

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Pomezí

IČ:00277185

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 18. 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 přezkouvání 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 14.12.2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.3.2019.**

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: Věra Chemišincová - starostka

Marta Zerzánková - účetní obce

Daniela Kadlecová - pokladní a mzdová účetní

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 18.3.2019.

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.

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 hospodář 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 3,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 25,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Pomezí dne 18. 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 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 Pomezí o počtu 16 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce p. Věra Chemišincová.

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 darovací 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:

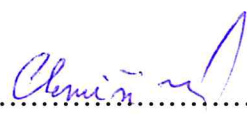
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

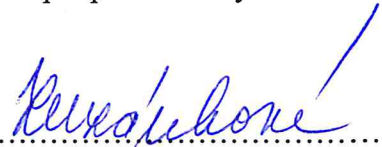
Věra Chemišincová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

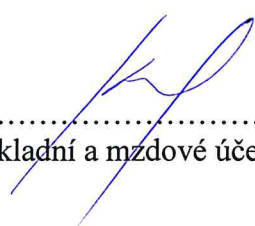
Marta Zerzánková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Daniela Kadlecová

.....
pokladní a mzdová účetní obce

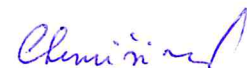

.....
podpis pokladní a mzdové účetní obce

Převzal:

Pomezí dne 18. března 2019

Věra Chemišincová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Obec Pomezí

569 71 Pomezí 4
č.ú.: 1283401369/0800
IČ: 00277185
tel.: 461 729 804

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 na rok 2018 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23.11.2017 - 13.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené Radou obce dne 5.2.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.3.2018. Rozpočtové opatření č. 2 schválené na zasedání ZO dne 21.2.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.3.2018. Rozpočtové opatření č. 3 schválené Radou obce dne 9.4.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.5.2018. Rozpočtové opatření č. 4 schválené na zasedání ZO dne 23.5.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.5.2018. Rozpočtové opatření č. 5 schválené Radou obce dne 20.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.7.2018. Rozpočtové opatření č. 6 schválené na zasedání ZO dne 20.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.7.2018. Rozpočtové opatření č. 7 schválené Radou obce dne 27.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.9.2018. Rozpočtové opatření č. 8 schválené na zasedání ZO dne 29.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.9.2018. Rozpočtové opatření č. 9 schválené Radou obce dne 8.10.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.10.2018. Rozpočtové opatření č. 10 schválené Radou obce dne 19.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2018. Rozpočtové opatření č. 11 schválené na zasedání ZO dne 21.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2018. Rozpočtové opatření č. 12 schválené na zasedání ZO dne 12.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.1.2019. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 13.12.2017 jako schodkový, v příjmech ve výši 20.766.900,-Kč, ve výdajích ve výši 24.894.000,-Kč, schodek v rozpočtu a splátky úvěrů (na položce 8124 ve výši 1.350.000,-Kč) byly financovány nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 5.477.100,-Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvky na provoz pro I. Mateřskou školu, II. Mateřskou školu, Školní jídelnu a Základní školu byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením ZO ze dne 13.12.2017.

	Pro I.MŠ ve výši 317.000,-Kč, pro II. MŠ ve výši 238.000,-Kč a 68.000,-Kč na plyn, pro Školní jídelnu ve výši 515.000,-Kč a pro ZŠ ve výši 894.000,-Kč a 153.000,-Kč na plyn. Oznámeno dopisy zřizovatele dne 15.12.2017. Rada obce na zasedání dne 27.8.2018 schválila navýšení příspěvku na provoz I. MŠ o 48.000,-Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 365 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.8.2018. Rada obce na zasedání dne 6.9.2018 schválila navýšení příspěvku na provoz Základní školy o 34 283,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 928 283,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 7.9.2018. Rada obce na zasedání dne 27.8.2018 schválila snížení příspěvku na provoz Školní jídelny o 179 270,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 335 730,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.8.2018. Rada obce na zasedání dne 6.9.2018 schválila navýšení příspěvku na provoz II. MŠ o 17 454,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 255 454,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 7.9.2018. Rada obce na zasedání dne 6.9.2018 schválila navýšení příspěvku na provoz I. MŠ o 24 999,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 389 999,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 7.9.2018. Rada obce na zasedání dne 19.11.2018 schválila navýšení příspěvku na provoz Školní jídelny o 4 840,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 340 570,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatel ze dne 20.11.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2021 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23.11.2017 - 13.12.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 13.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byla vyvěšena na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 30.5.2018 - 20.6.2018. Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 20.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.6.2018.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-1013591/0710 ze dne 27.9.2018 a za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283401369/0800 ze dne 30.9.2018 a za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1217503359/0800 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 340599419/0800 ze dne 30.9.2018 a k 31.12.2018. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 19-1283401369/0800 ze dne

