



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Pustá Kamenice

IČ:00277231

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

3. září 2019 jako dílčí přezkoumání

21. ledna 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 3.9.2019.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.1.2020.

Přezkoumání vykonali:

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Sklenář, DiS - starosta

Iveta Kynclová - 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 21.1.2020.

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 právními 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 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 44,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,30 %


D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Pustá Kamenice dne 21. ledna 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 Pustá Kamenice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Jaroslav Sklenář, DiS.

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 směnnou, 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.

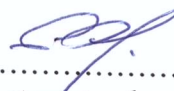
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Jaroslav Sklenář, DiS

.....

starosta obce



.....

podpis starosty obce

Iveta Kynclová

.....

účetní obce



.....

podpis účetní obce

Převzal: v Pusté Kamenici dne 21.1.2020

Jaroslav Sklenář, DiS

.....

starosta obce



.....

podpis starosty obce

obec
PUSTÁ KAMENICE
PSČ-569 83

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 30.11.2018 do 19.12.2018.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.3.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.4.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.6.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.8.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.8.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.1.2020.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 6 590 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 9 040 000,- Kč a financování ve výši 2 450 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových

	stránkách obce dne 27.12.2018. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Pustá Kamenice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2018 ve výši 270 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.11.2018 do 19.12.2018, sestaven na roky 2019 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25.2.2019 - 13.3.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.3.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.3.2019.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-4513591/0710 v číselné řadě 1 - 95 za období 1 - 8/2019 včetně účtování za červenec a srpen a k 31.12.2019. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 1144342389/0800 v číselné řadě 1 - 8 za období 1 - 8/2019, účtování za měsíc červen a červenec a k 31.12.2019. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí se stavem účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 419580489/0800 v číselné řadě 1 - 7/2019 a k 31.12.2019. Zůstatek na úvěrovém účtě byl ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí se stavem účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 12.3.2014 - účetní - za pokladní hotovost, ceniny, zboží, zásoby materiálu
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 byl zaúčtován dokladem č. 41001 ze dne 1.1.2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury dodané č. 20076 - 20096 za červen a červenec včetně předpisů. Faktury vydané č. 40001 - 40004 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 17.11.2019 včetně jmenování IK Proškolení inventarizační komise ze dne 17.11.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 17.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace zahájena 2.1.2020 - 17.1.2020.
Kniha došlých faktur	Vedená ručně v číselné řadě 20001 - 20199 za období 1 - 12/2019.
Kniha odeslaných	Vedená ručně v číselné řadě 40001 - 40009 za období 1 - 12/2019.

faktur	Vedená ručně v číselné řadě 42001 - 42002 za období 1 - 12/2019 - stočné.
Mzdová agenda	Vedená v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání OZ dne 30.10.2018 s účinností od 1.1.2019. Ověřeno na mzdové listy za rok 2019. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: 321
Pokladní doklad	Pokladní doklady výdajové č. 1037 - 1058 a pokladní doklady příjmové č. 124 - 145 za období květen až červen včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Vedená v excelové tabulce, příjmové doklady v číselné řadě 1 - 153 a výdajové doklady v číselné řadě 1001 - 1073 za období 1 - 7/2019 a k 31.12.2019. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Účtový rozvrh	Sestaven pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek ve výši 2 206 038,13 Kč schválený dne 12.3.2019 byl převeden na účet 432 dokladem č. 21013 ze dne 31.3.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 23.5.2019, obec jako dárcce daruje SH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Pustá Kamenice finanční dar ve výši 25 000,- Kč na účelem krytí nákladů Oslav 125. výročí založení SDH v Pusté Kamenici. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Darovací smlouva ze dne 17.4.2019, obec jako dárcce daruje občance obce Pustá Kamenice finanční dar ve výši 50 000,- Kč na účelem krytí provozních nákladů při provozování obchodu se smíšeným zbožím v obci Pustá Kamenice v roce 2019. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.3.2019.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 2.1.2019 - knihovnické činnosti DPČ ze dne 2.1.2019 - úklid OÚ a turistického odpočívadla
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.5.2019 - zápis do kroniky vítání občánků DPP ze dne 2.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti a organizační a technické zajištění voleb DPP ze dne 1.7.2019 - vedení obecní kroniky

	DPP ze dne 1.4.2019 - údržba a oprava obecního vodovodu
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 28.3.2019 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně dodatku č. 1 ze dne 29.7.2019 a včetně platového výměru ze dne 28.3.2019 v souladu s nařízením vlády.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava chodby a výdejny stravy v ZŠ a MŠ Pustá Kamenice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22836 ze dne 14.6.2019 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 17.9.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019.
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 v roce 2019 (pol. 4111, ÚZ 98348) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9.5.2019 přiznáno 29.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 27.830,07,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Výše předpokládané vratky je 1169,93 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zabezpečení systému finanční kontroly, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice o oběhu účetních dokladů. Směrnice pro časové rozlišení. Směrnice pro odpisy, včetně dodatku. Směrnice pro podrozvahové účty. Směrnice pro opravné položky. Směrnice pro ocenění reálné hodnoty. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Směrnice pro evidenci dlouhodobého majetku.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis ze dne 25.3.2019 - kontrola plnění rozpočtu za rok 2018 ZŠ a MŠ Pustá Kamenice na základě pověření ke kontrole 1/2019 ze dne 8.3.2019 - nebyly zjištěny nesrovnalosti
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu, schválení rozpočtu obce na rok 2019, ze dne 12.3.2019 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2018, schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace za rok 2018, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 4.4.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 23.5.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 3 a č. 4, ze dne 25.6.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 27.8.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 6 a 7, ze dne 9.10.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 8, finanční dar, ze dne 19.11.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 9 a 10, ze dne 17.12.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 11.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2018. Výsledná daň byla nulová.

Finanční výbor	Zápis ze dne 25.3.2019 - kontrola ZŠ a MŠ Pustá Kamenice Zápis ze dne 19.8.2019 - kontrola stavby dřevníku - cena a zařazení do majetku
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 25.3.2019 - kontrola dotace z POV a její vyúčtování Zápis ze dne 19.8.2019 - kontrola plnění usnesení za leden až duben
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2010 o místních poplatcích - ze psů, poplatků za lázeňský nebo rekreační pobyt, poplatků za užívání veřejného prostranství, poplatků z ubytovací kapacity. OZV č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustá Kamenice na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem od 30.11.2018 do 19.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 27.12.2018.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.3.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 Základní školy a Mateřské školy Pustá Kamenice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.3.2019. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 0,- Kč. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustá Kamenice sestaveného na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn zřizovatelem od 30.11.2018 do 19.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem 27.12.2018.
Hlavní kniha	Sestavena za rok 2019.
Evidence majetku	Pro rok 2019 veden programem Fenix.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 4/2019 o poskytnutí dotace ze dne 18.3.2019 uzavřená s Oblastní charitou Polička jako příjemcem dotace na poskytnutí dotace v celkové částce 5 000,- Kč na zajištění činnosti a akcí v roce 2019. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtováno dne 4.7.2019, dle poskytnutých dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.3.2019. Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 o poskytnutí dotace ze dne 2.1.2019 uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Pustá Kamenice jako příjemcem dotace na poskytnutí dotace v celkové částce 15 000,- Kč za zajištění činnosti a akcí v roce 2019. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 12.12.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018.

	<p>Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 o poskytnutí dotace ze dne 2.1.2019 uzavřená s SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Pustá Kamenice jako příjemcem dotace na poskytnutí dotace v celkové částce 15 000,- Kč za zajištění činnosti a akcí v roce 2019. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 25.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018.</p>
--	--