



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Rohozná

IČ:00277274

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 9. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 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 5.12.2018.**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9.4.2019.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**

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: Vladimír Židek - starosta obce

Hana Cupalová - 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 9.4.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

➤

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Rohozná dne 9. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rohozná o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Vladimír Židek.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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:

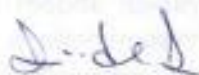
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Vladimír Židek

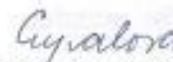
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Hana Cupalová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal:

Rohozná dne 9. dubna 2019

Vladimír Židek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC ROHOZNÁ
569 72 Rohozná
IČ 002 77 274

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 29.1.2018 - 16.2.2018.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria schválena na zasedání ZO dne 3.11.2017.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.3.2018 RO č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 11.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.5.2018 RO č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 16.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.5.2018 RO č. 4 bylo schváleno usnesením ZO 8.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.7.2018 RO č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.7.2018 RO č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 31.7.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.8.2018 RO č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 10.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2018 RO č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2018 RO č. 9 bylo schváleno starostou obce dne 30.9.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.10.2018 RO č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 31.10.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.11.2018 RO č. 11 bylo schváleno starostou obce dne 5.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.12.2018. RO č. 12 bylo schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.12.2018. RO č. 13 bylo schváleno starostou obce dne 10.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.12.2018. RO č. 14 bylo schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2018. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M ve schválené výši. Kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření byla schválena na zasedání ZO dne 31.8.2008 do výše 50000,-Kč, opětovně ZO vzalo na vědomí dne 11.12.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 16.2.2018 jako vyrovnaný, v příjmech i výdajích ve výši 10.216.945,-

	<p>Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12M ve schválené výši.</p> <p>Rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn v elektronické podobě od 19.2.2018.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro MŠ Rohozná byl schválen na zasedání ZO dne 16.2.2018 ve výši 575.500,-Kč. Navýšení příspěvku o 20.000,-Kč schváleno na zasedání ZO dne 10.8.2018.</p> <p>Oznámeno dopisy zřizovatele ze dne 28.2.2018 a ze dne 28.8.2018.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019 byl schválen na zasedání ZO dne 11.11.2016, následně byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.3.2018.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 21.3.2018 - 30.4.2018, projednán byl včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 a schválen usnesením ZO ze dne 27.4.2018 výrokem bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet v úplném znění včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 3.5.2018.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-318641/0710 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018 a za období 8 - 9/2018.</p> <p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 107-9103120217/0100 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018 a za období 8 - 9/2018.</p> <p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 3828591/0100 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018 a za období 8 - 9/2018.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.3.2008.</p>
Evidence majetku	<p>Za rok 2018 veden v programu Triada.</p>
Evidence poplatků	<p>Vedená v roce 2018 v excelové tabulce dle jednotlivých poplatníků, předpis na jednotlivé poplatky zaúčtován dokladem č. 200004 ze dne 1.1.2018 zápisem 315/606.</p>
Faktura	<p>Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za srpen - září roku 2018, včetně účtování předpisů</p> <p>Vydané faktury od dokladu č. 2018007 do dokladu č. 2018010, včetně účtování předpisů a zaúčtování.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2018 ze dne 29.10.2018.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 14.11.2018.</p> <p>Inventarizační zpráva roku 2018 ze dne 21.1.2019 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Jednotlivé inventarizační soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za rok 2018 vedena programem Triada v číselné řadě 2018001 - 2018259.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za rok 2018 vedena programem Triada v číselné řadě 2018001 - 2018013.</p>
Mzdová agenda	<p>Pro rok 2018 vedena v programu Triada.</p>

Odměňování členů zastupitelstva	<p>Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2018 stanovena ve správné výši.</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.11.2014 ode dne přijetí usnesení.</p> <p>Ověřeno na rekapitulaci mezd za měsíc leden - září roku 2018.</p> <p>Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla stanovena ve správné výši.</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 29.10.2018 ode dne přijetí usnesení.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce roku 2018.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 11</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 658</p>
Pokladní doklad	Za období 8 a 9/2018 - příjmové pokladní doklady od dokladu č. P00000613 do dokladu č. P00000700, výdajové pokladní doklady od dokladu č. V00000160 do dokladu č. V00000205, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha za období 8 - 9/2018 a k 31.12.2018 vedená programem Triada.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.</p>
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní deník	Sestaven v účetním programu Triada - opis položek včetně zůstatku po dokladu.
Účetní doklad	<p>Účetní doklad č. 200029 ze dne 28.3.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob.</p> <p>Účetní doklad č. 200073 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2017.</p>
Účtový rozvrh	Předložen účtový rozvrh platný na rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.9.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.9.2018.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,-Kč ze dne 1.3.2018 Sportovnímu klubu Rohozná, z.s. Dar určen na provoz a zajištění sportovní činnosti Sportovního klubu. Dar schválen na zasedání ZO dne 16.2.2018.</p> <p>Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 7.000,-Kč ze dne 1.3.2018 Středisku sociálních služeb Salvia, z.ú. na podporu</p>

	činnosti - zajištění odborného sociálního poradenství a osobní asistence. Dar schválen na zasedání ZO dne 16.2.2018. Dar poskytnut na základě žádosti ze dne 20.11.2017.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 14.9.2018 uzavřená s obdarovaným SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Rohozná na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč určeného jako příspěvek na akci veřejné cvičení a den dětí 2018.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - knihovnik. Dohoda o provedení práce ze dne 5.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 10.1.2018 - příprava a zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 1.8.2018 - práce v obci. Dohoda o provedení práce ze dne 27.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 - příprava a zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 31.12.2015 uzavřena na dobu neurčitou, platový výměr ze dne 31.10.2017 - v souladu. Pracovní smlouva ze dne 2.5.2018 uzavřena na dobu určitou do 31.10.2018, platový výměr ze dne 2.5.2018 - v souladu. Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 31.10.2018 uzavřený na prodloužení doby určité do 30.11.2018, platový výměr ze dne 31.10.2018 - v souladu. Pracovní smlouva ze dne 3.4.2018 uzavřena na dobu určitou do 31.10.2018, platový výměr ze dne 3.4.2018 - v souladu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytování pečovatelské služby a poskytnutí dotace č. 1/2018 z rozpočtu obce pro příjemce Domov Bystré, o.p.s. ze dne 24.5.2018 ve výši 80.000,-Kč na neinvestiční náklady. Na základě žádosti ze dne 6.3.2018. Schváleno na zasedání ZO dne 27.4.2018. Použití dotace do 30.11.2018. Předložení vyúčtování do 7.12.2018. Do data kontroly nebylo vyúčtování předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava fasády hasičské zbrojnice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22627 ze dne 22.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně však ve výši 120 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 19.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.2.2018. Neinvestiční dotace PK na pořízení radiostanic 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 2018 evidenční číslo OKŘ/18/24990 ze dne 11.9.2018 bude poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů,

	<p>maximálně však 23 000,- Kč. Písemné vyúčtování související s předmětem smlouvy předložit poskytovateli nejpozději do 7.12.2018, vyúčtováno dne 13.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.9.2018.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním volby prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 bylo přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Předběžné vyúčtování dotace vyhotoveno dne 29.3.2018. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 22 946,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 9.1.2019, čerpáno v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a 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 ve výši 42 368,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 2 632,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 3 ze dne 1.2.2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o dočasném užívání pozemku ze dne 2.5.2018 uzavřená na dočasný pronájem pozemku p.č. 329/2 a p.č. 329/3 o výměře cca 160 m² v k.ú. Rohozná. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce dne 22.2.2018 - 22.3.2018. Pronájem pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.4.2018.</p> <p>Smlouva o dočasném užívání pozemku ze dne 2.5.2018 uzavřená na dočasný pronájem pozemku p.č. 222/1 o výměře cca 40 m² v k.ú. Rohozná. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce dne 22.2.2018 - 22.3.2018. Pronájem pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.4.2018.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 20.8.2018 na koupi pozemku p.č. 350/4 o výměře 115 m² v k.ú. Rohozná u Poličky. Koupě byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.8.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 21.8.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 2000094 na účet 031/042 ve výši 2 865,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 29.8.2018 na prodej pozemku p.č. 1902/20 o výměře 21 m² v k.ú. Rohozná u Poličky, který vznikl na základě GP č. 552-438/2017 oddělením z pozemku p.č. 1902/3. Záměr prodej pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce dne 16.5.2017 -</p>

