



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Trstěnice

IČ:00277509

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

13. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání

27. 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 přezkouvání 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.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.12.2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.3.2019.**

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Roman Kmošek - starosta obce

Ivana Hermanová - 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 27.3.2019.

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 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 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 3,34 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,60 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,42 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Trstěnice dne 27. března 2019

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,
- 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 využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Trstěnice o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bc. Roman Kmošek.

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 úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Bc. Roman Kmošek

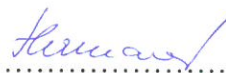
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ivana Hermanová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal:

Trstěnice dne 27. března 2019

Bc. Roman Kmošek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC TRSTĚNICE
569 57 Trstěnice
IČO: 00277509

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	Návrh rozpočtu rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní do 8.12.2017 - 27.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 31.1.2018. Rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 20.2.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 20.2.2018. Rozpočtové opatření č. 3 schválené starostou obce dne 20.2.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 20.2.2018. Rozpočtové opatření č. 4 schválené na zasedání ZO dne 21.3.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 21.3.2018. Rozpočtové opatření č. 5 schválené starostou obce dne 31.3.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 31.3.2018. Rozpočtové opatření č. 6 schválené na zasedání ZO dne 7.6.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8.6.2018. Rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 7.6.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8.6.2018. Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 10.7.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 11.7.2018. Rozpočtové opatření č. 9 schválené starostou obce dne 13.7.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 14.7.2018. Rozpočtové opatření č. 10 schválené starostou obce dne 20.7.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 20.7.2018. Rozpočtové opatření č. 11 schválené na zasedání ZO dne 26.7.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 27.7.2018. Rozpočtové opatření č. 12 schválené starostou obce dne 7.8.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7.8.2018. Rozpočtové opatření č. 13 schválené na zasedání ZO dne 25.9.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 26.9.2018. Rozpočtové opatření č. 14 schválené na zasedání ZO dne 6.12.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 6.12.2018. Rozpočtové opatření č. 15 schválené na zasedání ZO dne 28.12.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 28.12.2018. Kompetence pro starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření byla schválena na zasedání ZO dne 3.11.2016. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce byl schválen na zasedání ZO dne 27.12.2017 jako vyrovnaný, v příjmech a ve výdajích ve výši 9.455.200,-Kč. Rozpočet na rok 2018 byl zanesen do výkazu Fin 2-12M ve schválené výši.

	Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4.1.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2018 usnesením ZO ze dne 27.12.2017 ve výši 1.100.000,-Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 30.12.2017. Závazný ukazatel byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.3.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 21.5.2018 - 7.6.2018 Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 7.6.2018. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn stále na internetových stránkách obce včetně všech povinných příloh v nezměněné formě od návrhu.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-512591/0710 ze dne 27.9.2018 a za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283359359/0800 ze dne 30.9.2018 a za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283359359/0800 ze dne 3.7.2018 a za období 7 - 10/2018 a k 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech k 31.12.2018 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů k 31.12.2018 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2015.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2018 v účetním programu a v excelové tabulce dle jednotlivých poplatníků. Předpis na poplatky zaúčtován dokladem č. 5001 ze dne 1.1.2018 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě 257/18 - 313/18 za období září - říjen roku 2018, včetně účtování předpisů. Vydané faktury v číselné řadě 12018 - 112018 za období únor - září roku 2018, včetně účtování předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 6.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 17.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 2.1.2019 a ukončena 15.1.2019.
Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena v programu v číselné řadě 1- 386.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena v programu v číselné řadě 1 - 14.

Mzdová agenda	Pro rok 2018 vedena programem Tykva.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2014. Ověřeno na podrobný přehled mezd za období leden - září roku 2018. Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.11.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů roku 2018. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 510
Pokladní doklad	Za období 9 - 10/2018 - příjmové pokladní doklady od dokladu číslo 402 do dokladu číslo 491, výdajové pokladní doklady od dokladu číslo 200 do dokladu číslo 269, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018 vedený programem Tykva. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku k 30.9.2018 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 180103 ze dne 31.1.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017. Účetní doklad č. 180619 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.9.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.9.2018.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva 01/2018 ze dne 22.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.2.2018. Darovací smlouva 02/2018 ze dne 22.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč na financování vlastního provozu. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.2.2018. Darovací smlouva 04/2018 ze dne 19.11.2018 na poskytnutí

	finančního daru ve výši 2 000,- Kč na financování činnosti záchranné stanice. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.2.2018.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2018 - roznos a kompletace volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 16.4.2018 - svářečské práce. Dohoda o provedení práce ze dne 1.7.2018 - úklid v Domově chráněného bydlení v Trstěnici. Dohoda o provedení práce ze dne 24.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2018 - příprava a úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.3.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2018, včetně platového výměru ze dne 27.3.2018. Dohoda o změně pracovních podmínek ze dne 26.10.2018 - doba určitá se prodlužuje do 31.1.2019, včetně platového výměru ze dne 26.10.2018. Pracovní smlouva ze dne 27.3.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2018, včetně platového výměru ze dne 27.3.2018. Pracovní smlouva ze dne 27.3.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2018, včetně platového výměru ze dne 27.3.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na "Oprava vodovodu Trstěnice - I. etapa - PD" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21888 ze dne 25.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 145 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.6.2018. Neinvestiční dotace PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím a motorové pily s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2018 evidenční číslo OKŘ/18/21951 ze dne 27.6.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 20 000,- Kč. Písemné vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno dne 8.10.2018, del předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.6.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním volby prezidenta v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 bylo přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 26.2.2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 17 706,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 5 240,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 8.1.2019,

