

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Pomezí

IČ:00277185

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 14. října 2019 jako dílčí přezkoumání

dne 11. května 2020 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 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.10.2019.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.05.2020.

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 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Věra Chemišincová - starostka obce

Marta Zerzánková - 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 11.5.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 2,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,46 %
- 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.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Pomezí dne 11. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

.....
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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Pomezí o počtu 15 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 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 ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil nejen 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

Převzala:

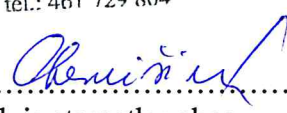
Pomezí dne 11. května 2020

Obec Pomezí

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

Věra Chemišincová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2019 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 22.11.2018 - 12.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené na zasedání ZO dne 20.2.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.3.2019. Rozpočtové opatření č. 2 schválené Radou obce dne 27.3.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.4.2019. Rozpočtové opatření č. 3 schválené na zasedání ZO dne 22.5.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.6.2019. Rozpočtové opatření č. 4 schválené Radou obce dne 10.6.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.6.2019. Rozpočtové opatření č. 5 schválené Radou obce dne 13.6.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.6.2019. Rozpočtové opatření č. 6 schválené Radou obce dne 19.8.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.9.2019 Rozpočtové opatření č. 7 schválené na zasedání ZO dne 28.8.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.9.2019. Rozpočtové opatření č. 8 schválené na zasedání RO dne 30.9.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.10.2019. Rozpočtové opatření č. 9 schválené na zasedání RO dne 16.10.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.10.2019. Rozpočtové opatření č. 10 schválené na zasedání ZO dne 27.11.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.12.2019. Rozpočtové opatření č. 11 schválené na zasedání ZO dne 16.12.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.12.2019. Rozpočtové opatření č. 12 schválené na zasedání RO dne 20.1.2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.1.2020. Všechna rozpočtová opatření zanesena do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen na zasedání ZO dne 12.12.2018 jako schodkový, v příjmech ve výši 26.887.200,-Kč, ve výdajích ve výši 39.529.000,-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 13.991.800,-Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.
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 2019 usnesením ZO ze dne 12.12.2018.

	Pro I. Mateřskou školu ve výši 317.000,-Kč, pro II. Mateřskou školu výši 238.000,-Kč, pro Školní jídelnu ve výši 346.000,-Kč a pro ZŠ ve výši 1.194.000,-Kč. Oznámeno dopisy zřizovatele dne 13.12.2018. Rada obce na zasedání dne 10.6.2019 schválila navýšení příspěvku na provoz I. MŠ o 13.453,-Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 330.453,-Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 11.6.2019. Rada obce na zasedání dne 10.6.2019 schválila navýšení příspěvku na provoz Základní školy o 25.532,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 1.219.532,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 11.6.2019. Rada obce na zasedání dne 10.6.2019 schválila navýšení příspěvku na provoz II. MŠ o 8.644,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu je ve výši 246.644,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 11.6.2019. Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodrženy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 22.11.2018 - 12.12.2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 12.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byla vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 25.4.2019 - 22.5.2019. Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 22.5.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.5.2019.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-1013591/0710 ze dne 28.6.2019 a k 31.12.2019 a za období 6 - 7/2019. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283401369/0800 ze dne 30.6.2019 a k 31.12.2019 a za období 6 - 7/2019. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 340599419/0800 ze dne 30.6.2019 a k 31.12.2019. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2019. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. ze dne 31.12.2019. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 31.8.2019.

Evidence majetku	Pro rok 2019 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2019 účetním programem Triada dle jednotlivých poplatníků. Předpis na poplatky zaúčtován dokladem č. 500002 ze dne 31.1.2019 zápisem 315/606.
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za červen roku 2019, včetně účtování předpisů a platby.
Hlavní kniha	Sestavena za období 12/2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 27.11.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 6.12.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020 s popsányými inventarizačními rozdíly. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019.
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena programem Triada v číselné řadě 2019001 - 2019426.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena programem Triada v číselné řadě 2019001 - 2019046.
Mzdová agenda	Pro rok 2019 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starostka obce uvolněna. Výše odměny byla od 1.1.2019 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 ode dne přijetí usnesení. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za leden - prosinec 2019. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 1229 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 1250
Pokladní doklad	Za období 6/2019 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P19000087 do čísla dokladu P19000098, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V19000154 do čísla dokladu V000174, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 6/2019 vedená programem Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2019.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 500012 ze dne 30.6.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2018. Účetní doklad č. 100135 ze dne 4.6.2019 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018.
Účtový rozvrh	Sestaven pro rok 2019 v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.8.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2019 a k 31.12.2019. Výsledek hospodaření roku 2018 byl přeúčtován na účet 432.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 11.4.2019: dárce Pardubický kraj,

	obdarovaný Obec Pomezí. Dárce bezúplatně převádí vlastnické právo k pozemkům p.č. 4847/1, 4847/2, 4847/3, 4847/5, 4847/10, 4847/11 a 4847/12 vše v k.ú Pomezí. Doložka dle zákona o obcích: dar schválen na zasedání ZO dne 21.11.2018. Návrh na vklad ze dne 13.5.2019, zařazeno do majetku dokladem č. 500013 v účetní hodnotě zápisem 031/401.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 14.6.2019 uzavřená na finanční dar ve výši 30 000,- Kč na odstranění následků živelné pohromy. Dar byl schválen usnesením rady obce ze dne 13.6.2019.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 8.4.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019 - správce víceúčelového hřiště. Dohoda o pracovní činnosti ze dne 8.4.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019 - správce víceúčelového hřiště.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 8.4.2019 - čištění komunikace. Dohoda o provedení práce ze dne 19.4.2019 - oprava osobního automobilu. Dohoda o provedení práce ze dne 13.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 23.5.2019 - příprava a úklid volební místnosti - okrsek č. 1. Dohoda o provedení práce ze dne 23.5.2019 - příprava a úklid volební místnosti - okrsek č. 2.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 27.3.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2019, včetně platového výměru ze dne 29.3.2019. Pracovní smlouva ze dne 25.7.2018 uzavřená na dobu neurčitou od 1.8.2018, včetně platového výměru ze dne 31.12.2018. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 31.12.2018, kterým se mění pracovní doba na 25 hodin týdně z původních 30 hodin týdně.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce Pomezí č. 005/2019 ze dne 22.2.2019 uzavřená s příjemcem dotace TJ SOKOL Pomezí, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč s následujícím rozdělením - 70 000,- