

Obec Valy

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

NÁVRH

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00274526
název	Obec Valy
ulice, č.p.	100
obec	Valy
PSČ, pošta	535 01

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy		6 779 400,00	6 779 400,00	6 595 725,70
Kapitálové příjmy		323 700,00	366 400,00	333 320,27
Přijaté transfery		30 000,00	58 100,00	58 065,00
Příjmy celkem		7 231 300,00	8 094 714,00	9 097 518,97
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>				
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 441 800,00	1 441 800,00	1 429 552,39
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	37 200,00	37 200,00	33 476,94
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	114 600,00	114 600,00	132 240,25
111	Daně z příjmů fyzických osob	1 593 600,00	1 593 600,00	1 595 269,58
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 282 600,00	1 282 600,00	1 214 123,15
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	70 000,00	70 000,00	61 560,00
112	Daně z příjmů právnických osob	1 352 600,00	1 352 600,00	1 275 683,15
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	2 946 200,00	2 946 200,00	2 870 952,73
1211	Daň z přidané hodnoty	3 039 100,00	3 039 100,00	2 988 919,32
121	Obečné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	3 039 100,00	3 039 100,00	2 988 919,32
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	3 039 100,00	3 039 100,00	2 988 919,32
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa			259,60
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí			259,60
1340	Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	260 000,00	260 000,00	252 025,00
1341	Poplatek ze psů	6 100,00	6 100,00	6 636,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	200 000,00	200 000,00	168 500,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	466 100,00	466 100,00	427 161,00
1361	Správní poplatky	3 000,00	3 000,00	2 120,00
136	Správní poplatky	3 000,00	3 000,00	2 120,00
1381	Daň z hazardních her	25 000,00	25 000,00	34 815,15
1382	Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			22,51
138	Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	25 000,00	25 000,00	34 837,66
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	494 100,00	494 100,00	464 378,26
1511	Daň z nemovitostí	300 000,00	300 000,00	271 475,39
151	Daně z majetku	300 000,00	300 000,00	271 475,39
15	Majetkové daně	300 000,00	300 000,00	271 475,39
1	Daňové příjmy (součet za třídu 1)	6 779 400,00	6 779 400,00	6 595 725,70
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	250 000,00	250 000,00	237 283,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		1 700,00	850,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti			500,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	250 000,00	251 700,00	238 633,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	22 000,00	22 000,00	4 720,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	1 100,00	1 100,00	1 100,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	23 100,00	23 100,00	5 820,00
2141	Příjmy z úroků (část)	600,00	600,00	350,37
214	Výnosy z finančního majetku	600,00	600,00	350,37
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	273 700,00	275 400,00	244 803,37
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů		40 000,00	40 000,00
221	Přijaté sankční platby		40 000,00	40 000,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů		40 000,00	40 000,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000,00	51 000,00	48 516,90
232	Ostatní nedaňové příjmy	50 000,00	51 000,00	48 516,90
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	50 000,00	51 000,00	48 516,90
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	323 700,00	366 400,00	333 320,27

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3111 Příjmy z prodeje pozemků	30 000,00	58 100,00	58 065,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	30 000,00	58 100,00	58 065,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.přijmů	30 000,00	58 100,00	58 065,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	30 000,00	58 100,00	58 065,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	7 133 100,00	7 203 900,00	6 987 110,97
4111 Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		52 946,00	52 946,00
4112 Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	98 200,00	98 200,00	98 200,00
4116 Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		548 268,00	548 267,00
411 Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	98 200,00	699 414,00	699 413,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		120 000,00	120 000,00
4129 Ostatní neinv.přij.transf.od rozp.úz. úrovně		71 400,00	71 393,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		191 400,00	191 393,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			1 114 602,00
4138 Převody z vlastní pokladny			105 000,00
413 Převody z vlastních fondů			1 219 602,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	98 200,00	890 814,00	2 110 408,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	98 200,00	890 814,00	2 110 408,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	7 231 300,00	8 094 714,00	9 097 518,97

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje				
Kapitálové výdaje		7 231 300,00	8 094 714,00	8 572 702,35
Výdaje celkem		7 231 300,00	8 094 714,00	127 820,77
				8 700 523,12
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby				
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru			
5019	Ostatní platy	258 000,00	897 100,00	884 215,00
501	Platy			486,00
5021	Ostatní osobní výdaje	258 000,00	897 100,00	884 701,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	182 000,00	314 769,00	294 604,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	702 000,00	702 000,00	679 787,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	884 000,00	1 016 769,00	974 391,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	179 000,00	333 700,00	350 831,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	89 000,00	144 500,00	144 335,00
5039	Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	2 000,00	6 000,00	3 708,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem			166,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	270 000,00	484 200,00	499 040,00
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	1 000,00	1 000,00	
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 000,00	1 000,00	
5134	Prádlo, oděv a obuv	1 413 000,00	2 399 069,00	2 358 132,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	6 000,00	6 000,00	12 790,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	3 500,00	3 500,00	1 640,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	110 000,00	134 500,00	200 826,73
513	Nákup materiálu	237 000,00	251 529,00	255 599,51
5141	Úroky vlastní	356 500,00	395 529,00	470 856,24
514	Úroky a ostatní finanční výdaje		1 100,00	1 050,45
5151	Studená voda		1 100,00	1 050,45
5153	Plyn	5 000,00	5 000,00	3 713,00
5154	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00	29 565,88
5155	Pevná paliva	155 000,00	167 600,00	152 588,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	7 000,00	7 000,00	
515	Nákup vody, paliv a energie	80 000,00	82 000,00	91 463,00
5161	Služby pošt	287 000,00	301 600,00	277 329,88
5162	Služby elektronických komunikací	2 000,00	2 000,00	21 557,00
5163	Služby peněžních ústavů	42 500,00	42 500,00	41 822,52
5164	Nájemné	55 000,00	57 300,00	54 703,85
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	63 000,00	115 000,00	101 000,00
5167	Služby školení a vzdělávání	62 000,00	62 000,00	67 639,00
5168	Služby zpracování dat	1 000,00	1 000,00	9 200,00
5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	44 000,00	57 053,35
516	Nákup služeb	1 774 500,00	2 092 500,00	1 678 438,26
5171	Opravy a udržování	2 015 000,00	2 416 300,00	2 031 413,98
5172	Programové vybavení	876 000,00	1 545 000,00	1 528 562,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	10 000,00	
5175	Pohoštění	2 000,00	2 000,00	
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	47 500,00	51 060,00	61 289,00
517	Ostatní nákupy			3 074,80
5194	Věcné dary	935 500,00	1 608 060,00	1 592 925,80
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	40 000,00	59 000,00	65 295,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	40 000,00	59 000,00	65 295,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	3 634 000,00	4 781 589,00	4 438 871,35
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	95 000,00	149 600,00	137 522,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	95 000,00	149 600,00	137 522,00
		95 000,00	149 600,00	137 522,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím			
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	18 000,00	18 000,00	18 000,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	20 000,00	76 100,00	76 053,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	38 000,00	94 100,00	94 053,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	250 000,00	262 000,00	262 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	6 000,00	6 000,00	962,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	256 000,00	268 000,00	262 962,00
5348	Převody do vlastní pokladny			155 000,00
534	Převody vlastním fondům			1 064 602,00
5361	Nákup kolků			1 219 602,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	500,00	500,00	
5367	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obcemi	70 500,00	70 500,00	61 560,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	5 000,00	5 000,00	
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	76 000,00	76 000,00	61 560,00
5901	Nespecifikované rezervy	370 000,00	438 100,00	1 638 177,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 719 300,00	326 356,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 719 300,00	326 356,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	1 719 300,00	326 356,00	
6121	Budovy, haly a stavby	7 231 300,00	8 094 714,00	8 572 702,35
6122	Stroje, přístroje a zařízení			43 967,77
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku			83 853,00
61	Investiční nákupy a související výdaje			127 820,77
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)			127 820,77
	Výdaje celkem (třída 5+6)	7 231 300,00	8 094 714,00	8 700 523,12
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				396 995,85

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		340 838,02-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			56 157,83-
			396 995,85-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	120 291,40	351 302,02	471 593,42	351 302,02-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	120 291,40	351 302,02	471 593,42	351 302,02-
Pokladna	14 408,00	10 464,00-	3 944,00	10 464,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	94 900,00		94 900,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	217 800,00		217 800,00
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	32 196 289,72	43 967,77	32 240 257,49
Pěstitelské celky trvalých porostů	1 119 905,90	13 853,00	1 133 758,90
Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 691 124,70	197 895,23	1 889 019,93

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Pozemky

Kulturní předměty

10 290 097,50

16 795,80-

10 273 301,70

Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji

Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

98 209,00

98 209,00

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku

Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Dlouhodobé půjčky

Termínované vklady dlouhodobé

Ostatní dlouhodobý finanční majetek

30 000,00

30 000,00

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje

Oprávky k softwaru

Oprávky k ocenitelným právům

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku

94 900,00-

94 900,00-

14 520,00-

14 520,00-

29 040,00-

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám

Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí

Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku

10 738 072,00-

641 448,00-

11 379 520,00-

233 776,00-

53 367,00-

287 143,00-

1 691 124,70-

197 895,23-

1 889 019,93-

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám

Opravné položky k směnkám a inkasu

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti

Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým

Opravné položky k odběratelům

Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů

Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení

Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám

24 093,70-

3 842,00-

27 935,70-

33 175,90-

14 399,90-

47 575,80-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka Text

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Skutečnost

4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů

4129 Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně

120 000,00

120 000,00

71 400,00

71 393,00

4134 Převody z rozpočtových účtů

5321 Neinvestiční transfery obcím

1 114 602,00

5329 Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

18 000,00

18 000,00

18 000,00

20 000,00

76 100,00

76 053,00

5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům

5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi

5 000,00

5 000,00

155 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	228 068,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	0,00	0,00	228 068,00	228 068,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	22 946,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	12 769,00	x	12 769,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 529,00	x	4 529,00
98008	5175	Pohoštění	x	1 560,00	x	1 560,00
98008	5901	Nespecifikované rezervy	x	4 088,00	x	0,00
98008		DOTACE VOLBY PREZIDENT	0,00	22 946,00	22 946,00	18 858,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 000,00	x	30 000,00	x
98187	5019	Ostatní platy	x	0,00	x	486,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 000,00	x	18 324,00
98187	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	0,00	x	166,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 000,00	x	0,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	0,00	x	1 500,00
98187	5175	Pohoštění	x	2 000,00	x	0,00
98187	5901	Nespecifikované rezervy	x	10 000,00	x	0,00
98187		Volby do zastupitelstva obce	30 000,00	30 000,00	30 000,00	20 476,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	4 207,00
98193	5175	Pohoštění	x	0,00	x	936,00
98193		volby kraj, senát	0,00	0,00	0,00	5 143,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace – Mateřská škola Valy – byl za rok 2018 zisk ve výši 33 931,71 Kč.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

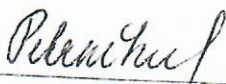
Razítko účetní jednotky

OBEC VALY ①
535 01 Přelouč
IČO: 00274526

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Bc. Jana Petržilková



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

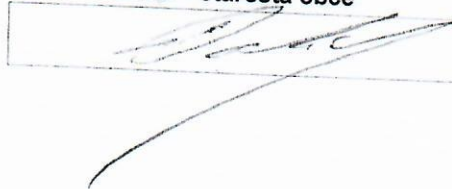
Bc. Jana Petržilková



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Dušan Doležal - starosta obce



VYVĚŠENO:

4.4.2019 

SEJMUTO:

20.5.2019 Obecní úřad VALY
535 01 Přelouč
2Obecní úřad VALY
535 01 Přelouč
2



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Valy

IČ: 00274526

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26. října 2018 jako dílčí přezkoumání

4. dubna 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 1. 8. 2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26. 10. 2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 04. 04. 2019.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková

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: Dušan Doležal - starosta

Bc. Jana Petržílková - 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 4. 4. 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 0,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Valy dne 4. 4. 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 Valy o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Dušan Doležal

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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil 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.

Dušan Doležal

.....
starosta obce


.....
podpis obce

Bc. Jana Petržilková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal: Valy dne 4. 4. 2019

Dušan Doležal

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC VALY ©
535 01 Přelouč
IČO: 00274526

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 na rok 2018 zveřejněn na úřední desce od 27. 11. 2017 do 20. 12. 2017 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	pravomoc k provádění rozpočtových opatření starostovi udělena usnesením ZO dne 22. 9. 2016 RO č. 1 schváleno v kompetenci starosty dne 31. 3. 2017 - zveřejněno od 23. 4. 2018 RO č. 2 schváleno v kompetenci starosty dne 30. 4. 2017 - zveřejněno od 30. 5. 2018 RO č. 3 schváleno v kompetenci starosty dne 31. 5. 2018 - zveřejněno od 27. 6. 2018 RO č. 4 schváleno v kompetenci starosty dne 30. 6. 2018 - zveřejněno od 26. 7. 2018 RO č. 5 schváleno v kompetenci starosty dne 31. 8. 2018 - zveřejněno od 28. 9. 2018 RO č. 6 schváleno v kompetenci starosty dne 30. 9. 2018 - zveřejněno od 15. 10. 2018 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2018 ve schválené výši RO č. 7 schváleno v kompetenci starosty dne 31. 10. 2018 - zveřejněno od 20. 11. 2018 RO č. 8 schváleno v kompetenci starosty dne 30. 11. 2018 - zveřejněno od 21. 12. 2018 RO č. 9 schváleno v kompetenci starosty dne 5. 12. 2018 - zveřejněno od 28. 12. 2018 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2018 ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 7 231 300,- Kč byl schválen usnesením ZO dne 20. 12. 2017 do výkazu FIN 2-12 M byl zaveden ve schválené výši zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 12. 2017
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	schváleným rozpočtem na rok 2018 v položce 5331 ve výši 250 000,- Kč oznámeno dopisem ze dne 28. 12. 2017 navýšení závazného ukazatele o 12 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 28. 3. 2018 - oznámeno dopisem ze dne 28. 3. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu na rok 2020 - 2022 zveřejněn 26. 7. - 22. 8. 2018 schválen usnesením ZO dne 22. 8. 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 8. 2018

Závěrečný účet	ZO dne 12. 6. 2017 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 a hospodařením zřízené PO zveřejněn od 22. 5. 2018 do 27. 6. 2018 také v elektronické podobě. po schválení na internetových stránkách obce zveřejněn od 2. 7. 2018
Bankovní výpis	Bankovní výpisy - účet vedený u ČS č. 1205473359/0800 - č. 001 - 027 za období 1 - 9/2018. Bankovní výpisy - účet vedený u ČNB č. 94-4714561/0710 - č. 1 - 20/2018 za období 1 - 9/2018. Bankovní výpisy - účet vedený u ČS č. 94-1205473359/0800 - č.001 - 002 za období 1 - 9/2018. Zůstatky na bankovních účtech ověřeny k 30. 9. 2018 a souhlasí na účet 231 - rozvaha ke dni 30. 9. 2018. Zůstatky ke dni 31. 12. 2018 ověřeny inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.5.2012 - pokladní hotovost.
Evidence poplatků	Vedena programem DDP GORDIC dle jednotlivých poplatníků Předpis poplatku za TKO a ze psů zaúčtován dokladem č. 210001 ze dne 1. 1. 2018.
Faktura	Faktury vydané č. 1/2018 - 16/2018 včetně zaúčtování předpisů. Faktury přijaté č. 140 - 181 včetně zaúčtování předpisů a přípravy platby.
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 5. 12. 2018 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 6. 12. 2018 Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20. 1. 2019 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	Vedená v účetním programu GORDIC v číselné řadě 1 - 294 za období 1 - 12/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedena ručně v knize pohledávek v číselné řadě 1/2018 - 20/2018 za období 1 - 12/2018.
Mzdová agenda	vedená v účetním programu POHODA
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 22. 11. 2017 s účinností od 1.1.2018. Nově schváleny usnesením ustavujícího ZO dne 30. 10. 2018 od 1. 11. 2018 Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018. Ověřen poměr a říjen a listopad Ověřeno na přehled mezd za 1 - 12/2018 Počet obyvatel k 1. 1. 2014: 483 počet zastupitelů: 7