	do státního rozpočtu bylo vráceno 5 240,- Kč bankovním výpisem ČS a.s. č. 6 ze dne 10.1.2019.
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 OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 32.923,24 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 8.1.2019. Vratka ve výši 12.076,76 Kč byla uhrazena z účtu ČS, a.s. dne 10.1.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 14.5.2018 na prodej pozemku p.č. 378/46 - zahrada o výměře 557 m2 v k.ú. Trstěnice u Litomyšle. Doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje vyvěšen v zákonné lhůtě od 16.3.2018 - 3.4.2018, prodej schválen ZO dne 17.4.2018 usnesením č. 21/2018, právní účinky vkladu dne 18.5.2018, z majetku odúčtováno dokladem č.180617 ze dne 15.6.2018 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Kupní smlouva ze dne 2.3.2018 na prodej pozemku p.č. 516/4 - zahrada o výměře 152 m2 a p.č. 516/1 - ostatní plocha v k.ú. Trstěnice u Litomyšle. Doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje vyvěšen v zákonné lhůtě od 15.11.2017 do 1.12.2017, prodej schválen ZO dne 7.12.2017 usnesením č. 54/2017, právní účinky vkladu dne 5.3.2018, z majetku odúčtováno dokladem č.180305 ze dne 5.3.2018 zápisem 554/031 v účetní hodnotě.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zápůjčce 425.000,-Kč mezi obcí Trstěnice a Institutem lidového kulturního dědictví, z.s. ze dne 5.4.2018. Smlouva projednána a schválena na zasedání ZO dne 21.3.2018. Zápůjčka je bezúročná, ke vrácení do 30.6.2019.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce místních komunikací v obci Trstěnice 2018": Výzva k podání nabídek ze dne 20.4.2018 vč. Zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: nabídková cena. Osloveno 5 uchazečů. Protokol o prvním jednání komise včetně čestného prohlášení o nepodjatosti ze dne 30.4.2018, nabídku podali 3 uchazeči. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.4.2018. S vybraným uchazečem - STRABAG a.s., Hradec Králové byla dne 12.7.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. Dle dodavatelských faktur byla cena díla dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k provádění inventarizace majetku, závazků a pohledávek. Směrnice k odepisování majetku. Směrnice k ocenění majetku reálnou hodnotou. Sociální fond. Směrnice k finanční kontrole. Směrnice o hmotné odpovědnosti, podpisové vzory.

	Směrnice o cestovních náhradách. Harmonogram účetních závěrek v průběhu účetních období, roční účetní závěrka. Oběh účetních dokladů. Podrozvahové účty. Pohledávky a opravné položky k pohledávkám. Evidence a účtování majetku. Časové rozlišení.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 27.12.2017, ze dne 20.2.2018, ze dne 21.3.2018, ze dne 17.4.2018, ze dne 7.6.2018, ze dne 26.7.2018, ze dne 25.9.2018, 1.11.2018 - ustavující zasedání, ze dne 6.12.2018, ze dne 28.12.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Určen pro zaměstnance v hlavním pracovním poměru a uvolněné členy zastupitelstva obce, tvořen čtvrtletním přídělem finančních prostředků ve výši 1% mzdových prostředků zúčtovaných zaměstnancům v běžném roce, účtováno na 236 a 419. Pravidla čerpání určena směrnici.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 26.2.2018 - kontrola pokladny k 26.2.2018, výkaz FIN 2-12M k 31.12.2017, výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 25.9.2018 - kontrola pokladny k 25.9.2018, výkaz FIN 2-12M k 31.8.2018, výkaz zisku a ztráty k 31.8.2018, platby poplatků za likvidaci domovního odpadu a psy v roce 2018.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29.6.2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 1 - 42/2018, kontrola prodeje pozemků a bytových jednotek, výběrová řízení, smlouva o poskytnutí dotace, roční závěrka příspěvkové organizace.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012 o místním poplatku ze psů OZV č. 3/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů Dle výkazu Fin 2-12M obec vybírá poplatky ze psů (1341) a za odpady (1340)
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 478 800,- Kč odpovídá zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 30.11.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkových organizací	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn v zákonné lhůtě 15 dní od 10.11.2017 - 23.11.2017. Rozpočet na rok 2018 byl schválen starostou obce dne 23.11.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn v místě obvyklém dne 1.12.2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 příspěvkové organizace byl zveřejněn v zákonné lhůtě 15 dní od

příspěvkových organizací	10.11.2017 - 23.11.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen starostou obce dne 23.11.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn v místě obvyklém dne 1.12.2017.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 7.6.2018. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 7.6.2018. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Hospodářský výsledek ve výši 23408,01 Kč byl převeden do rezervního fondu.