



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce Jaroměřice, IČ: 00276758**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27. října 2014 jako dílčí přezkoumání
- 13. dubna 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 1. 8. 2014 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje.**

---

**Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 10. 2014.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13. 4. 2015.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
  - Yvona Lambertyová

**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 21. 7. 2014.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Iveta Glocová - starosta obce  
Dana Zvejšková - 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 úkol - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 13. 4. 2015.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014:**  
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 a 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

### **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 2014**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

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

### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Jaroměřice dne 13. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Yvona Lambertyová  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jaroměřice o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Mgr. Iveta Glocová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupce obce, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

## 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 správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Mgr. Iveta Glocová

.....  
starostka obce

*Mgr. Iveta Glocová*  
.....  
podpis starostky obce

Dana Zvejšková

.....  
účetní obce

*Dana Zvejšková*  
.....  
podpis účetní obce

**OBEC  
JAROMĚŘICE**  
569 44 Jaroměřice 1  
IČ: 00276758

Mgr. Iveta Glocová

.....  
starostka obce

*Mgr. Iveta Glocová*  
.....  
podpis starostky obce

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na rok 2014 byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce ve dnech 2.12. - 18.12. 2013

### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1 v ZO dne 12.3. 2014
- RO č. 2 v ZO dne 9.4. 2014
- RO č. 3 v ZO dne 14.5. 2014
- RO č. 4 v ZO dne 11.6. 2014
- RO č. 5 v ZO dne 9.7. 2014
- RO č. 6 v ZO dne 3.9. 2014
- RO č. 7 v ZO dne 3.10. 2014
- RO č. 8 v ZO dne 12.11. 2014
- RO č. 9 v ZO dne 17.12. 2014

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na roky 2015 - 2019

### **Schválený rozpočet**

- ZO ze dne 18.12. 2013, rozpočet schválen jako schodkový
- Příjmy 13.817.000 Kč Výdaje 19.817.000 Kč Financování 6.000.000 Kč z přebytku hospodaření minulých let
- Rozpočet byl přenesen do výkazu o plnění rozpočtu ve schválené podobě

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Jaroměřice byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2014 usnesením ZO ze dne 18. 12. 2013. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 18. 12. 2013.

### **Závěrečný účet**

- vyvěšen na úřední i elektronické úřední desce ve dnech 18.4. - 2.5. 2014, schválen dne 14.5. 2014 bez výhrad, obsahoval údaje o plnění příjmů a výdajů, stav prostředků na bankovních účtech, hospodaření PO, údaje o hospodaření s majetkem, vyúčtování finančních vztahů k SR a ostatním rozpočtům, přehled dotací, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013

### **Bankovní výpis**

- Výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. - č. účtu 3123591/0100 ze dne 30. 9. 2014 - výpis č. 158 a ze dne 31. 12. 2014 - výpis č. 211.
- Výpis z účtu vedeného u ČNB - č. účtu 94-9418681/0100 ze dne 30. 9. 2014 - výpis č. 35 a ze dne 31. 12. 2014 - výpis č. 46.
- č. 145 - 172 za období od 2.9. do 23.10. 2014

- Zůstatky běžných účtů ke dni 30. 9. 2014 a 31. 12. 2014 souhlasily se zůstatkem rozvahového účtu 231 k uvedenému datu.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- tři dohody ze dne 7.8. 2006, dohoda ze dne 3.11. 2008, 31.5. 2007, ze dne 2.5. 2007

### **Evidence majetku**

- Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku za r. 2014 a Zápisy o vyřazení majetku za r. 2014

### **Evidence poplatků**

- ze psů a TKO, předpis dokladem č. 500004 ze dne 13.2. 2014, evidence poplatníků je vedena

### **Faktura**

- faktury došlé za období od 2.9. do 23.10. 2014 v číselné řadě 2014286 - 2014366

