



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Jaroměřice

IČ:00276758

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

18. září 2018 jako dílčí přezkoumání

8. března 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 18.9.2018.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8.3.2019.**

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: 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 úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 8.3.2019.

### **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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 72*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce byla odměna za měsíc listopad a prosinec roku 2018 poskytnuta v nesprávné výši.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

## **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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
3. 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
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. 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.**

➤

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

**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 ..... 3,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

Jaroměřice dne 8. března 2019

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,
- 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 Jaroměřice o počtu 16 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Mgr. Iveta Glocová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil 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 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 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.

Mgr. Iveta Glocová

.....  
starostka obce

  
.....  
podpis starostky obce

Dana Zvejšková

.....  
účetní obce

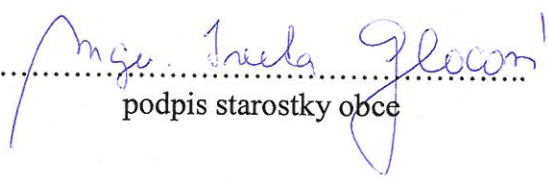
  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Jaroměřice dne 8. března 2019

Mgr. Iveta Glocová

.....  
starostka obce

  
.....  
podpis starostky obce

**OBEC JAROMĚŘICE**

569 44 Jaroměřice 1

IČ: 00276758

## 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 27.11.2017 do 13.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.2.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.4.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.5.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.6.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.7.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.7.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.11.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.12.2018.</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 13.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 19 300 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 37 300 000,- Kč a financování ve výši 18 000 000,- Kč. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.12.2017.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Príspevek na provoz pro Základní školu a mateřskou školu Jaroměřice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017 ve výši 1 750 000,- Kč.

	<p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 15.12.2017.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu Jaroměřice bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 8 dne 12.11.2018 ve výši 9 000,- Kč. Příspěvek na provoz pro příspěvkovou organizaci pro rok 2018 je 1 759 000,- Kč.</p> <p>Závazný ukazatel dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.11.2017 do 13.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 20.3.2018 - 11.4.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.4.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.4.2018.
Bankovní výpis	<p>Výpisy z bankovního účtu č. 3123591/0100 vedeného u KB, a.s. v číselné řadě 1 - 154 za období 1 - 8/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu č. 94-9418681/0710 vedeného u ČNB, a.s. v číselné řadě 1 - 29 za období 1 - 8/2018, účtování za 6 - 8/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům.</p> <p>Úvěrový účet č. 35-1438571507/0100 vedeného u KB, a.s. - do data kontroly nebylo z účtu čerpáno.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 7. 8. 2006 - pokladní hotovost.
Evidence majetku	Za rok 2018 majetek veden v programu Ginis Express.
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 zaúčtován dokladem č. 500003/3 ze dne 1.2.2018.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.</p>
Faktura	<p>Faktury vydané č. 2018025 -2018040 včetně předpisů a přípravy zaúčtování</p> <p>Faktury dodané č. 2018328 - 2018368 včetně předpisů a přípravy platby</p>
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za 6. a 12. období roku 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2018 ze dne 17.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2018.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28.1.2019 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018.</p> <p>Inventarizace zahájena 2.1.2019 a ukončena 25.1.2019.</p>
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 ručně v číselné řadě 1 - 430 za období 1 - 8/2018.
Kniha odeslaných	Vedená v roce 2018 ručně v číselné řadě 1 - 50 za období 1 -9/2018.

faktur	
Mzdová agenda	Vedená v účetním programu Gordic.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na 38. zasedání ZO dne 13.12.2017 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb.</p> <p>Odměna uvolněné starostce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb.</p> <p>Ověřeno na přehled mezd za období 5 - 8/2018</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 9</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2014: 1184</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb a splatností od 1.11.2018.</p> <p>Odměna uvolněné starostce byla stanovena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za rok 2018.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 9</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1181</p> <p>Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce byla odměna za měsíc listopad a prosinec roku 2018 poskytnuta v nesprávné výši.</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové č. 43 -46 a výdajové č. 243 - 282 za měsíc srpen včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	<p>Vedená v roce 2018 ručně a přikládána k pokladní dávce, příjmy v číselné řadě 1 - 46 a výdaje v číselné řadě 1 - 282 za období 1 - 8/2018 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 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 54 ze dne 12.4.2018 - proúčtování hospodářského výsledku.
Účtový rozvrh	Sestaven na rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Sestavený ke dni 30.6.2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Hospodářský výsledek ve výši 1 331 030,35 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 54 ze dne 12.4.2018.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2018 a k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2018 a k 30.6.2018.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2018 - přípravné administrativní práce pro volby prezidenta

