



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **ZPRÁVA**

#### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**obce Opatov**

**IČ:00277088**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

14. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

17. května 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.**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.11.2018.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.5.2019.**

#### **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: Ing. Petr Kovář - starosta obce**

Miroslava Hromádková - účetní obce

Miloslava Frnková - mzdová účetní

## **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 17.5.2019.

### **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 právníky 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 hospodář 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 ..... 5,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

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

Opatov dne 17. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání



.....  
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 byl uplatněn celkem 1 požadavek 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 Opatov o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Petr Kovář.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

Ing. Petr Kovář

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Miroslava Hromádková

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Miloslava Frnková

.....  
mzdová účetní obce

  
.....  
podpis mzdové účetní obce

Převzal:

Opatov dne 17. května 2019

Ing. Petr Kovář

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**OBEC**  
**OPATOV**  
PSČ 569 12



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| <b>Druh písemnosti</b>                             | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu                                     | Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.10.2017 do 17.11.2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rozpočtová opatření                                | <p>Rozpočtového opatření č. 1 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.3.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.3.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.3.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 3 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 25.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.4.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.5.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 5 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 18.7.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.7.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 6 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 14.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.9.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.11.2018.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.12.2018.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.</p> |
| Schválený rozpočet                                 | <p>Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 30 500 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 31 500 000,- Kč a financování ve výši 1 000 000,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2017.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Opatov byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2017 ve výši 1 600 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 22.12.2017.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu nebyl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 překročen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Střednědobý výhled rozpočtu         | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky 2017 - 2019 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.10.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.11.2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné formě od návrhu dne 30.10.2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Závěrečný účet                      | Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16.4.2018 - 25.5.2018, celoroční hospodaření obce za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.5.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25.5.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Bankovní výpis                      | Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1283343349/0800 v číselné řadě 1 - 30 za období 1-10/2018, účtování za září a k 31.12.2018.<br>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-416591/0710 v číselné řadě 1-24 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018.<br>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům.<br>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 970189-1283343349/0800 v číselné řadě 1 - 27 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018.<br>Zůstatek bankovního účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 236 v rozvaze sestavené k těmto dnům. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti        | Ze dne 1.10.2009 - vedení pokladny - za pokladní hotovost, za internetové bankovníctví.<br>Ze dne 1.4.1994 - za poštovní ceniny.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Evidence majetku                    | Za rok 2018 vedena programem Triada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Evidence poplatků                   | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 byl zaúčtován dokladem č. 600001 ze dne 31.1.2018.<br>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Faktura                             | Faktury přijaté i odeslané řazené za bankovní výpisy za září včetně předpisů a účtování                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na rok 2018 ze dne 7.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise.<br>Proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2018.<br>Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15.1.2019 s popsányi inventarizačními rozdíly.<br>Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018.<br>Inventarizace zahájena 1.1.2019 a ukončena 15.1.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Kniha došlých faktur                | Vedena v roce 2018 v účetním programu TRIADA v číselné řadě 20180001 - 20180402 za období 1 - 9/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Kniha odeslaných faktur             | Vedena v roce 2018 v účetním programu TRIADA v číselné řadě 20180001 - 20180041 za období 1 - 9/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Mzdová agenda                       | Vedená v roce 2018 v účetním programu Triada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Odměňování členů                    | Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| zastupitelstva                                          | <p>zasedání ZO dne 16.11.2017 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2018</p> <p>Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2018</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1 - 10/2018.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 15</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2014: cca 1159</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. s účinností ode dne přijetí usnesení.</p> <p>Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.11.2018</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za rok 2018.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 15</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1152</p> |