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur pro r. 2014 ze dne 17. 12. 2014.
- Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 17. 12. 2014.
- Inventurní soupisy zpracovány se stavem k 31. 12. 2014.
- Inventarizace proběhla v termínu od 2. 1. 2015 do 9. 1. 2015 - fyzická inventarizace, od 9. 1. 2015 do 12. 1. 2015 - dokladová inventarizace.
- Inventarizační zpráva vyhotovena dne 11. 2. 2015. Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- schválení výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO dne 15.1. 2014 usnesením č. 40/12 a na ustavujícím zasedání ZO dne 3.11. 2014 s platností od 4.11. 2014
- mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2014
- kontrola výplaty měsíčních odměn neuvolněným členům ZO za měsíc říjen a listopad 2014 v souvislosti s konáním voleb do ZO
- kontrola správnosti výplaty odchodného starostovi
- odměny jsou vypláceny ve schválené výši v souladu s Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

### **Pokladní doklad**

- za období 08 a 09/2014 - příjmové pokladní doklady č. 53 - 69, výdajové pokladní doklady č. 361 - 478, vč. zaúčtování

### **Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 9. 2014 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 k uvedenému datu.
- Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2014 nulový zůstatek.
- Pokladní kniha za období 08 a 09/2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 6. 2014 a 31. 12. 2014

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: [jan.slavik@pardubickyiraj.cz](mailto:jan.slavik@pardubickyiraj.cz)

## **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30. 6. 2014 a 31. 12. 2014

## **Účtový rozvrh**

- na rok 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. 6. 2014 a 31. 12. 2014
- Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2013 byl schválen usnesením ZO ze dne 14. 5. 2014 - proúčtován na účet 432.

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Jaroměřice sestavená ke dni 30. 6. 2014

## **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Jaroměřice sestavený ke dni 30. 6. 2014
- Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2013 byl schválen usnesením ZO ze dne 14. 5. 2014, převeden do rezervního fondu a do fondu odměn k 30. 6. 2014.

## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Odpisový plán ZŠ a MŠ Jaroměřice schválen usnesením ZO ze dne 15. 1. 2014, Změna odpisového plánu schválena usnesením ZO ze dne 3. 9. 2014.
- Dodatek ke zřizovací listině č. 2 - účtování jednotky ve zjednodušeném rozsahu

## **Darovací smlouvy**

- ze dne 25.4. 2014 pro ZŠ a MŠ Jaroměřice ve výši 10.000 Kč na zakoupení balíčků pro děti - Pohádkový les 21.6. 2014, schváleno na 39. zasedání ZO dne 18.12. 2013, usnesením č. 4
- ze dne 24.10. 2014 pro Spolek rodičů, přátel a sponzorů školy při ZŠ a MŠ Jaroměřice ve výši 6.000 Kč na zakoupení balíčků na mikulášskou nadílku, schváleno v ZO dne 3. října 2014

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 26.9. 2014 - správce počítačů, služby - vytříděný odpad, tajemník KOVP, správce internetových stránek
- ze dne 22.9. 2014 na roznoš hlasovacích lístků pro volby do zastupitelstev obcí a na roznoš a obálování hlasovacích lístků

## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- pracovní smlouva a platový výměr ze dne 28.11. 2013
- pracovní smlouva ze dne 31.3. 2014, platový výměr ze dne 30.6. 2014
- pracovní smlouva a platový výměr ze dne 31.3. 2014
- 3 platové výměry ze dne 31.10. 2014
- pracovní smlouvy mají všechny zákonné náležitosti

- zařazení zaměstnanců je v souladu s Přílohou č. 3 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb., Stupnice platových tarifů podle platových tříd a platových stupňů pro zaměstnance uvedené v § 5 odst. 3

