



Obecní úřad Dětřichov

Dostupe dne 26.3.19

cíl 0237/19/06

Přílohy

číslo 1

11

10

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce Dětřichov

IČ:00276561

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
25. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 2.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30.11.2018.
- Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.3.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiburová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Boblová

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: **Tomáš Mrštík - starosta obce**
Jana Němcová - 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 vztlahuje povinnost mítěnlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 25.3.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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 rozpočtu krajů, k rozpočtu 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 celk
- 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 věci ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,49 %

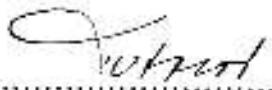
D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Dětřichov dne 25. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
peřezkoumání

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 stejných kopiech, přičemž se jeden stejnýkopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnýkopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje;
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitych při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dětřichov o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnýkopis převzal starosta obce p. Tomáš Mrštň.

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 smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o příjetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteckého 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 napravě 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.

Tomáš Mrštín

starosta obce

Jana Němcová

účetní obce

OEVEC DĚTŘÍCHOV
563 02 SVITAVY

podpis starosty obce

podpis účetní obce

Převzal:

Dětřichov dne 25. března 2019

Tomáš Mrštín

starosta obce

OEVEC DĚTŘÍCHOV
563 02 SVITAVY

podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7.11.2017 do 18.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.4.2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.7.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.7.2018. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.12.2018. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 7 030 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 12 978 788,- Kč a finančování ve výši 5 948 788,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2017. 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 MŠ Dětřichov poskytování není. Provozní náklady příspěvkové organizace hradí zřizovatel ze svého rozpočtu.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky 2018 - 2022 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7.11.2017 do 18.12.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 23.4.2018 - 9.5.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.5.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.5.2018.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy k účtu vedenému u ČS, č.ú. 1283341319/0800 číslo 25 - 27 za září a k 31.12.2018. Bankovní výpisy k účtu vedenému u ČNB, č.ú. 94-1419591/0710 v číselné řadě 1 - 9 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018, účtování za srpen a září Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž.

	dni. Bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, č.ú. 2411050319/0800 č. 8 a 9 za srpen a září a k 31.12.2018. Zůstatek bankovního účtu ověřen ke dni 31.12.2018 souhlasí na stav účtu 241 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 1. 1. 2015 - účetní - za pokladní hotovost a internetové bankovnictví.
Evidence majetku	Za rok 2019 vedena programem Triada.
Evidenec poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 byl zaúčtován dokladem č. 610001 ze dne 31.1.2018. Evidenec dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem TRIADA.
Faktura	Faktury dodané řazené za bankovní výpis za září a říjen včetně předpisů a zaúčtování.
Hlavní kniha	Sestavena za období 12/2018 v programu Triada.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 17.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20.1.2019 s popsaným inventarizačním rozdílem. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 1.1.2019 a ukončena 20.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu Triada v číselné řadě 20180001 - 20180227 za období 1 - 10/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu Triada v číselné řadě 20180001 - 20180018 za období 1 - 9/2018
Mzdová agenda	Vedená v roce 2018 v účetním programu Triada.
Odměnování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 20. 11. 2015, pro rok 2018 bez změn. Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., s účinností od 1.1.2018. Ověřeno na přehled mezd za 9/2018. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2014: 332 Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ustavujícího ZO ze dne 1.11.2018 s platnosti ode dne přijetí usnesení . Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., s účinností od 1.11.2018. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za rok 2018. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 329
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové P00000432 - P00000460 a výdajové V00000158 - V00000192 za měsíc srpen a září včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	V roce 2018 vedena v účetním programu TRIADA, tištěná za každý měsíc včetně účtování.

	Zástatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k čemuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 920002 ze dne 19.2.2018 - proúčtování hospodářského výsledku. Účetní doklad č. 920001 ze dne 31.1.2018 - proúčtování daně z příjmu právnických osob.
Účetový rozvrh	Sestaven na rok 2018 v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018 za hlavní i hospodářskou činnost. Hospodářský výsledek ve výši 1.469.975,82 Kč za hlavní činnost a ve výši -6.180,79 Kč za hospodářskou činnost byl převeden na účet 432 dokladem č. 920002 ze dne 19.2.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.9.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.9.2018.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 1.6.2018 uzavřená na poskytnutí finančního daru ve výši 8 000,- Kč měsíčně na podporu provozování prodejny potravin. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.4.2018.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2018 - úklid OÚ a knihovna DPP ze dne 2.1.2018 - traktorišta DPP ze dne 5.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků, práce spojené s přípravou a konáním voleb DPP ze dne 5.3.2018 - odborný lesní hospodář DPP ze dne 1.6.2018 - pomoc při údržbě obecního majetku DPP ze dne 2.5.2018 - práce spojené s projektováním (přístavba KD) DPP ze dne 1.10.2018 - kompletace a roznos volebních lístků, práce spojené s přípravou a konáním voleb
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.5.1997 včetně dohody o změně pracovní smlouvy ze dne 1.1.2007 na dobu neurčitou - revírník a technicko-organizační zaměstnanec včetně platového výměru ze dne 1.11.2017. Platový výměr v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místní komunikace" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotací z Programu obnovy venkova ze dne 17.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně však ve výši 120 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno 12.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné

	výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.5.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21.9.2018 přiznáno 45.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a Odp 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 40.613,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Koncové vyúčtování ze dne 7.1.2019. Vratka ve výši 4.387,- Kč byla uhrazena z účlu dne ČS, a.s. dne 7.1.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a Odp 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 22 946,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování za dne 28.2.2018. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 7.1.2019, čerpáno v plné výši 22 946,- Kč.
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 9.4.2018 uzavřená na nájem pozemku p.č. 347 o výměře 352 m² a části pozemkové p.č. 346 o výměře 150 m². Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 16.3.2018 do 9.4.2018. Pronájem byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.4.2018.</p> <p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 8.3.2018 uzavřená na nájem pozemku p.č. 273 o výměře 580 m² a 360 m². Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 1.2.2018 do 5.3.2018. Pronájem byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.3.2018.</p> <p>Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.6.2018 uzavřená na nájem části objektu v přízemí budovy čp. 42 na pozemku p.č. sl. 131 v obci a k.ú. Dětřichov se vstupem od místní komunikace. Jedná se o dvě místnosti o výměře 24 m² a 11 m² pronajaté za účelem provozu prodejny smíšeného zboží. Nájem se uzavírá na dobu neurčitou od 1.6.2018. Smlouva o nájmu nebytových prostor byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.4.2018.</p>
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo číslo 760504-26523-5-18133, SAP: 10000138187 ze dne 7.11.2018 uzavřená se zhotovitelem Skanska a.s., Praha 8 na zhotovení díla Obnova místních komunikací v Dětřichově. Zahájení provádění díla od 1.12.2018, dokončení díla 14.12.2018. Smluvní cena byla stanovena ve výši 557 210,03 Kč. Smlouva o dílo byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.9.2018.
Smlouvy o převodu	Kupní smlouva ze dne 19.3.2018 na prodej pozemku p.č. 371 o

majetku (koupě, prodej, směna, převod)	výměře 234 m ² , p.č. 375/2 o výměře 386 m ² , p.č. 375/1 o výměře 52 m ² , p.č. 377 o výměře 234 m ² a p.č. 375/3 o výměře 165 m ² , vše v k.ú. Dětřichov u Svitav. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 1.2.2018 do 5.3.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.3.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitosti byl podán dne 22.3.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 920008 na účet 554/031 ve výši 3371,- Kč. Kupní smlouva ze dne 30.7.2018 na prodej pozemku p.č. 287/5 o výměře 216 m ² v k.ú. Dětřichov u Svitav. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 6.4.2017 do 24.4.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitosti byl podán dne 31.7.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 920008 na účet 554/031 ve výši 771,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole. Směrnice přecenování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Vnitřní směrnice o účetnictví. Vnitroorganizační směrnice podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky. Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Vnitřní směrnice opravné položky. Vnitřní směrnice časové rozlišení. Odpisový plán. Vnitřní směrnice o finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Vnitropodnikové směrnice - oběh účetních dokladů, učlování o zásobách, dlouhodobém nehmotnému a hmotnému majetku, evidence majetku, účetový rozvrh, používání motorových vozidel a zjištění provozu dopravy, harmonogram účetní závěrky, systém zpracování účetnictví, pokladní službu. Vnitroorganizační směrnice inventarizace majetku a závazků. Vnitroorganizační směrnice oběh účetních dokladů. Vnitroorganizační směrnice o poskytování cestovních náhrad.
Zápis z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018 obce i příspěvkové organizace, schválení střednědobého výhledu obce i příspěvkové organizace, ze dne 29.1.2018, ze dne 5.3.2018, ze dne 9.4.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 9.5.2018 - schválení závěrceného účtu za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017, ze dne 4.6.2018, ze dne 2.7.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 5.9.2018, ze dne 24.9.2018, ze dne 1.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 28.11.2018, ze dne 17.12.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 3.
Daně z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017 Výsledná daň ve výši 547.390,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 920001 ze

Finanční výbor	dne 31.1.2018. Zpráva finančního výboru ze dne 26.3.2018 - kontrola pokladny, příjmových a výdajových dokladů Zpráva finančního výboru ze dne 18.6.2018 - kontrola pokladny, příjmových a výdajových dokladů Zpráva finančního výboru ze dne 1.11.2018 - kontrola pokladny, příjmových a výdajových dokladů
Kontrolní výbor	Záznam o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 15.6.2018 - kontrola plnění usnesení Záznam o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 6.10.2018 - kontrola plnění usnesení
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2004 o místním poplatku ze psů. OZV č. 4/2004 o místním poplatku ze vstupného. OZV č. 5/2004 o místním poplatku z ubytovací kapacity. OZV č. 3/2007 o místním poplatku za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a části obce. OZV č. 1/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, řízení, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Dětřichov na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce zřizovatele od 6.11.2017 do 18.12.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 19.12.2017.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce dne 9.5.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Matčiské školy Dětřichov byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.5.2018. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 1699,19 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Dětřichov sestaveného na roky 2018 - 2022 byl zveřejněn na úřední desce zřizovatele od 6.11.2017 do 18.12.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 19.12.2017.