| Pokladní doklad                                         | Pokladní doklady příjmové P00000750 - P00000810 a výdajové V00000297 - V00000326 včetně účtování                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Pokladní kniha (deník)                                  | <p>Vedená v roce 2018 v účetním programu TRIADA, příjmové doklady v číselné řadě P00000001 - P00000810 a výdajové v číselné řadě V00000001 - V00000326 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Příloha rozvahy                                         | Sestavena ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rozvaha                                                 | Sestavena ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Účetní doklad                                           | <p>Účetní doklad č. 600003 ze dne 21.3.2018 - proúčtování daně z příjmu právnických osob.</p> <p>Účetní doklady č. P00000750 - P00000810 a V00000297 - V00000326 - účtování pokladny za září.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                     | <p>Sestaven k 31.10.2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu oddíl § byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Výkaz zisku a ztráty                                    | <p>Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Hospodářský výsledek ve výši 3.299.316,36 Kč byl převeden na účet 432.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | Sestavena k 30.6.2018 a k 30.9.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | Sestaven k 30.6.2018 a k 30.9.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Darovací smlouvy                                        | <p>Darovací smlouva ze dne 21.2.2018 uzavřená na poskytnutí bezúplatného plnění dárce obdarovanému, jakožto obci ve výši 500 000,- Kč pro účely školství, vědy, vzdělávání a na podporu ochrany mládeže. Přijetí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.9.2017.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>Darovací smlouva ze dne 26.2.2018 uzavřená na bezúplatné poskytnutí peněžních prostředků ve výši 5 000,- Kč k využití pro svou činnost. Poskytnutí daru Domovu pod hradem Žampach bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2018.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 26.2.2018 uzavřená na bezúplatné poskytnutí peněžních prostředků ve výši 5 000,- Kč. Poskytnutí daru Klubu pejskařů pozitivního tréninku, z.s. bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2018.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 26.2.2018 uzavřená na bezúplatné poskytnutí peněžních prostředků ve výši 5 000,- Kč. Poskytnutí daru Středisku sociálních služeb Slavia, z.ú. bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2018.</p>                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Dohody o pracovní činnosti                               | DPČ ze dne 1.1.2018 - uklízečka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Dohody o provedení práce                                 | <p>DPP ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků, příprava volební místnosti</p> <p>DPP ze dne 3.1.2018 - správce KD</p> <p>DPP ze dne 3.1.2018 - uklízečka</p> <p>DPP ze dne 3.1.2018 - správce ČOV</p> <p>DPP ze dne 28.2.2018 - pomocná síla v kuchyni</p> <p>DPP ze dne 31.1.2018 - číšník</p> <p>DPP ze dne 3.1.2018 - knihovnice</p> <p>DPP ze dne 17.9.2018 - kompletace volebních lístků, příprava volební místnosti</p> <p>DPP ze dne 20.9.2018 - distribuce volebních lístků</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů                 | Pracovní smlouva ze dne 3.4.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 3.4.2018 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 2.1.2018 uzavřená s příjemcem dotace: TECHNICKÉ SLUŽBY OPATOV s.r.o. na poskytnutí investiční dotace ve výši 201 979,70 Kč na opravy silnic. Vyúčtování dotace doložené fotokopii faktur s rozpisem dodávky předložit poskytovateli nejpozději do 31.5.2018, vyúčtováno dne 7.5.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 14.12.2017 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2017. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce 2.1.2018.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 ze dne 17.9.2018 uzavřená s příjemcem dotace: TECHNICKÉ SLUŽBY OPATOV s.r.o. na poskytnutí investiční dotace ve výši 1 079 177,- Kč na opravy silnic. Vyúčtování dotace doložené fotokopii faktur s rozpisem dodávky předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno dne 12.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné</p> |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 13.9.2018 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.9.2018. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce 26.9.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 České republiky a do zastupitelstev obcí v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce bylo přiznáno 45 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 9.1.2019. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 45 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 22 946,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 20.3.2018. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 9.1.2019, dotace čerpána v plné výši, tj. 22 946,- Kč.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva ze dne 30.5.2018 na prodej pozemku p.č. 2985/2 o výměře 1734 m<sup>2</sup> v k.ú. Opatov. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 1.11.2017 - 20.11.2017. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.11.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 30.5.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 600005 na účet 554/031 ve výši 8670,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 25.7.2018 na koupi pozemku p.č. 710/2 o výměře 111 m<sup>2</sup> a p.č. 1019/4 o výměře 155 m<sup>2</sup>, která vznikla na základě GP č. 1064-53/2018 oddělením z p.č. 1019/3, vše v k.ú. Opatov. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 26.7.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 600007 na účet 031/042 ve výši 9900,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 18.7.2018 na prodej pozemku p.č. 3883/9 o výměře 20 m<sup>2</sup>, která vznikla na základě GP č. 1065-54/2018 oddělením z p.č. 3883/1 a pozemku st. p.č. 172/3 o výměře 31 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Opatov. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 17.1.2018 - 2.2.2018. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.7.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 600007 na účet 554/031 ve výši 700,- Kč.</p> |