### **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 17.358,- Kč, vyúčtováno dne 14. 1. 2015, vratka ve výši 642,- Kč odvedena dne 19. 1. 2015 z účtu u ČNB. 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.
- neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do obecních zastupitelstev s ÚZ 98187 ve výši 20.000 Kč, čerpáno 14.282,30 Kč, vratka nevyčerpaných finančních prostředků ve výši 5.717,70 Kč - bankovní výpis účtu ČNB č. 94 - 9418681/0710 Kč ze dne 19.1. 2014, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, zaúčtování, uznatelnost výdajů, výdajové pokladní doklady, faktury, bankovní výpisy, dohody o provedení práce, technické průkazy
- neinvestiční grant PK na akci "Jaroměřická kulturně sportovní rok 2014" (pol. 4122) - na základě smlouvy o poskytnutí grantu ze dne 3. 7. 2014 bylo poskytnuto ve výši 10.000,- Kč, tj. ve výši max. 50% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování do 13. 12. 2014, vyúčtováno 19. 9. 2014, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 14. 5. 2014.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva o pronájmu pozemku uzavřená dne 6. 8. 2014 (obec pronajímatel) - pozemek parc. č. 507/31 - orná půda o výměře 735 m<sup>2</sup>, záměr zveřejněn od 16. 5. 2014 do 2. 6. 2014, na dobu neurčitou

### **Smlouvy o dílo**

- SOD uzavřená dne 11. 6. 2014 s fy REISTAV CZ s.r.o., Brno - Židenice na stavební a dispoziční úpravy MŠ Jaroměřice

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

- Kupní smlouva ze dne 19. 5. 2014 na prodej p. č. 166/11 o výměře 1.191 m<sup>2</sup> a p. č. 3307 o výměře 108 m<sup>2</sup> v k.ú Jaroměřice - záměr vyvěšen 26. 2. 2014 - 12. 3. 2014 - schváleno ZO dne 12. 3. 2014 - návrh na vklad 21. 5. 2014 - vyřazeno dokl. č. 000087 ze dne 21. 5. 2014 účetním zápisem 554/031 ve výši 9.166,02 Kč
- Kupní smlouva ze dne 30. 5. 2014 na prodej p. č. 3709/1 o výměře 2.055 m<sup>2</sup> v k.ú Jaroměřice - záměr vyvěšen 26. 2. 2014 - 12. 3. 2014 - schváleno ZO dne 12. 3. 2014 - návrh na vklad 12. 6. 2014 - vyřazeno dokl. č. 000102 ze dne 12. 6. 2014 účetním zápisem 554/031 ve výši 19.608,19 Kč.
- Kupní smlouva ze dne 25. 7. 2014 na prodej p. č. 507/37 o výměře 119 m<sup>2</sup> a p. č. 507/38 o výměře 95 m<sup>2</sup> v k.ú Jaroměřice - záměr vyvěšen 16. 6. 2014 - 2. 7. 2014 - schváleno ZO dne 9. 7. 2014 - návrh na vklad 31. 7. 2014 - vyřazeno dokl. č. 000134 ze dne 31. 7. 2014 účetním zápisem 554/031 ve výši 609,95 Kč
- Příjmy z prodeje pozemků byly zaúčtovány na účet 647 ke dni 30. 9. 2014 ve správné výši.

## Smlouvy o půjčce

- ze dne 16.10. 2014, obec Jaroměřice poskytla peněžitou krátkodobou bezúročnou půjčku ve výši 78.300 Kč na provozní činnost MAS Moravskotřebovsko a Jevíčko o.p.s. v rámci realizace SPL na předfinancování projektu s názvem Nezapomeňte (se) vrátit, splátka jednorázově do 30.11. 2014, schváleno ZO dne 3.10. 2014. Usnesením ZO ze dne 17. 12. 2014 byla splatnost prodloužena do 30. 11. 2015.

## Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Stavební a dispoziční úpravy MŠ Jaroměřice":
- Zadavatel zastoupen ve výběrovém řízení fy OHGS s.r.o., Ústí nad Orlicí.
- doložena: Písemná výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Osloveno 5 uchazečů.
- Zadávací dokumentace ze dne 4. 4. 2014. Nabídku podalo 5 uchazečů. Jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnotící komise ze dne 10. 4. 2014.
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 4. 2014. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 30. 4. 2014. Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 30. 4. 2014.
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek zpracována dne 30. 4. 2014.
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 5. 2014 doručeno všem uchazečům o veřejnou zakázku.
- S vybraným uchazečem - REISTAV CZ s.r.o., Brno - Židenice byla dne 11. 6. 2014 uzavřena smlouva o dílo.
- Protokol o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele ze dne 4. 4. 2014, protokol vyhotoven dne 13. 6. 2014.
- Písemná zpráva zadavatele ze dne 11. 6. 2014.
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby vydán MěÚ Jevíčko dne 10. 10. 2014. Majetek zařazen do užívání 31. 10. 2014 - doložen zařazovací protokol.
- Dle předložených dodavatelských faktur byla sjednaná cena díla dodržena.

## Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 o dohodách o odpovědnosti
- Směrnice č. 2/2014 - Vnitřní platový předpis
- Směrnice č. 3/2014 pro tvorbu a používání opravných položek
- Směrnice č. 4/2014 - evidence, účtování a odepisování majetku
- Směrnice č. 5/2014 k vedení pokladny
- Směrnice č. 6/2014 harmonogram účetní závěrky
- Směrnice č. 7/2014 - inventarizace majetku a závazků
- Směrnice č. 8/2014 k finanční kontrole
- Směrnice č. 10/2014 k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- Směrnice č. 11/2014 upravující oběh účetních dokladů vč. přílohy č. 1 - podpisové vzory
- Směrnice č. 12/2014 - evidence, účtování a oceňování zásob
- Směrnice č. 13/2014 pro schvalování účetní závěrky
- Směrnice č. 14/2014 k podrozvahovým účtům
- Směrnice č. 15/2014 k podpisovým vzorům
- Směrnice č. 17/2014 - k systému zpracování účetnictví

- Směrnice č. 18/2014 - účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů
- Směrnice č. 19/2014 - pro poskytování a účtování cestovních náhrad

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18. 12. 2013, 15. 1. 2014, 12. 2. 2014, 12. 3. 2014, 9. 4. 2014, 14. 5. 2014, 11. 6. 2014, 9. 7. 2014, 18. 7. 2014, 3. 9. 2014, 17. 9. 2014, 3. 10. 2014, 3. 11. 2014 (ustavující zasedání ZO), 12. 11. 2014 a 17. 12. 2014

### **Nespecifikován**

- Finanční výbor pracuje na základě plánu práce ze dne 2.1. 2014. Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10.3. 2014 - rozpočtové opatření, koncept závěrečného účtu, výsledek hospodaření MŠ a ZŠ Jaroměřice za rok 2013, ze dne 9.6. 2014 - hospodaření obce 1-5/2014, poplatky, rozpočtové opatření, ze dne 1.9. 2014 - hospodaření obce 1-7/2014, rozpočtové opatření, odpady, oprava kanalizace, dovybavení sběrného dvora, ze dne 1.12. 2014 - příspěvek pro MŠ a ZŠ na rok 2015, příprava rozpočtu, rozpočtový výhled, poplatky za TKO
- Kontrolní výbor pracuje na základě plánu práce ze dne 3.1. 2014
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 24.2. 2014 -kontrola čerpání poskytnutých finančních prostředků, kontrola plnění usnesení ZO, hospodaření MŠ a ZŠ za rok 2013, inventarizace majetku obce za rok 2013, ze dne 30.4. 2014 - vedení pokladní knihy, výdajové a příjmové pokladní doklady, vedení knihy pošty, evidence faktur, ze dne 12.9. 2014 - kontrola čerpání poskytnutých finančních prostředků, plnění usnesení ZO, plnění opatření z vnějších kontrol, ze dne 31.12. 2014 - kontrola hospodaření ZŠ a MŠ, pokladna, faktury, účetní doklady, příspěvek na provoz, hospodářský výsledek

### **Obecně závazné vyhlášky**

- č. 1/2013, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - dne 31. 12. 2013 byla MV ČR, odborem dozoru a kontroly veřejné správy posouzena zákonnost OZV - v souladu se zákonem
- č. 2/2003, o místních poplatcích

### **Účetní závěrka za r. 2013**

- za obec i za zřízenou příspěvkovou organizaci - ZŠ a MŠ Jaroměřice schválena usnesením ZO ze dne 14. 5. 2014, Protokoly o schválení účetní závěrky ze dne 14. 5. 2014