



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Opatov

IČ:00277088

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 12. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 3. března 2020 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 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.12.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 03.03.2020.**

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 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Kovář - starosta obce

Miroslava Hromádková - účetní obce

Miloslava Frnková - mzdová 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 3.3.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 2,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

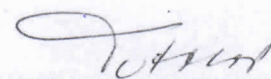
Dluh obce Opatov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

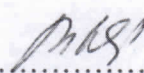
Opatov dne úterý 3. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- 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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

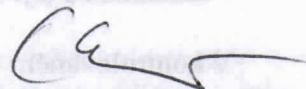
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 úterý 3. března 2020

Ing. Petr Kovář

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

**OBEC
OPATOV**
PSČ 569 12

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 22.11.2018 - 19.12.2018.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtového opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.1.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.2.2019.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.5.2019.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2.7.2019.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.8.2019.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 5 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.9.2019.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.11.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.11.2019.</p> <p>Rozpočtového opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2019.</p> <p>Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2019 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2019 jako schodkový, v příjmové části ve výši 27 500 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 30 000 000,- Kč, schodek v rozpočtu byl uhrazen z nevyčerpaných prostředků minulých let na položce 8115 ve výši 2 500 000,-Kč.</p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2018.</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 Běly Jensen Opatov byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2018 ve výši 1 600 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 11.12.2018. Ověřeno na Fin 2-12M ke dni 30.11.2019.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.</p>

Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 5.11.2018 - 7.12.2018.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 7.12.2018.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2018.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 20.5.2019 - 21.6.2019.</p> <p>Celoroční hospodaření obce za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2019 výrokem bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.6.2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-416591/0710 ze dne 30.9.2019 a za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283343349/0800 ze dne 30.9.2019 a za období 9 - 10/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 970189-1283343349/0800 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2019.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.10.2009.
Evidence majetku	Pro rok 2019 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2019 ručně dle jednotlivých poplatníků. Předpis na poplatky zaúčtován dokladem č. 600001 ze dne 31.1.2019 zápisem 315/606.
Faktura	<p>Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za září - říjen roku 2019, včetně účtování předpisů a plateb.</p> <p>Vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za září - říjen roku 2019, včetně účtování předpisů a plateb.</p>
Hlavní kniha	Předložena analytická předvaha za období 12/2019 v programu Triada.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2019 ze dne 10.12.2019 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 10.12.2019.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 15.1.2020 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019.</p> <p>Inventarizace zahájena 1.1.2020 a ukončena 31.1.2020.</p>
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena v programu Triada v číselné řadě 20190001 - 20190561.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena programem Triada v číselné řadě 20190001 - 20190071.

Mzdová agenda	Pro rok 2019 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2019 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2018 s platností od 1.1.2019. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za leden - prosinec 2019. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1152 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 1146
Pokladní doklad	Za období 9/2019 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P00000806 do čísla dokladu P00000870, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V00000329 do čísla dokladu V00000382, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 9/2019 a k 31.12.2019 vedena programem Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2019.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 600002 ze dne 7.2.2019 - proučtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018. Účetní doklad č. 600006 ze dne 17.6.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2018.
Účtový rozvrh	Předložen za rok 2019 v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek roku 2018 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Opatov sestavená ke dni 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty ZŠ a MŠ sestavený ke dni 30.9.2019. Hospodářský výsledek převeden do rezervního fondu.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 10.10.2019 uzavřená s obdarovaným Základní organizací Českého Svazu Včelařů Opatovec na poskytnutí peněžních prostředků ve výši 5 000,- Kč. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.9.2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 30.1.2019 na darování pozemku 1/2 p.č. 128 o výměře 448 m ² , jehož součástí je stavba domu č.p. 151 v k.ú. Opatov obci Opatov od soukromé osoby. Právní účinky vkladu ze dne 6.2.2019. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 600002 ze dne 7.2.2019 zápisem 031/401 v ceně dle znaleckého posudku. Darovací smlouva ze dne 11.1.2019 na darování pozemku p.č. 227 ostatní plocha - pohřebiště okolo kostela v k.ú. Opatov obci Opatov

	Římskokatolickou farností Opatov, jehož součástí je kamenná ohradní hřbitovní zeď a vstupní brána. Právní účinky vkladu ze dne 12.2.2019. Projednáno na zasedání zastupitelstva dne 7.12.2018. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 600002 ze dne 7.2.2019 zápisem 031/401.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.12.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.12.2019 - uklízečka.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 10.1.2019 - pomocná síla v kuchyni. Dohoda o provedení práce ze dne 12.5.2019 - distribuce hlasovacích lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 3.6.2019 - servírka.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 14.3.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019, včetně platového výměru ze dne 14.3.2019, v souladu. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 31.10.2019, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 31.12.2019. Pracovní smlouva ze dne 28.8.2019 uzavřená na dobu určitou do 30.6.2020, včetně platového výměru ze dne 28.8.2019, v souladu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 25.4.2019 uzavřená s příjemcem dotace: TECHNICKÉ SLUŽBY OPATOV s.r.o. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 1 500 000,- Kč na platby energií, PHM a ostatní náklady. Vyúčtování dotace doložené fotokopii faktur s rozpisem dodávky, případně jiných dokladů prokazujících vynaložení výdajů předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 29.5.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 25.4.2019 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2019. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce 6.5.2019. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2019 ze dne 21.10.2019 uzavřená s příjemcem dotace: Tělovýchovná jednota Opatov, z.s. . na poskytnutí investiční dotace ve výši 2 168 007,- Kč na akci "Rekonstrukce fotbalového hřiště s přírodním trávníkem" Vyúčtování dotace doložené fotokopii faktur s rozpisem dodávky, případně jiných dokladů prokazujících vynaložení výdajů předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 30.10.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 24.4.2019 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2019. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce 22.10.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na pořízení dýchacích přístrojů s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2019 evidenční číslo OKŘ/19/21950 ze dne 23.7.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 100 000 ,- Kč. dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po

