



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Sebranice

IČ: 00277339

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 7. října 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 2. března 2021 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 27.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.10.2020.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 02.03.2021.

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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lenka Karalová - starostka obce

Božena Kalánková - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 2.3.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Sebranice dne 2. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

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 Sebranice o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce p. Lenka Karalová.

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 směnňou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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 nejen 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Lenka Karalová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Božena Kalánková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzala dne:

Sebranice dne 2. března 2021



Lenka Karalová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

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 29.11.2019 - 17.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.4.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.4.2020. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.8.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.8.2020. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.9.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.9.2020. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.10.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2020. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.11.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.11.2020. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.1.2021. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2020 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019, v příjmové části ve výši 17 183 571,-Kč, ve výdajové části ve výši 16 316 400,- Kč a financování v celkové výši 867 171,-Kč (splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 1 990 200,-Kč a na položce 8115 zapojení nevyužitých prostředků minulých let ve výši 1 123 029,-Kč). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.12.2019. 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 Sebranice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 ve výši 400 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 19.12.2019. Závazný ukazatel rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M zaveden ve schválené výši a ke dni 31.12.2020 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23.11.2018 do 11.12.2018, sestaven na roky 2019 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 2.6.2020 -

	23.6.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.6.2020.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-213591/0710 ze dne 30.6.2020 a k 31.12.2020 a za období 6 - 8/2020. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1217273389/0800 ze dne 30.6.2020 a k 31.12.2020 a za období 6 - 7/2020. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2020. Bankovní účet vedený u PS, a.s. - účet č. 251297742/0300 ze dne 30.6.2020 a k 31.12.2020 a za období 6 - 7/2020 - hospodářská činnost. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 241 ke dni 31.12.2020. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 437534419/0800 ze dne 30.6.2020 a k 31.12.2020. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 418817499/0800 ze dne 30.6.2020 a k 31.12.2020. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k 31.12.2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 6.2.2017.
Evidence poplatků	Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO4, předpis poplatku za TKO a ze psů za rok 2020 byl zaúčtován hromadným předpisem v účetním programu.
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě od čísla dokladu 20-001-00223 do čísla dokladu 20-001-00300, včetně účtování předpisů a platby. Vydané faktury v číselné řadě od čísla dokladu 20-002-00024 do čísla dokladu 20-002-00053, včetně účtování předpisů a platby.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 16.11.2020. Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 16.11.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Za rok 2020 vedena programem KEO4 v číselné řadě 20-001-00001 - 20-001-00513.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2020 vedena v programu KEO4 v číselné řadě 20-002-00001 - 20-002-2000071 za hlavní činnost. Za rok 2020 vedena v programu KEO4 v číselné řadě 20-022-00001 - 20-022-00031 za hospodářskou činnost.
Mzdová agenda	Za rok 2020 vedena programem KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 12.11.2018, pro rok 2020 beze změn, v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Odměna uvolněné starostce obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády v platném znění s účinností od 1.1.2020. Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2020. Počet členů zastupitelstva: 9

	Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 991 Počet obyvatel k 1.1.2020: cca 997
Pokladní doklad	Za období 6 - 7/2020 příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 20-703-00437 do čísla dokladu 20-703-00589, včetně zaúčtování za hlavní činnost. Za období 1 - 9/2020 příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 20-702-00001 do čísla dokladu 20-702-00012, včetně zaúčtování za hospodářskou činnost.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 6 - 7/2020 a k 31.12.2020 vedený programem KEO4 za hlavní činnost. Pokladní deník za období 6 - 7/2020 a k 30.9.2020 vedený programem KEO4 za hospodářskou činnost. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku za hlavní i hospodářskou činnost souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2020.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 20-007-00007 ze dne 31.3.2020 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2019. Účetní doklad č. 20-007-00025 ze dne 22.6.2020 - proúčtování hospodářského výsledku roku 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.8.2020 a ke dni 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2020 a k 31.12.2020 za hlavní i hospodářskou činnost. Hospodářský výsledek roku 2019 hlavní i hospodářské činnosti byl převeden na účet 432.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2020 - vedení webových stránek obce. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2020 - knihovnice MLK. Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2020 - odborné údržbové práce. Dohoda o provedení práce ze dne 30.3.2020 - pomocné práce v obci. Dohoda o provedení práce ze dne 21.9.2020 - kompletace a roznos volebních lístků 2x
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 31.3.2020 uzavřená na dobu určitou do 30.6.2020, včetně platového výměru ze dne 31.3.2020, v souladu. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 24.6.2020, kterým se pracovní poměr prodlužuje na dobu do 31.8.2020. Dodatek č. 2 k pracovní smlouvě ze dne 31.8.2020, kterým se pracovní poměr prodlužuje do 31.1.2021. Pracovní smlouva ze dne 31.7.2020 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2020, včetně platového výměru ze dne 31.7.2020, v souladu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2020 číslo 2/2020 ze dne 25.5.2020 uzavřená s příjemcem dotace SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Sebranice na poskytnutí dotace ve výši 50 000,- Kč na realizaci projektu "Podpora zájmové, sportovní a veřejně prospěšné činnosti SDH Sebranice". Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 18.12.2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 15.1.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.3.2020. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce obce dne