	30.9.2018 a k 31.12.2018. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2018. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2018. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 31.8.2018.
Evidence majetku	Pro rok 2018 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2018 účetním programem Triada dle jednotlivých poplatníků. Předpis na poplatky zaúčtován dokladem č. 500002 ze dne 31.1.2018 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za září - říjen roku 2018, včetně účtování předpisů. Vydané faktury od čísla dokladu 2018033 do čísla dokladu 2018035, včetně účtování předpisů.
Hlavní kniha	Předložena za období 9/2018 v programu Triada.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 21.11.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 26.11. - 27.11.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018.
Kniha došlých faktur	Za rok 2018 vedena programem Triada v číselné řadě 2018001 - 2018326.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena programem Triada v číselné řadě 2018001 - 20180046.
Mzdová agenda	Pro rok 2018 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starostka obce uvolněna. Výše odměny byla od 1.1.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2017 s platností od 1.1.2018. Počet členů zastupitelstva obce:15 Počet obyvatel k 1.1.2014: cca 1226 Pro výkon funkce je starostka obce uvolněna. Výše odměny byla od 1.11.2018 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 s platností ode dne přijetí usnesení. Počet členů zastupitelstva obce:15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1229
Pokladní doklad	Za období 9 - 10/2018 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P18000124 do čísla doklad P18000419, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V18000254 do čísla dokladu V18000345, vč.

	zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 9 - 10/2018 a k 31.12.2018 vedená programem Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize k 30.9.2018 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2018.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č.100140 ze dne 12.6.2018 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017. Účetní doklad č. 500012 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2017. Účetní doklad č. 700036 ze dne 7.9.2018 - souhrn účetních dokladů v období 1.9.2018 - 7.9.2018.
Účtový rozvrh	Sestaven za rok 2018 v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvahy jednotlivých příspěvkových organizací sestavené ke dni 30.9.2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkazy zisku a ztráty jednotlivých příspěvkových organizací sestavené ke dni 30.9.2018
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1.8.2014 uzavřená na dobu neurčitou, dodatek č. 1 ze dne 19.12.2016, dodatek č. 2 ze dne 28.12.2017. Dohoda o pracovní činnosti ze dne 26.6.2017 uzavřena na dobu neurčitou.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 - příprava a úklid volební místnosti - volební okrsek č. 2. Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 - příprava a úklid volební místnosti - volební okrsek č. 1. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 28.9.2018 - oprava oplocenek v lese, prořezávky a úklid chvojí. Dohoda o provedení práce ze dne 24.9.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 22.10.2018 - distribuce obecního zpravodaje. Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 - příprava a úklid volební místnosti - volební okrsek č. 1. Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 - příprava a úklid volební místnosti - volební okrsek č. 2.
Pracovní smlouvy včetně platových	Pracovní smlouva ze dne 31.8.2018 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 31.8.2018 a ze dne 30.11.2018.