| Smlouvy o věcných břemenech                              | Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800082886_2/VB/P ze dne 21.2.2018, kterou obec Opatov vystupuje jako povinný pro služebné pozemky p.č. 105/1, p.č. 3891/6 v k.ú. Opatov, ve kterých je uloženo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | plynárenské zařízení. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou s jednorázovou úplatou ve výši 605,- Kč včetně DPH. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.4.2018. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.2.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Dokumentace k veřejným zakázkám                 | Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na projekt "Traktorový nosič kontejnerů":<br>Výzva k podání nabídek ze dne 12.6.2018 včetně technické specifikace - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena.<br>Oslovení 3 uchazeči.<br>Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise pro výběrové řízení ze dne 29.6.2018.<br>Protokol ze zasedání komise pro otevírání obálek s nabídkami pro výběrové řízení ze dne 10.7.2018, nabídku podali 3 uchazeči.<br>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.7.2018.<br>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.7.2018 bylo doručeno dne 11.7.2018 všem uchazečům.<br>S vybraným uchazečem - AGROMETALL s.r.o., Heřmanův Městec byla dne 31.7.2018 uzavřena kupní smlouva, nabídková cena díla v ní byla dodržena. |
| Vnitřní předpis a směrnice                      | Směrnice č. 1/2013 o schvalování účetních závěrek obce a příspěvkové organizace.<br>Směrnice č. 2/2011 odpisování majetku, odpisový plán.<br>Směrnice č. 1/2012 reálná hodnota majetku určeného k prodeji, včetně dodatku č. 1.<br>Vnitřní směrnice č. 2/2011 - účtový rozvrh, oběh účetních dokladů, pokladna, cestovní náhrady, postupy účtování, inventarizace, časové rozlišení, podrozvaha, opravné položky, finanční kontrola - včetně aktuálních podpisových vzorů.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Výsledky kontrol zřízených organizací           | Protokol o veřejnoprávní kontrole ZŠ a MŠ ze dne 20.1.2018 - konečné hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2017 - bez závad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení           | Zápisy z jednání rady obce ze dne 28.2.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 24.4.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 21.6.2018, ze dne 16.8.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 15.12.2017, ze dne 1.2.2018, ze dne 15.3.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 24.5.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 18.7.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 14.9.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 22.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 22.1.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 7, ze dne 7.12.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 8.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Daň z příjmu právnických osob                   | DPPO za rok 2017.<br>Výsledná daň ve výši 543.970,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 600003 ze dne 21.3.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Finanční výbor                                  | Zápis ze dne 12.4.2018 - kontrola dokladů příjmů a výdajů 3/2018,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | kontrola hotovosti v pokladně, rozpočtové opatření č. 2<br>Zápis ze dne 13.8.2018 - kontrola vybraných poplatků za odpady,<br>kontrola hotovosti v pokladně                                                                                                                                                                                                                                            |
| Kontrolní výbor                                          | Protokol o veřejnoprávní kontrole ZŠ a MŠ ze dne 20.1.2018 -<br>konečné hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2017 - bez závad<br>Protokol o kontrole ze dne 4.6.2018 - kontrola plnění usnesení ZO<br>Protokol o kontrole ze dne 27.6.2018 - kontrola výběrového řízení -<br>oprava MK Opatov - bez závad<br>Protokol o kontrole ze dne 11.7.2018 - kontrola výběrového řízení -<br>Traktorový nosič - bez závad |
| Obecně závazné<br>vyhlášky                               | OZV č. 1/2012 o místních poplatcích - místní poplatek ze psů, místní<br>poplatek za užívání veřejného prostranství.<br>OZV č. 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování,<br>sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních<br>odpadů.                                                                                                                                  |
| Rozpočet<br>příspěvkové<br>organizace                    | Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn<br>zřizovatelem i příspěvkovou organizací v zákonné lhůtě, schválen<br>usnesením rady obce dne 30.11.2017 a zveřejněn příspěvkovou<br>organizací na místě obvyklém.                                                                                                                                                                    |
| Schválení účetní<br>závěrky obce                         | Účetní závěrka obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze<br>dne 24.5.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Schválení účetní<br>závěrky příspěvkové<br>organizace    | Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy a<br>Mateřské školy Opatov byla schválena usnesením zastupitelstva obce<br>ze dne 24.5.2018. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 3 673,82 Kč byl<br>převeden do rezervního fondu.<br>Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2017.                                                                                   |
| Střednědobý výhled<br>rozpočtu příspěvkové<br>organizace | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl<br>zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací v zákonné lhůtě,<br>schválen usnesením rady obce ze dne 30.11.2017 a zveřejněn<br>příspěvkovou organizací na místě obvyklém.                                                                                                                                                       |