	26.5.2020. Vyúčtování dotace předloženo dne 17.12.2020. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2020 číslo 8/2020 ze dne 20.5.2020 uzavřená s příjemcem dotace Tělovýchovnou jednotou Sebranice, z.s. na poskytnutí dotace ve výši 65 000,- Kč na realizaci projektu "Zajištění sportovní činnosti mládeže". Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 18.12.2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 6.3.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.3.2020. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce obce dne 26.5.2020. Dotace vyúčtována dne 18.12.2020, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2020 číslo 9/2020 ze dne 20.5.2020 uzavřená s příjemcem dotace Oblastní charitou Polička na poskytnutí dotace ve výši 30 000,- Kč na realizaci projektu "Příspěvek na úhradu části nákladů spojených s provozem AC dílen, Charitní pečovatelské služby, Osobní asistence a Šance pro rodinu pro občany obce Sebranice". Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 18.12.2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 3.3.2020 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.4.2020. Dotace byla vyúčtována dne 26.10.2020, dle předložených dokladů čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava místních komunikací v obci Sebranice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/20/22701 ze dne 17.8.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2020, maximálně však ve výši 80 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.7.2020. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována. Neinvestiční dotace z Pardubického kraje na akci "Letní slavnosti v obci Sebranice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace č. OR/20/24181 ze dne 2.10.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 10 000,- Kč. Přijetí dotace schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 21.9.2020. Vyúčtování dotace vyhotoveno dne 15.10.2020. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Investiční dotace z Pardubického kraje na akci "Obec Sebranice rekonstrukce vodovodu - II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace číslo OŽPZ/20/23835 ze dne 2.10.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 3 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.9.2020. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18.8.2020 bylo přiznáno 31 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Konečné vyúčtování bylo vyhotoveno dne

	2.2.2021. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 31 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání na nebytové prostory pro restauraci v domě č.p. 100 ze dne 22.10.2020. Záměr pronájmu byl dle zákona o obcích zveřejněn v zákonné lhůtě od 30.9.2020 do 19.10.2020. Pronájem byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.10.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 13.7.2020 na koupi pozemků p.č. 499/29 ostatní plocha o výměře 3 m2 a p.č. 528 ostatní plocha o výměře 233 m2 vše v k.ú. Sebranice u Litomyšle. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.6.2020. Právní účinky vkladu ze dne 14.7.2020. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 20-007-00033 ze dne 14.7.2020 zápisem 031/042 v pořizovací hodnotě.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 28.2.2020 na prodej pozemků p.č. 317/1 o výměře 1741 m2, p.č. 321 o výměře 406 m2 a p.č. 322 o výměře 1119 m2, vše v k.ú. Sebranice u Litomyšle. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 24.1.2020 do 10.2.2020. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.2.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 2.3.2020. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 20-007-00008 na účet 554/031 ve výši 54 245,50 Kč. Kupní smlouva ze dne 28.2.2020 na koupi pozemku p.č. 341/10 o výměře 3086 m2 v k.ú. Sebranice u Litomyšle. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.2.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 2.3.2020. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 20-007-00009 na účet 031/042 ve výši 110 010,- Kč.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0632780199/LCD ze dne 18.3.2020 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. na poskytnutí úvěru ve výši 25 000 000,- Kč na financování projektu realizovaného v roce 2020 a 2021. Období čerpání od 1.4.2020 do 31.12.2021. První splátka bude zaplacená 31.12.2022, poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.12.2032. Smlouva o úvěru byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.3.2020. V roce 2020 nebyl úvěr čerpán.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2019 inventarizace majetku a závazků. Směrnice č. 1/2019 zásady používání sociálního fondu obce Sebranice. Směrnice č. 1/2017 seznam účetních knih, číselných řad a jiných symbolů a zkratk použitých v účetnictví, účtový rozvrh. Vnitřní směrnice pro poskytování cestovních náhrad. Směrnice č. 6/2016 pro schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 12/2015 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 10/2015 evidence, účtování a oceňování zásob. Směrnice č. 8/2015 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 7/2015 k podrozvahovým účtům. Směrnice č. 4/2015 k vedení pokladny. Směrnice č. 4/2015 k fondovému hospodaření.