	<p>16.6.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.8.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 30.8.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 200098 na účet 554/031 ve výši 755,- Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Směnná smlouva na směnu pozemků v k.ú. Rohozná s Pardubickým krajem na pozemky p.č. 1831/2 - ostatní plocha - silnice o výměře 252 m² a pozemku p.č. 1902/17 - ostatní plocha - ostatní komunikace o výměře 2 m² ze dne 2.7.2018. Doložka dle zákona o obcích - záměr vyvěšen od 3.5.2018 - 3.6.2018, směna schválena na zasedání ZO dne 8.6.2018. Právní účinky vkladu ke dni 18.7.2018. Z majetku odúčtováno v účetní ceně, do majetku zařazeno v pořizovací ceně dokladem č. 200084 ze dne 18.7.2018 zápisem 031/401 a 401/031.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Inženýrská infrastruktura pro výstavbu RD Rohozná": Výzva k podání nabídek ze dne 14.5.2018 vč. Zadávacích podmínek - hodnotící kritérium: celková cena za realizaci dodávky. Oslovení 3 uchazeči. Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 31.5.2018. Čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 1.6.2018. Protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 2.6.2018, nabídku podalo 7 uchazečů. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.6.2018. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11.6.2018 bylo doručeno všem uchazečům. S vybraným uchazečem v rozsahu nabídky pro stavební objekt označený jako č. 1 "Komunikace" - SWIETELSKY stavební s.r.o., Chrudim byla dne 9.7.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. S vybraným uchazečem v rozsahu nabídky pro stavební objekty označený jako č. 3 "dešťová kanalizace" - REISTAV CZ s.r.o., Brno byla dne 20.7.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. S vybraným uchazečem v rozsahu nabídky pro stavební objekty označený jako č. 5 "veřejné osvětlení" - REISTAV CZ s.r.o., Brno byla dne 20.7.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. S vybraným uchazečem v rozsahu nabídky pro stavební objekty označený jako č. 4 "STL plynovod" - Stavitelství Trynkl s.r.o., Proseč byla dne 1.10.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena. S vybraným uchazečem v rozsahu nabídky pro stavební objekty označený jako č. 2 "vodovod" - VHOS, a.s., Moravská Třebová byla dne 13.6.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a	Směrnice ke schvalování účetní závěrky.