výměrů	Pracovní smlouva ze dne 25.7.2018 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 25.7.2018. Pracovní smlouva ze dne 29.3.2018 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2018, včetně platového výměru ze dne 29.3.2018. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 24.10.2018, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 30.11.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č.007/2018 ze dne 28.5.2018 - příjemce dotace: TJ Sokol Pomezí ve výši 110.000,- Kč na Činnost spolku a na činnost dětí a mládeže, vyúčtování do 31.1.2019. Čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 26. 3. 2018 a schválena usnesením ZO ze dne 23.5.2018. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 11.6.2018. Smlouva o poskytnutí dotace č.003/2018 ze dne 12.4.2018 - příjemce dotace: Oblastní charita Polička ve výši 20.000,- Kč na Činnost poskytování sociálních služeb občanům obce Pomezí. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.2. 2018 a schválena usnesením RO ze dne 9.4.2018. Vyúčtování ze dne 31.7.2018. Čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace č.008/2018 ze dne 6.6.2018 - příjemce dotace: SH ČMS SDH Pomezí ve výši 50.000,- Kč na Sportovní vybavení a činnost dětí a mládeže, vyúčtování do 31.1.2019. Čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.4. 2018 a schválena usnesením ZO ze dne 23.5.2018. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 11.6.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Vybavení sokolovny" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22622 ze dne 29.5.2018 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 6.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 21.5.2018. Neinvestiční dotace z PK na "C1: Výměna umělého trávníku se zásypem z křemičitého písku " (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "Podpora výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení, pořízení investičního movitého majetku sportovních zařízení a organizací" evidenční číslo OKSCR/18/22079 ze dne 31.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 150 000,- Kč, tj. maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018 v celkové výši 225 000,- Kč, vyúčtováno dne 6.9.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 21.5.2018.

	Neinvestiční dotace z 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/18/24984 ze dne 7.11.2018 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 14 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 7.12.2018, vyúčtováno dne 13.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 8.10.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	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 45 892,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 26.3.2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 38 365,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 7 527,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 8.1.2019, do státního rozpočtu bylo vráceno 7 527,- Kč bankovním výpisem ČNB ze dne 10.1.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	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 90 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 8.1.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 68 368,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 21 632,- Kč bankovním výpisem ČNB ze dne 10.1.2019. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Pachtovní smlouva ze dne 3.9.2018 na pacht pozemků p.č. 104, p.č. 105 a část p.č. 582 o výměře 600 m², o celkové výměře 1074 m² v k.ú. Pomezí za účelem využívání pozemků jako zahrady. Pacht se sjednává na dobu neurčitou. Záměr pachtu pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce od 13.6.2018 do 28.6.2018. Pachtovní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.8.2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1003991819 ze dne 22.3.2018 na převod pozemku p.č. 735/1 v k.ú. Pomezí. Nabytí pozemku bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.1.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.4.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 500014 na účet 031/401 ve výši 1460,- Kč. Kupní smlouva ze dne 13.8.2018 na koupi pozemku p.č. 4836/3 o výměře 195 m², který vznikl na základě GP č. 846-4/2014 oddělením

	z p.č. 5860, vše v k.ú. Pomezí. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.8.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce doklad č. 70003317 na účet 031/042 ve výši 15600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 23.4.2018 na prodej pozemku p.č. 145/23 o výměře 80 m² v k.ú. Pomezí, který vznikl na základě GP č. 1106-017/2018 oddělením z p.č. 145/4. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 1.6.2017 do 16.6.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.8.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.5.2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 100088 na účet 554/031 ve výši 331,21 Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Pořízení dopravního automobilu pro JPOIII Pomezí" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 12.12.2017 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena - oslovení 3 uchazeči. Jmenování komise k otevírání a hodnocení nabídek ze dne 22.11.2017, čestné prohlášení ze dne 5.1.2018. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.1.2018 - přijaty 2 nabídky Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.1.2018 - hodnoceny 2 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka firmy THT Polička s.r.o. Rozhodnutí zadavatele - výběr schválen usnesením RO dne 16.1.2018. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17.1.2018 - doručeny datové zprávy. S vybraným uchazečem THT Polička s.r.o. byla dne 24.1.2018 sepsána kupní smlouva. Dle dodavatelské faktury byla cena díla dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro vedení účetnictví, včetně aktuálních podpisových vzorů. Vnitřní směrnice č. 2/2013 reálná hodnota majetku určeného k prodeji. Vnitřní směrnice č. 1/2013 pro poskytování cestovních náhrad. Směrnice č. 4/2011 odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán, včetně dodatků. Vnitřní směrnice č. 3/2011 o inventarizaci. Vnitřní směrnice č. 2/2011 k podrozvahové evidenci, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 4/2010 k vedení pokladny, včetně dodatku č. 1 a č. 2. Směrnice č. 3/2010 k opravným položkám pohledávek, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 2/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice č. 1/2003 sociální fond, včetně přílohy č. 1 a dodatku č. 1. Směrnice č. 3 o zabezpečení zákona o finanční kontrole.