	Směrnice oběh účetních dokladů. Odpisový plán. Směrnice č. 2/2014 fond oprav a reprodukce majetku bytového hospodářství v obci Sebranice a zásady účtování. Směrnice schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací. Vnitřní směrnice časové rozlišení. Směrnice č. 3/2014 zásady účtování úroků. Směrnice č. 2/2014 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice č. 3/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice účtování hospodářské činnosti.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 13.1.2020 - schválení rozpočtu MŠ, zápis včetně usnesení ze dne 10.2.2020 - koupě a prodej pozemků, dotace na ČOV, zápis včetně usnesení ze dne 9.3.2020 - schválení účetní závěrky MŠ a převod hospodářského výsledku, přijetí úvěru od ČS, zápis včetně usnesení ze dne 27.4.2020 - prodej pozemků, příspěvek Charitě, zápis včetně usnesení ze dne 25.5.2020 - pronájem nebytových prostor, zápis včetně usnesení ze dne 22.6.2020 - pronájem nebytových prostor, schválení účetní závěrky a závěrečného účtu za rok 2019, výběrové řízení, dotace na rekonstrukci MŠ, zápis včetně usnesení ze dne 20.7.2020 - dotace POV, nájem pozemku, zápis včetně usnesení ze dne 17.8.2020 - smlouva o dílo, RO2, zápis včetně usnesení ze dne 21.9.2020 - dotace PK, kupní smlouva, RO3, zápis včetně usnesení ze dne 19.10.2020 - pronájem nebytových prostor, RO4, zápis včetně usnesení ze dne 16.11.2020 - kupní smlouva, RO5, návrh rozpočtu, OZV, inventarizace, zápis včetně usnesení ze dne 14.12.2020 - RO6, pravomoc starostce k provedení posledního rozpočtového opatření, rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtů obce a příspěvkové organizace
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba i použití sociálního fondu je popsána ve Směrnici č. 1/2019 - Zásady používání sociálního fondu obce Sebranice a ve Směrnici č. 4/2015 - k fondovému hospodaření. Fond je tvořen pravidelnými čtvrtletními odvody z hrubých mezd zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce ve výši 2%. Peněžní prostředky sociálního fondu nejsou vedeny na samostatném účtu. Fond oprav a reprodukce majetku bytového hospodářství: Zdroje i čerpání fondu jsou popsány ve Směrnici č. 2/2014 - Fond oprav a reprodukce majetku bytového hospodářství v obci Sebranice a zásady účtování. Peněžní prostředky fondu nejsou vedeny na samostatném účtu.
Finanční výbor	Zápis o provedení kontroly finančního výboru ze dne 9.10.2020 - kontrola pokladny ke dni 9.10.2020 za hlavní činnost i hospodářskou činnost, kontrola zůstatků na účtech za hlavní i hospodářskou činnost, kontrola plnění rozpočtu obce. Zápis o provedení kontroly finančního výboru ze dne 14.12.2020 - kontrola došlých a vydaných faktur k 14.12.2020, kontrola příspěvků

	poskytnutých z rozpočtu obce k 14.12.2020, kontrola přijatých i poskytnutých dotací k 14.12.2020.
Kontrolní výbor	Zápis č. 01/2020 o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem dne 16.11.2020 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 12/2019, č. 1/2020, č. 2/2020, č. 3/2020, č. 4/2020, č. 5/2020, č. 6/2020 a č. 7/2020, kontrola poskytnutých příspěvků a dotací z rozpočtu obce za rok 2019. Zápis č. 02/2020 o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem dne 30.12.2020 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 7/2020, č. 8/2020, č. 9/2020, č. 10/2020, č. 11/2020, č. 12/2020, kontrola poskytnutých příspěvků a dotací z rozpočtu obce za rok 2020.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů. Předložena evidence platných předpisů obce.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2019 předloženo. Daň ve výši 323 000,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2019, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2020 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Sebranice na rok 2020 byl zveřejněn zřizovatelem od 27.12.2019 do 15.1.2020. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.1.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 23.1.2020.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Sebranice sestaveného na roky 2019 - 2022 byl zveřejněn zřizovatelem od 21.12.2018 do 15.1.2019, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 23.1.2019.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena na zasedání ZO dne 22.6.2020. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ byla schválena na zasedání ZO dne 9.3.2020, zároveň bylo schváleno převedení hospodářského výsledku ve výši 3 241,85 Kč do rezervního fondu. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.