

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 8.11. - 25.11. 2013

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 ze dne 15.5. 2014 - pol. 4112 209.000 Kč v příjmech a 6171 5901 ve výdajích
- RO č. 2 ze dne 15.5. 2014 v příjmech i výdajích o 2.235.894,20 Kč
- RO č. 3 ze dne 10.7. 2014 v příjmech i ve výdajích o 589.300 Kč
- RO č. 4 ze dne 2.12. 2014 v příjmech i ve výdajích 3.243.097,40 Kč
- RO č. 5 ze dne 18.12. 2014 v příjmech i ve výdajích 3.911.909,69 Kč
- RO č. 6 ze dne 30.12. 2014 v příjmech a ve výdajích 1.377.374,03 Kč
- RO č. 1 - 6 souhlasí v příjmech i ve výdajích na upravený rozpočet, ověřeno na výkaz FIN o plnění rozpočtu ke dni 31.12. 2014

Rozpočtový výhled

- sestavený na roky 2014 - 2017

Schválený rozpočet

- ZO ze dne 11.12. 2013
- Příjmy 19.000.000 Kč Výdaje 17.796.000 Kč Financování 1.204.000 Kč (splátka úvěru ř. 8124)
- Rozpočet byl nasazen do výkazu o plnění rozpočtu FIN2-12M ve schválené podobě

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz pro ZŠ Běly Jensen byl schválen ve výši 1.600.000,- Kč v rámci rozpočtu obce na r. 2014 usnesením ZO ze dne 11. 12. 2013 - oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 16. 12. 2013.
- Usnesením RO ze dne 28. 8. 2014 byl příspěvkové organizaci nařízen přesun prostředků z investičního fondu do provozních výdajů - nákup žaluzií. Oznámeno dopisem ze dne 28. 8. 2014.

Závěrečný účet

- ZO ze dne 15.5. 2014 bez výhrad
- Závěrečný účet obsahoval údaje o plnění příjmů a výdajů, přehled o jednotlivých bankovních účtech, výsledek hospodaření PO ZŠ a MŠ, zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013
- vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce ve dnech 10.4. - 25.4. 2014

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. - č. účtu 1283343349/0800 ze dne 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014 a ČNB - č. účtu 94-416591/0710 ze dne 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014.
- Bankovní výpis úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. - č. účtu 123426159/0800 ze dne 30. 9. 2014 a 2. 1. 2015 (se stavem k 31. 12. 2014).
- Bankovní výpis účtu fondu rozvoje bydlení vedeného u ČS, a. s. - č. účtu 970189-1283343349/0800 ze dne 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014.
- Zůstatky běžných účtů souhlasí se zůstatky rozvahových účtů 231 a 236 ke dni 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014.
- Zůstatek úvěrového účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 9. 2014. Ke dni 31. 12. 2014 byl zůstatek rozvahového účtu 451 nulový - bez rozdílu.
-
- za období 9/2014 běžný účet vedený u ČS a.s. č. výpisu 25, 26, 27 a úvěrový účet vedený u ČS a.s. č. výpisu 009 a č. 001 za období od 1. 1. 2015 do 2. 1. 2015

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřená dne 1. 10. 2009 - pokladna OÚ Opatov
- uzavřená dne 1. 4. 1994 - poštovní ceniny, výplata mezd zaměstnancům OÚ

Evidence poplatků

- ze psů a TKO, předpis dokladem č. 600003 ze dne 19.3. 2014

Faktura

- za období 9/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 2. 12. 2014, doloženo prezenční listinou.
- Termín provedení inventarizace: od 1. 1. 2015 do 15. 1. 2015.
- Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2014 dne 15. 1. 2015.
- Inventarizační zpráva za r. 2014 vyhotovena dne 16. 1. 2015, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Kniha došlých faktur

- za r. 2014 - zpracovaná programem Triada - v číselné řadě 20140001 - 20140419

Kniha odeslaných faktur

- za r. 2014, vedena programem Triada - v číselné řadě 20140001 - 20140085

Odměňování členů zastupitelstva

- ZO ze dne 10.3. 2011 a 20.2. 2014, ze dne 7.11. 2014
- mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2014
- kontrola výplaty měsíčních odměn zastupitelů za měsíc listopad v souvislosti s konáním voleb do obecních zastupitelstev
- Odměny jsou vypláceny v souladu s Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., nepřekračují maximální povolenou výši odměny, odměna starosty je vyplácena v souladu s nařízením vlády

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Pokladní doklad

- za období 09/2014 - příjmové pokladní doklady č. P00000839 - P00000898, výdajové pokladní doklady č. V00000358 - V 00000416, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 9. 2014 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 k uvedenému datu.
- Pokladní kniha za období 09/2014 vedena programem Triada.
- rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2014 nulový zůstatek.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014

Účtový rozvrh

- platný pro r. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30. 6. 2014.
- Výsledek hospodaření PO - ZŠ a MŠ za r. 2013 ve výši 69.085,94 byl převeden do rezervního fondu - schváleno usnesením ZO ze dne 20. 2. 2013.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.9. 2014 na roznos hlasovacích lístků, ze dne 24.9. 2014 na obálkování, ze dne 3.10. 2014 na úklid a přípravu volební místnosti, ze dne ze dne 2.6. 2014 jako pracovník volnočasového centra, ze dne 9.5. 2014 na roznos hlasovacích lístků, ze dne 2.5. 2014 na přípravu volebních lístků a obálkování, ze dne 20.5. 2014 na úklid volební místnosti, ze dne 2.5. 2014 jako uklízečka, ze dne 2.1. 2014 údržbář ČOV, ze dne 2.1. 2014 - správce KD