Pokladní doklad	pokladní doklady za srpen a září 2018 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena v programu GORDIC v číselné řadě pro příjmy i výdaje č. 1 - 384 k 30. 9. 2018. Zůstatek uvedený v pokladní knize ke dni 30. 9. 2018 souhlasí na stav účtu 261 uvedený v rozvaze sestavené k 30. 9. 2018. Zůstatek ke dni 31. 12. 2018 ověřen inventarizací.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018. Výsledek hospodaření za rok 2017 - ztráta ve výši 1.533.732,49 Kč proúčtován dokladem č. 700008 ze dne 30. 6. 2018.
Účetní doklad	Účetní doklad 400001 - 400009 - předpis mezd za 1-9/2018. Účetní doklad 340001 - 340002 - účtování výpisů z účtu 94-1205473359/0800. Účetní doklad 320001 - 320020 - účtování výpisů z účtu 94-4714561/0710.
Účtový rozvrh	za rok 2018 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	za MŠ Valy ke dni 30. 6. 2018 usnesením ZO ze dne 28. 3. 2018 schválený převod hospodářského výsledku za rok 2017 do rezervního fondu ve výši 14 673,06 Kč ověřeno na rozvahu a přílohu MŠ
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	za MŠ Valy ke dni 30. 6. 2018
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2018 na finanční dar ve výši 5000,- Kč pro Český svaz chovatelů, Základní organizace Valy Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2018 na finanční dar ve výši 5000,- Kč pro Myslivecký spolek Valy Darovací smlouva ze dne 18. 4. 2018 na finanční dar ve výši 3000,- Kč pro AUTO MOTO VETERÁNI PŘELOUČ
Dohody o provedení práce	3x DPP ze dne 25. 9. 2018 - úklid volební místnosti, organizační zajištění voleb kompletace a roznos volebních lístků pro volby do zastupitelstev obcí
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 29. 12. 2017 - kronikářka obce. DPP ze dne 1. 8. 2018 - - údržba obce - natírání. DPP ze dne 1. 7. 2018 - malování MŠ. DPP ze dne 1. 6. 2018 - knihovnice. DPP ze dne 1. 4. 2018 - pořadatel na trzích. DPP ze dne 25. 5. 2018 - pověřenec GDPR. DPP ze dne 1. 2. 2018 - správce Valského tržiště. DPP ze dne 1. 3. 2018 - úklid sociálního zařízení trhů. DPP ze dne 29. 12. 2017 údržba venkovních prostor MŠ DPP ze dne 29. 12. 2017 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 29. 12. 2017 - úklid a příprava volební místnosti.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 5. 2012 - administrativní pracovnice včetně platového výměru ze dne 1. 11. 2017, v souladu. Pracovní smlouva ze dne 9. 4. 2018 - VPP, včetně platového výměru ze dne 10. 4. 2018, v souladu. Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2018, včetně platového výměru ze dne 29. 3. 2018, v souladu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Pravidla pro poskytnutí dotací z rozpočtu obce schváleny usnesením ZO dne 22. 3. 2017 - předloženy Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace - finančního příspěvku z rozpočtu obce Valy ze dne 28. 2. 2018 pro příjemce Krajská knihovna v Pardubicích na nákup literatury do výměnného fondu ve výši 962,- Kč včetně dodatku ze dne 28. 2. 2018 na základě žádosti ze dne 28. 2. 2018 - schváleno usnesením ZO dne 28. 2. 2018 - vyúčtování do 15. 2. 2019 Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace - finančního příspěvku z rozpočtu obce Valy ze dne 1.3.2018 pro příjemce Tělovýchovná Jednota Valy, z.s. na financování provozních výdajů TJ Valy na rok 2018 ve výši 70 000,- Kč na základě žádosti ze dne 8. 11. 2017 - schváleno v rozpočtu obce na rok 2018 dne 20. 12. 2017 vyúčtování do 10. 1. 2019 - na stránkách zveřejněna od 1. 3. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev. č. OŽPZ/18/22502 ze dne 25. 5. 2018 - neinvestiční dotace na akci "Oprava místní komunikace " ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 120 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování ze dne 17. 12. 2018 -čerpáno v plné výši - skutečné náklady ve výši 405 592,- Kč účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 22.946,- Kč. Předběžné vyúčtování ze dne 7. 2. 2019, čerpáno 18.858,- Kč, vráceno do státního rozpočtu 4.088,- Kč 7. 2. 2019 z ČS Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 30.000,- Kč. Vyúčtováno dne 7. 2. 2019, čerpáno 25.619,- Kč, k vrácení do státního rozpočtu 4.381,- Kč, odvedeno z účtu vedeného u ČS, a. s. dne 7. 2. 2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 28. 5. 2014 na pronájem části pozemku p.č. 426/11 o výměře 3,5x3,5 m na dobu určitou s možností automatického prodlužování na základě dodatků - předložen dodatek č. 4 ze dne 21. 12. 2017

Smlouvy o dílo	SOD č. SMLD-90/1162/HOČ/46/2018 uzavřená dne 20. 10. 2018 se zhotovitelem Správa a údržba silnic Pardubického kraje, Pardubice na "Opravu místní komunikace - ul.Příčná"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva a smlouva o věcném břemenu ze dne 19. 04. 2018, obec Valy prodávající - na pozemkové parcely č. 143/10 a 143/11 v katastrálním území Valy nad Labem, zveřejnění záměru od 18. 01. 2018 do 28. 02. 2018, schváleno usnesením ZO dne 28. 3. 2018 pod čj. 03/2018, prodej za cenu dle znaleckého posudku č. 488-02/2018 ze dne 5. 3. 2018, návrh na vklad 19. 4. 2018, k dnešnímu dni nedošlo k zápisu práva v katastru nemovitostí, z majetku nevyřazeno.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1205473359/17 ze dne 14. 11. 2017 - schválena usnesením ZO dne 2. 11. 2017 - ve výši 700 000,- Kč - splacení úvěru do 30. 11. 2018 usnesením ZO dne 19. 9. 2018 schválen kontokorentní úvěr na rok 2019 ve výši 700 000,- Kč - smlouva ještě není uzavřena
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o finanční kontrole dle zákona č.320/2001 Sb. Směrnice o oběhu účetních dokladů v obci Valy Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Valy Odpisový plán, vč. dodatku č.1 a vč. dodatku č.2 Směrnice č. 1/2012 k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice č. 1/2010 o časovém rozlišování Směrnice č. 2/2010 Opravné položky k pohledávkám, vč dodatku č. 1/2012 Směrnice k podrozvahovým účtům.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 13. 12. 2018 - Mateřská škola Valy - bez nedostatků
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 2. 11. 2017 - schválení kontokorentního úvěru od ČS ze dne 20. 12. 2017 - rozpočet 2018, odměňování ZO ze dne 17. 1. 2018 ze dne 28. 2. 2018 - DPP se zastupitelem ze dne 28. 3. 2018 - účetní závěrka obce a MŠ , převod hosp. výsl. MŠ, navýšení rozpočtu MŠ ze dne 18. 4. 2018 - bere na vědomí RO č. 1 ze dne 16. 5. 2018 - dotace POV ze dne 27. 6. 2018 - celoroční hospodaření obce, bere na vědomí RO č. 3 ze dne 26. 7. 2018 - bere na vědomí RO č. 4 ze dne 22. 8. 2018 - střednědobý výhled rozpočtu ze dne 19. 9. 2018 - schválení kontokorentního úvěru od ČS ze dne 30. 10. 2018 - ustavující , odměny ZO ze dne 8. 11. 2018 ze dne 6. 12. 2018
DPPO	Daňové přiznání za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 61560,- proúčtována v příjmech na položce 1122, ve výdajích na položce 5365 dokladem č. 700004 ze dne 31. 3. 2018.
Finanční a kontrolní	Finanční výbor:

výbor.	- zápis ze dne 16. 1. 2018 - kontrola plnění rozpočtu, rozpočtové opatření č. 8/2017, průběh inventur - zápis ze dne 17. 4. 2018 - plnění rozpočtu za 1.Q 2018, rozpočtové opatření č. 1/2018 - zápis ze dne 26. 6. 2018 - zpráva o výsledku hospodaření a závěrečný účet - zápis ze dne 25. 7. 2018 - plnění rozpočtu za 2.Q 2018, projednání střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2020-2022, rozpočtové opatření č. 4/2018 - zápis ze dne 17. 9. 2018 - projednání kontokorentního úvěru od České spořitelny na rok 2019, rozpočtové opatření č. 5/2018 Kontrolní výbor: - zápis ze dne 7. 3. 2018 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola schválení rozpočtu, kontrola dotačních titulů - zápis ze dne 13. 6. 2018 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola smlouvy o prodeji pozemků 143/10, 143/11, kontrola smlouvy o přidělení dotace z rozpočtu PK - zápis ze dne 12. 9. 2018 - kontrola plnění usnesení, projednání zprávy o přezkumu hospodaření, kontrola cenových nabídek - prostor před prodejnou COOP
OZV	OZV č. 1/2016 o místních poplatcích - poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného. OZV č. 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Valy. Seznam OZV zaveden.
Rozpočet a střednědobý výhled MŠ	Rozpočet MŠ na r. 2018 a střednědobý výhled rozpočtu na r. 2019 - 2020 je zveřejněn na internetových stránkách ZŠ od 27. 11. 2017, schválen starostou obce dne 22. 11. 2017
Účetní závěrka	za obec schválena usnesením ZO dne 28. 3. 2018 za MŠ Valy schválena usnesením ZO dne 28. 3. 2018 protokoly o schválení předloženy