	<p>DPP ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků  DPP ze dne 9.2.2018 - svařování  DPP ze dne 29.6.2018 - správce internetových stránek  DPP ze dne 29.6.2018 - správce počítačové sítě  DPP ze dne 29.6.2018 - vedení obecní kroniky  DPP ze dne 17.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků.  DPP ze dne 17.9.2018 - administrativní práce pro volby.  DPP ze dne 17.9.2018 - administrativní práce pro volby.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 26.3.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 26.3.2018  Pracovní smlouva ze dne 27.4.2018 na dobu neurčitou - pracovník technické údržby obce, péče o veřejnou zeleň včetně platového výměru ze dne 27.4.2018  Pracovní smlouva ze dne 1.8.2018 s nástupem od 1.9.2018 na dobu určitou na zkrácený úvazek - knihovnice včetně platového výměru ze dne 31.8.2018  Všechny platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 8.2.2018, příjemce dotace: Myslivecký spolek Jaroměřice, dotace byla poskytnuta ve výši 20 000,- Kč na nákup ocelového kontejneru. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31. prosince příslušného roku, dne 8.11.2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola poskytnuté dotace - nebyly nalezeny rozdíly. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 7.11.2017 a schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 12.2.2018, příjemce dotace: Tělovýchovná Jednota Jaroměřice, dotace byla poskytnuta ve výši 250 000,- Kč na výměnu oken a dveří v poschodí budovy TJ, revitalizaci trávníku hrací plochy, běžnou údržbu areálu TJ, dopravu mládeže na sportovní utkání a vzdělávání trenérů. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31. prosince příslušného roku, dne 17.12.2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola poskytnuté dotace - nebyly nalezeny rozdíly. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.11.2017 a schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na úřední desce obce dne 12.2.2018.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 30.1.2018, příjemce dotace: Český zahrádkářský svaz, základní organizace, Jaroměřice, dotace byla poskytnuta ve výši 20 000,- Kč na výměnu vrat, opravu střechy a omítek na Domě zahrádkářů. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31. prosince příslušného roku, dne 10.12.2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola poskytnuté</p>

	<p>dotace - nebyly nalezeny rozdíly. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 29.11.2017 a schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace PK na "Obec Jaroměřice - rekonstrukce kanalizace - 2. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21889 ze dne 25.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 2 660 000,- Kč. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 20.8.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.5.2018.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Jaroměřické kulturní léto" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit na rok 2018 evidenční číslo OKSCR/18/23151 ze dne 26.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 10 000,- Kč, tj. maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.10.2018, vyúčtováno dne 17.9.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2018.</p> <p>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/18/24962 ze dne 7.11.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 13 000,- Kč. dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - nejpozději do 7.12.2018 bylo odesláno 9.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.10.2018.</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 č. 18-113 ze dne 21.9.2018 přiznáno 45.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 43.581,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 7.1.2019. Vratka ve výši 1419,- Kč byla odeslána z účtu ČNB dne 8.1.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>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</p>

	<p>759,- Kč. Předpokládaná výše doplatku 187,-Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 1.3.2018. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 7.1.2019. Do státního rozpočtu bylo vráceno 187,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 1 ze dne 8.1.2019.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o pronájmu ze dne 16.4.2018, předmětem nájmu jsou veřejná prostranství v Jaroměřicích za účelem umístění stánkového prodeje, pojízdných stánků, atrakcí a občerstvení v době konání jarní a podzimní pouti v obci Jaroměřice. Pronájem byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.4.2018. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 26.3. - 11.4.2018.</p> <p>Nájemní smlouva o pronájmu pozemku ze dne 20.4.2018 uzavřená s nájemcem Kynologickým klubem Jaroměřice na pronájem pozemku p.č. 2854/3 o výměře 10 673 m<sup>2</sup> v k.ú. Jaroměřice na účelem užívání pozemku jako cvičiště na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 19.2.2018 do 6.3.2018. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2018.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 4.7.2018 na prodej pozemku p.č.st. 442 o výměře 246 m<sup>2</sup> v k.ú. Jaroměřice. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 16.5.2018 do 1.6.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.7.2018. Pozemek byl vyrazen z majetku obce dokladem č. 132/119 na účet 554/031 ve výši 9 102,- Kč ze dne 24.7.2018.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 22.3.2018 na prodej pozemku p.č. 496/1 o výměře 1 611 m<sup>2</sup> v k.ú. Jaroměřice. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 19.2.2018 do 6.3.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 29.3.2018. Pozemek byl vyrazen z majetku obce dokladem č. 51/44 na účet 554/031 ve výši 32 220,- Kč ze dne 29.3.2018.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 25.6.2018 na koupi pozemku p.č. 1835/14 o výměře 951 m<sup>2</sup> v k.ú. Jaroměřice. Nákup pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 28.6.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 117/105 na účet 031/042 ve výši 12 658,- Kč ze dne 28.6.2018.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 23.7.2018 na koupi pozemku p.č. 287/19 o výměře 226 m<sup>2</sup>, p.č. 293/2 o výměře 168 m<sup>2</sup>, p.č. PK 213/2 o výměře 57 m<sup>2</sup> a p.č. PK 54/2 o výměře 29 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Jaroměřice. Nákup pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.7.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne</p>