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouvy ze dne 1.9. 2014, tři ze dne 2.5. 2014, ze dne 2.4. 2014 platové výměry ze dne 31.10. 2014 s platností od 1.11. 2014
- v souvislosti s novelou Nařízení vlády ze dne 15.10. 2014 - Příloha č. 3 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb. Stupnice platových tarifů podle platových tříd a platových stupňů - kontrola bez závad

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 ve dnech 23. a 24. května 2014 (pol. 4111,

ÚZ 98348) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 14-19 ze dne 14. 5. 2014 přiznáno 18.000,- Kč, čerpáno ve výši 25.278,- Kč, předběžné vyúčtování ze dne 18. 6. 2014, provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117 - bez nedostatků, uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

- - dotace ze SR na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do obecních zastupitelstev s ÚZ 98187 ve výši 20.000 Kč, čerpáno 20.443 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, zaúčtování, uznatelnost výdajů, výdajové pokladní doklady, faktura, dohody o provedení práce ze dne 24.9., 3.10. a 30.10. 2014 na úklid a přípravu volební místnosti, obálování a distribuci hlasovacích lístků, doplatek ve výši 443 byl zaslán na účet obce dne 6.3. 2014

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 12. 9. 2014 na prodej p. č.3891/9 o výměře 49 m2, p. č. 58/12 o výměře 285 m2 v k. ú. Opatov - záměr vyvěšen 14. 11. 2013 - 12. 12. 2013 - schváleno v ZO dne 11. 12. 2013 - návrh na vklad 16. 9. 2014 - vyřazeno dokl. č. 800010 ze dne 6. 10. 2014 na účet 554/031 ve výši 1.140,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 10. 12. 2013 na prodej p. č.36961 o výměře 5.964 m2, p. č. 6946 o výměře 552 m2 v k. ú. Opatov, p. č. 6958 o výměře 283 m2, p. č. 6943 o výměře 663 m2 v k. ú. Opatov - záměr vyvěšen 22. 8. 2013 - 13. 9. 2013 - schváleno v ZO dne 12. 9. 2013 - návrh na vklad 27. 12. 2013 - vyřazeno dokl. č. 800010 ze dne 6. 10. 2014 na účet 554/031 ve výši 31.368,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2014 na prodej p. č.3891/9 o výměře 49 m2, p. č. 3891/18 o výměře 20 m2, p. č. 3891/20 o výměře 12 m2, p. č. 3891/21 o výměře 28 m2 a p. č. 3891/22 o výměře 371 m2 v k. ú. Opatov - záměr vyvěšen 18. 12. 2013 - 22. 1. 2014 - schváleno v ZO dne 23. 1. 2014 - návrh na vklad ze dne 22. 10. 2014, vyřazeno dokladem č. 600005 ze dne 19. 5. 2014 ve výši 1.920,- Kč
-
- Směnná smlouva o směně nemovitostí uzavřená dne 25. 6. 2014 - záměr zveřejněn od 5. 2. 2014 do 21. 2. 2014, schváleno v ZO dne 20. 2. 2014, návrh na vklad 8. 7. 2014, zařazeno i vyřazeno dokladem č. 800010 ze dne 6. 10. 2014
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitostí č. 17/14/HSYM-BP uzavřená dne 31. 7. 2014 s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových - p. č. 4382/15, p. č. 4382/16, p. č. 4382/17, schváleno v ZO dne 10. 7. 2014 - zařazeno dokladem č. 800010 ze dne 6. 10. 2014 v hodnotě 1.530,- Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výběrové řízení na akci Zateplení ZŠ Běly Jensen Opatov. Objednatelem je obec Opatov, organizátor zadávacího řízení na akci je Tendra s.r.o. Mělník, smlouva ze dne 22.3. 2014
- Vybraný uchazeč je stavební firma HIKELE s.r.o. Svitavy. Cena díla bez DPH 4.401.877 Kč, Smlouva o dílo uzavřena dne 1.8. 2014 ,dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 15.10. 2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2012 - reálná hodnota majetku určeného k prodeji
- Vnitřní směrnice č. 2/2011 - zpracování účetních dat, účtový rozvrh, účetní zápisy, účetní doklady, oběh účetních dokladů, pokladna, výdaje při pracovních cestách,

mzdy, postupy účtování dle účtových tříd 0- 9, inventarizace, časové rozlišení podrozvaha, opravné položky úschova účetních záznamů, vnitřní kontrolní systém, podpisové vzory, odpisy

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2013, 20. 2. 2014, 15. 5. 2014, 19. 6. 2014, 10. 7. 2014, 19. 9. 2014, 7. 11. 2014 (ustavující zasedání ZO), 2. 12. 2014, 18. 12. 2014 a 30. 12. 2014

Obecně závazné vyhlášky

- č. 1/2012, o místních poplatcích
- č. 3/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

Účetní závěrka za r. 2013

- za obec schválena usnesením ZO ze dne 15. 5. 2014, Protokol o schválení účetních závěrek ze dne 15. 5. 2014
- za zřízenou PO - ZŠ a MŠ schválena usnesením ZO ze dne 20. 2. 2014

Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru

- Finanční výbor ze dne 10.3. 2014, 30.5. 2014 a 23.6. 2014 - kontrola čerpání rozpočtu, kontrola pokladny, , poplatky za TKO, , kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů za období 5/2014, odvod z VHP, kontrola faktur a bankovních výpisů za 5/2014
- Kontrolní výbor ze dne 22.1. 2014, 21.5. 2014 a 16.9. 2014 - hospodaření obce a roční závěrky, kontrola plnění usnesení ZO, nákup traktoru a mulčovače, zateplení ZŠ Opatov

vypracováno: 11.5.2015
vyjmuta: 29.5.2015