvek na provoz pro MŠ Karle byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.12.2018 ve výši

organizacím	<p>257 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 19.12.2018.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Karle byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.10.2019 ve výši 30 000,- Kč od roku 2020.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 24.10.2019.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.11.2017 do 14.12.2017, sestaven na roky 2018 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.12.2017 .
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 8.4.2019 - 24.4.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25.4.2019.
Bankovní výpis	<p>Výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a.s. - účet č. 31124591/0100 za měsíc září a k 31.12.2019.</p> <p>Výpisy z běžného účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-3617591/0710 za srpen až září a k 31.12.2019.</p> <p>Výpisy z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. - účet č. 1284701339/0800 za srpen až září (hospodářská činnost) a k 31.12.2019.</p> <p>Výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a.s. - účet 86-0041610227/0100 za červenec a srpen (sociální fond) a k 31.12.2019.</p> <p>Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 191391429/0800 za červenec až září a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech hlavní činnosti ke dni 31.12.2019 souhlasí se zůstatkem účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžném účtu hospodářské činnosti ke dni 31.12.2019 souhlasí se zůstatkem účtu 241v rozvaze sestavené k témuž dni.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžném účtu sociálního fondu ke dni 31.12.2019 souhlasí se zůstatkem účtu 236 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na úvěrovém účtu ke dni 31.12.2019 souhlasí se zůstatkem účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 27.8.2018 - mzdová účetní - za svěřené hodnoty, za finanční hotovost</p> <p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.4.2015 - účetní - za pokladní hotovost, ceniny</p>
Evidence majetku	Pro rok 2019 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 byl zaúčtován souhrnným dokladem.



	Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO.
Faktura	Faktury došlé za hlavní činnost č. 19-001-00138 - 19-001-00158 včetně předpisů a zaúčtování Faktury došlé za hospodářskou činnost č. 19-002-00090 - 19-002-00101 včetně předpisů a zaúčtování. Faktury vydané za hlavní činnost č. 19-011-00001 - 19-011-00005 včetně předpisů a zaúčtování. Faktury vydané za hospodářskou činnost č. 19-012-00080 - 19-012-00091 včetně předpisů a zaúčtování.
Hlavní kniha	Předložena analytická předvaha za období 12/2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 27.12.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 3.2.2020 s popsány mi inventarizačními rozdíly. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace zahájena 2.1.2020 a ukončena 31.1.2020.
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena v programu KEO-W v číselné řadě 19-002-00001 - 19-002-00119 - hospodářská činnost. Za rok 2019 vedena v programu KEO-W v číselné řadě 19-001-00001 - 19-002-00186 - hlavní činnost za období 1-12/2019. Za rok 2019 vedena v programu KEO-W v číselné řadě 19-003-00001 - 19-003-00094 - VE.
Kniha odeslaných faktur	Vedená za hlavní činnost v účetním programu KEO-W v číselné řadě 19-011-00001 - 19-011-00005. Vedená za hospodářskou činnost v účetním programu KEO-W v číselné řadě 19-012-00001 - 19-012-00108 za období 1 - 12/2019.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2019 v účetním programu KEO4, předložen přehled mezd za měsíc září.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 3.12.2018 s účinností od 1.1.2019 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce rok 2019. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: 394 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 402
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové a výdajové č. 275 - 313 za srpen a září včetně účtování. Pokladní doklady příjmové a výdajové č. 111 - 121 za září včetně účtování - hospodářská činnost
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha hlavní činnosti za období 8 - 9/2019 vedena v programu KEO-W, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 19-701-00001 - 19-701-00313 za období 1 - 9/2019 a k 31.12.2019. Pokladní kniha hospodářské činnosti za období 8 - 9/2019 vedena v