	<p>odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2019, vyúčtováno dne 20.8.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje evidenční číslo OŽPZ/19/25344 ze dne 26.11.2019 bude poskytnuta dotace ve výši 58 050,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.11.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na pořízení zásahových oděvů a batohu s vybavením na lesní požáry (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2019 - II. kolo evidenční číslo OKŘ/19/24799 ze dne 15.10.2019 bude poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 69 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 5.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.10.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č.19-43 ze dne 9.5.2019 bylo přiznáno 29 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 24.6.2019. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 29 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 20.1.2020, čerpáno v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 2.5.2019 na prodej pozemků p.č. 3894/28 o výměře 23 m² a p.č. 3894/29 o výměře 56 m², které vznikly na základě GP č. 1092 - 266/2018, vše v k.ú. Opatov v Čechách. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 13.2.2019 do 1.3.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.6.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 600006 na účet 554/031 ve výši 316,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 2.8.2019 na koupi pozemku p.č. 5621 o výměře 1243 m² v k.ú. Opatov v Čechách. Koupě byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 8.8.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 600008 na účet 031/041 ve výši 18 645,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a	Vnitřní směrnice č. 2/2011 - účtový rozvrh, oběh účetních dokladů,

směrnice	<p>pokladna, cestovní náhrady, postupy účtování, inventarizace, časové rozlišení, podrozvaha, opravné položky, vnitřní kontrolní systém - včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 1/2012 - Reálná hodnota majetku určeného k prodeji.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly ZŠ a MŠ ze dne 16.9.2019 - kontrola hospodaření za I. pololetí - bez závad
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis ze dne 10.1.2019, ze dne 11.4.2019, ze dne 6.6.2019, ze dne 17.10.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 7.12.2019 - schválení rozpočtu obce, schválení rozpočtu ZŠ a střednědobých výhledů rozpočtů, darovací smlouva</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 31.1.2019 - RO1, prodej pozemků, prodej traktoru, finanční dary</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 28.2.2019 - nákup osobního automobilu, prodej pozemku</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 25.4.2019 - účetní závěrka ZŠ, poskytnuté dotace, RO2</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 20.6.2019 - pronájem pozemku, schválení závěrečného účtu, dotace POV, schválení účetní závěrky, RO3</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 22.8.2019 - poskytnutí dotace, RO4</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.9.2019 - darovací smlouva na pozemky, dotace</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 7.11.2019 - RO6, poskytnutí dotace</p>
Finanční výbor	<p>Protokol o veřejnoprávní kontrole finančního výboru - kontrola hotovosti v pokladně k 31.12.2018, kontrola dokladů příjmů a výdajů 12/2018, kontrola rozpočtového opatření č. 8, kontrola účetní závěrky roku 2018.</p> <p>Protokol o veřejnoprávní kontrole finančního výboru - kontrola hotovosti v pokladně k 31.3.2019, kontrola plnění rozpočtu k 31.3.2019, kontrola příjmů a výdajů k 31.3.2019, kontrola výkazu zisku a ztráty k 31.3.2019.</p> <p>Protokol o veřejnoprávní kontrole finančního výboru ze dne 17.7.2019 - kontrola hotovosti v pokladně k 30.6.2019, kontrola příjmů a výdajů k 30.6.2019, kontrola výkazu zisku a ztráty k 30.6.2019.</p> <p>Protokol o veřejnoprávní kontrole finančního výboru ze dne 13.11.2019 - kontrola hotovosti v pokladně k 31.10.2019, kontrola plnění rozpočtu k 31.10.2019, kontrola dotací pro příspěvkovou organizaci, kontrola vybraných poplatků za TKO.</p>
Kontrolní výbor	<p>Protokol o veřejnoprávní kontrole na místě ze dne 3.4.2019 - kontrola výběrového řízení "Oprava místních komunikací - parkoviště".</p> <p>Protokol o veřejnoprávní kontrole na místě ze dne 15.7.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 31.1.2019, ze dne 28.2.2019, ze dne 25.4.2019, ze dne 20.6.2019.</p> <p>Protokol o veřejnoprávní kontrole na místě ze dne 16.9.2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace za I. pololetí roku 2019.</p> <p>Protokol o veřejnoprávní kontrole na místě ze dne 27.11.2019 -</p>

	kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 22.8.2019, ze dne 19.9.2019 a ze dne 7.11.2019.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012 o místních poplatcích OZV č. 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Dle výkazu Fin 2-12M obec vybírá poplatky ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného a za TKO
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo. Daň ve výši 725 040,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2019, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.11.2019 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Běly Jensen byl zveřejněn na internetových stránkách školy od 23.11.2018. Rozpočet příspěvkové organizace byl schválen na zasedání ZO dne 7.12.2018. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách školy ve formě návrhu dne 23.11.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Běly Jensen na roky 2019 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách školy od 31.10.2018. Rozpočet příspěvkové organizace byl schválen na zasedání ZO dne 7.12.2018. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách školy ve formě návrhu dne 31.10.2018.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 20.6.2019. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 25.4.2019. Schválen převod hospodářského výsledku ve výši 7027,23 Kč do rezervního fondu. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.