směrnice	<p>Směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku. Směrnice k tvorbě a čerpání sociálního fondu. Směrnice pro vedení účetnictví, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice k podrozvahové evidenci, včetně dodatku č. 1. Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice o systému finanční kontroly, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice o inventarizaci majetku. Směrnice přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Rohozná ze dne 19.9.2018 - namátková kontrola za období 6.9.2017 - 19.9.2018 - kontrola čerpání příspěvku zřizovatele dle jednotlivých provozních nákladů, kontrola pokladen - bez závad a nedostatků</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 3.11.2017 - schválení rozpočtového provizoria, schválení rozpočtu příspěvkové organizace zápis včetně usnesení ze dne 16.2.2018 - schválení rozpočtu obce, schválení závazných ukazatelů pro MŠ, finanční dary, kupní smlouva zápis včetně usnesení ze dne 27.4.2018 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, účetní závěrky MŠ, veřejnoprávní smlouva, kupní smlouvy, nájemní smlouvy zápis včetně usnesení ze dne 16.5.2018 - schválení pravomoci starostovi, nákup pozemku zápis včetně usnesení ze dne 8.6.2018 - RO4, podání žádosti o dotaci, kupní smlouvy zápis včetně usnesení ze dne 10.8.2018 - přijetí dotace ze SFŽP, kupní smlouvy, navýšení příspěvku MŠ zápis včetně usnesení ze dne 29.10.2018 - ustavující zasedání, plán inventur, odměny neuvolněným členům zastupitelstva zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2018</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Sociální fond: Tvorba a čerpání sociálního fondu je ošetřeno směrnicí ze dne 1.1.2014. Sociální fond je tvořen přidělem finančních prostředků z rozpočtu obce ve výši 2% ročního objemu hrubých mezd uvolněných členů zastupitelstva obce a stálých zaměstnanců zúčtovaných v běžném roce. Čerpání fondu stanoveno směrnicí.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis finančního výboru ze dne 31.1.2018 - kontrola hospodaření obce k 31.12.2017, rozpočet na rok 2018, žádosti o příspěvky na činnost, žádosti o dotace, dispozice s majetkem. Zápis finančního výboru ze dne 18.4.2018 - projednání závěrečného účtu za rok 2017, inventarizační zpráva za rok 2017, účetní závěrka za rok 2017, výsledky hospodaření PO za rok 2017, dispozice s majetkem, žádosti o finanční příspěvky. Zápis finančního výboru ze dne 7.6.2018 - rozpočtové opatření č. 4 změna rozpisu rozpočtu č. 3, územní plán, žádost o dotaci, kupní smlouvy, dispozice s majetkem.</p>

	<p>Zápis finančního výboru ze dne 7.8.2018 - rozpočtová opatření č. 5 a 6, změny rozpisu rozpočtu č. 4 a 5, žádost o příspěvek, žádost o dotaci, dispozice s majetkem.</p> <p>Zápis finančního výboru ze dne 26.11.2018 - rozpočtová opatření č. 10 a 11, změny rozpisu rozpočtu č. 8 a 9, rozpočtové provizorium na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu obce, rozpočet Po, žádosti o příspěvky.</p>
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 19.12.2018 - kontrola hotovosti pokladny k 19.12.2018, kontrola plnění rozpočtu ke dni 30.11.2018, kontrola výběru místních poplatků za rok 2018, seznámení se s pasportem komunikací.
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV 2/2012 o místním poplatku ze psů</p> <p>OZV 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p> <p>OZV 2/2011 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství</p> <p>Dle výkazu Fin 2-12M obec vybírá poplatky ze psů (1341), za TKO (1340) a za užívání veřejného prostranství</p>
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 40 660,- Kč odpovídá zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.10.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkových organizací	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Rohozná na roky 2019 - 2020 byl vyvěšen na internetových stránkách zřizovatele v zákonném termínu 15 dní od 17.10.2017 - 3.11.2017.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Rohozná byl schválen na zasedání ZO dne 3.11.2017.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele od 15.11.2017.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Rohozná byl vyvěšen na internetových stránkách zřizovatele v zákonném termínu 15 dní od 17.10.2017 - 3.11.2017.</p> <p>Rozpočet příspěvkové organizace MŠ Rohozná byl schválen na zasedání ZO dne 3.11.2017.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele od 15.11.2017.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena na zasedání ZO dne 27.4.2018.</p> <p>Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.</p>
Účetní závěrka příspěvkových organizací	<p>Účetní závěrka MŠ Rohozná byla schválena na zasedání ZO dne 27.4.2018.</p> <p>Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.</p> <p>Zlepšený hospodářský výsledek ve výši 117.516,23 Kč byl po schválení vrácen na účet zřizovatele.</p>