	<p>programu KEO-W, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 19-702-00001 - 19-702-00121 za období 1 - 9/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatek v pokladnách ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.</p>
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Sestavený za hlavní i hospodářskou činnost ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Hospodářský výsledek ve výši 4 881 046,68 Kč byl převeden na účet 432.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2019, k 30.6.2019 a k 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2019, k 30.6.2019 a k 30.9.2019.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva ze dne 1.2.2019 uzavřená na poskytnutí peněžitého daru ve prospěch obce Karle ve výši 2 000,- Kč na podporu kulturních akcí pořádaných kulturním výborem obce Karle.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 10.1.2019 uzavřená na poskytnutí peněžitého daru ve prospěch obce Karle ve výši 5 000,- Kč na podporu kulturních akcí pořádaných kulturním výborem obce Karle.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 1.4.2019 uzavřená s obdarovaným Oblastní charitou Polička na poskytnutí peněžitého daru ve výši 2 000,- Kč na částečné krytí nákladů spojených s poskytováním sociální služby Otevřené dveře. Dar byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.2.2019.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 1.4.2019 uzavřená s obdarovaným Českým svazem včelařů, z.s. Litomyšl na poskytnutí peněžitého daru ve výši 1 000,- Kč na podporu včelstev. Dar byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.2.2019.</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 2.1.2019 - knihovnické činnosti</p> <p>DPP ze dne 2.1.2019 - veřejný opatrovník</p> <p>DPP ze dne 2.1.2019 - údržba a opravy veřejného osvětlení</p> <p>DPP ze dne 2.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 2.5.2019 - příprava a úklid volební místnosti</p> <p>DPP ze dne 1.8.2019 - úprava veřejného prostranství</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 27.8.2019 na zkrácený úvazek na dobu určitou + dodatek č. 1 ze dne 30.8.2019, kterým se mění na dobu neurčitou - referent - mzdová účetní včetně platového výměru ze dne

	<p>2.1.2019. Pracovní smlouva ze dne 28.3.2019 na dobu určitou - pomocný dělník VPP.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace PK na hospodaření v lesích (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje evidenční číslo OŽPZ/19/25349 ze dne 18.11.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 46 575,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.10.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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 č. 19-43 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 12.7.2019. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 29 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 13.2.2020, čerpáno v plné výši.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku č. 31/19/HSYM-BP ze dne 30.4.2019 na bezúplatný převod pozemků p.č. 1751/71 o výměře 27 m<sup>2</sup>, p.č. 1901/6 o výměře 89 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Karle. Bezúplatný převod pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 6.5.2019. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 19-070-00007 ze dne 6.5.2019 na účet 031/401 ve výši 373,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva č. 6/2019 ze dne 6.11.2019 na prodej pozemku p.č. 1751/90 o výměře 7m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 1751/91 o výměře 668 m<sup>2</sup>, které vznikly na základě GP č. 286-060/2019 oddělením z pozemku p.č. 1751/42 o výměře 10 901 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Karle. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 20.9.2018 do 8.10.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.12.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 13.11.2019. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 19-070-00015 ze dne 13.11.2019 na účet 554/031 ve výši 3 630,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 6/2017 podrozvahová evidence. Směrnice č. 5/2017 o cestovních náhradách. Směrnice č. 4/2017 o účtování a oceňování dlouhodobého majetku. Směrnice č. 3/2017 odpisový plán. Směrnice č. 2/2017 účtování a oceňování dlouhodobého majetku. Směrnice č. 1/2017 tvorba a čerpání sociálního fondu. Směrnice č. 2/2013 reálná hodnota majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 1/2013 opravné položky k pohledávkám. Směrnice č. 2/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků. Směrnice č. 1/2011 o vedení účetnictví a vedení agendy obce. Směrnice č. 1/2007 o zabezpečení zákona o finanční kontrole.</p>

Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku finanční kontroly provedené zřizovatelem dle zákona 320/2001 Sb. ze dne 24.4.2019 - kontrola hospodaření MŠ Karle ke dni 31.12.2019 - nebyly shledány nedostatky
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 3.12.2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, ze dne 23.1.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 1, dispozice s majetkem obce, ze dne 27.2.2019 - žádosti o finanční příspěvky, ze dne 27.3.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 24.4.2019 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace, schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 29.5.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 24.7.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 24.9.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 7, ze dne 23.10.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 8, schválení navýšení příspěvku na provoz příspěvkové organizace, ze dne 20.11.2019.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba a čerpání fondu je ošetřen směrnicí č. 1/2017. Fond je tvořen základním přidělem 2% z ročního objemu mzdových prostředků vyplacených obcí. Prostředky sociálního fondu jsou vedeny na samostatném účtu. Předložen rozpočet sociálního fondu pro rok 2019.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2018. Výsledná daň ve výši 745 180,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365.
Finanční výbor	Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 21.2.2019 - kontrola účetního období 7. - 12. 2018 Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 2.10.2019 - kontrola účetního období 1. - 9.2019
Kontrolní výbor	Zápis kontrolního výboru 1/2019 ze dne 2.10.2019 - kontrola plnění usnesení.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2010 o místním poplatku ze psů. OZV č. 1/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem za území obce Karle. OZV č. 2/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem od 15.11.2018 do 3.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 Mateřské školy Karle byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2019. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 22 776,48 Kč byl převeden do rezervního fondu.

	Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Karle byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém v zákonném termínu, sestaven na roky 2018 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.