	<p>24.7.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 132/119 na účet 031/042 ve výši 480,- Kč ze dne 24.7.2018.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 18.7.2018 na koupi pozemku p.č. 281/62 o výměře 41 m<sup>2</sup> a p.č. 281/63 o výměře 48 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Jaroměřice. Nákup pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.7.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.7.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 132/119 na účet 031/042 ve výši 89,- Kč ze dne 24.7.2018.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. 99017099605 ze dne 27.2.2017 mezi obcí Jaroměřice a KB, a.s. na částku 10 000 000,-Kč na akci Obec Jaroměřice - rekonstrukce č.p. 202 včetně DPH. Smlouva projednána na 29. zasedání ZO dne 15.2.2017. KB vzešla z výběrového řízení. Čerpání úvěru nejpozději do 30.6.2019 s dobou splatnosti do 31.3.2027. Úvěr bez zajištění. K datu kontroly nebylo z úvěru čerpáno.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Smlouva o finančním leasingu č. 11011234/18 ze dne 16.5.2018 mezi Obcí Jaroměřice coby nájemcem a společností SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Komerční banky. Předmětem leasingu je kolový traktor ZETOR Proxima CL 100 vč. čelního nakladače track Lift TL 240 a příslušenství. Celková výše leasingu 1 821 619,80. Smlouva schválena na zasedání ZO č. 42 dne 14.3.2018. Doba trvání leasingu je 60 měsíců a pravidelná měsíční splátka 30 360,33 Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2007 evidence majetku, včetně dodatku č. 1.  Směrnice č. 2/2010 pro časové rozlišování, včetně přílohy č. 1 a č. 2.  Směrnice č. 2/2013 k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky.  Směrnice č. 3/2014 pro tvorbu a používání opravných položek.  Směrnice č. 6/2014 harmonogram účetní závěrky.  Směrnice č. 10/2014 k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.  Směrnice č. 12/2014 evidence, účtování a oceňování zásob.  Směrnice č. 13/2014 pro schvalování účetní závěrky.  Směrnice č. 17/2014 k systému zpracování účetnictví.  Odpisový plán.  Směrnice č. 2/2015 pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona.  Směrnice č. 3/2015 o zabezpečení zákona o finanční kontrole.  Směrnice č. 4/2015 zásady pro poskytování dotací neziskovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce.  Směrnice č. 2/2016 upravující finanční majetek, vedení pokladny, bankovní účty, ceniny, cenné papíry, přísně zúčtovatelné tiskopisy obce.  Směrnice č. 3/2016 k podrozvahovým účtům obce.  Směrnice č. 5/2016 upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů.  Směrnice č. 6/2016 k odpisování majetku.  Směrnice č. 2/2017 inventarizace majetku a závazků.</p>

	Směrnice č. 1/2018 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 14.6.2018 provedená daňovým poradcem. Kontrolované období 2017/2018 a rok 2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017, ze dne 10.1.2018, ze dne 14.2.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 28.2.2018, ze dne 14.3.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 11.4.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 9.5.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 13.6.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 11.7.2018 včetně rozpočtového opatření č. 6, ze dne 25.7.2018, ze dne 12.9.2018 včetně rozpočtového opatření č. 7, ze dne 31.10.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 12.11.2018 včetně rozpočtového opatření č. 8, ze dne 17.12.2018 včetně rozpočtového opatření č. 9.
Daň z příjmu právnických osob	DPFO za rok 2017 Výsledná daň ve výši 269 230,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 16 ze dne 13.2.2018
Finanční výbor	Zápis ze dne 8.3.2018 - projednání Závěrečného účtu, rozpočtové opatření č. 2, inventarizace Zápis ze dne 11.6.2018 - hospodaření obce za leden - květen, kontrola vybírání poplatku za odpady
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 28.2.2018 - kontrola čerpání poskytnutých finančních prostředků v roce 2017, kontrola plnění usnesení ZO Zápis ze dne 25.4.2018 - kontrola vedení pokladní knihy, kontrola evidence došlých a vydaných faktur
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2003 o místních poplatcích - poplatků ze psů, poplatků za užívání veřejného prostranství, poplatků ze vstupného. OZV č. 1/2018 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Jaroměřice. OZV č. 2/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací od 14.11.2017 do 29.11.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce a zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele i příspěvkové organizace.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.4.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy a mateřské školy Jaroměřice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.4.2018. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 7 014,70 Kč převeden do rezervního fondu - schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.3.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2017.

Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Jaroměřice byl zveřejněn zřizovatelem i příspěvkovou organizací od 14.11.2017 do 29.11.2017. Sestaven na rok 2019 - 2020 a schválen usnesením zastupitelstva obce a zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele i příspěvkové organizace.
--	--