Výsledky kontrol zřízených organizací	Základní škola Pomezí: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 21.9.2018 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2017, zhodnocení používaných účetních metod, kontrola čerpání finančních prostředků. Mateřská škola I Pomezí: Protokol o provedení veřejnosprávní kontrole ze dne 21.9.2018 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2017, zhodnocení používaných účetních metod, kontrola čerpání finančních prostředků. Mateřská škola II Pomezí: Protokol o provedení veřejnosprávní kontrole ze dne 19.9.2018 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2017, zhodnocení používaných účetních metod, kontrola čerpání finančních prostředků.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2018, ze dne 16.1.2018, ze dne 5.2.2018, ze dne 9.4.2018, ze dne 23.4.2018, ze dne 21.5.2018, ze dne 20.6.2018, ze dne 9.7.2018, ze dne 13.8.2018, ze dne 27.8.2018, ze dne 8.10.2018, ze dne 1.11.2018, ze dne 19.11.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2017, ze dne 21.2.2018, ze dne 23.5.2018, ze dne 20.6.2018, ze dne 29.8.2018, ze dne 1.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 21.11.2018, ze dne 12.12.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Upravuje směrnice č. 1/2003 - příloha č. 1 Zásady používání sociálního fondu - pro zaměstnance OÚ a uvolněné členy zastupitelstva obce. Zaměstnavatel vytváří sociální fond ve výši 4% ročního objemu mzdových prostředků a odměn uvolněných funkcionářů zúčtovaných k výplatě v běžném roce.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 28.2.2018 - kontrola poplatků za odpady, stočné, hrobová místa. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 24.5.2018 - projednání plnění rozpočtu obce do 30.4.2018, kontrola prodeje pozemků.
Kontrolní výbor	Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 13.2.2018 - kontrola plnění usnesení rady obce od 24.4.2017 do 5.2.2018, kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce od 3.5.2017 do 13.12.2017.
Nespecifikován	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017 předloženo. Daň ve výši 699 390,- Kč odpovídá součtu zůstatku 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2018, ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 30.11.2018 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 3/2010 o místním poplatku ze psů

	OZV č. 5/2010 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství Dle výkazu Fin 2-12M obec vybírá poplatky za odpady (1340), ze psů (1341) a za užívání veřejného prostranství (1343)
Rozpočet příspěvkových organizací	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace I. Mateřská škola Pomezí na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen radou obce dne 16.1.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace II. Mateřská škola Pomezí na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen radou obce dne 16.1.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen radou obce dne 16.1.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Pomezí na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen radou obce dne 16.1.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 16.1.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace I. Mateřská škola Pomezí byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 16.1.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace II. Mateřská škola Pomezí byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 16.1.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Pomezí byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2018, schválen usnesením rady obce ze dne

	16.1.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce byla schválena na zasedání ZO dne 20.6.2018. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrky všech příspěvkových organizací byly schváleny na zasedání ZO dne 21.2.2018, zlepšené hospodářské výsledky byl převedeny do rezervních fondů. Protokoly o schvalování účetních závěrek byly předloženy.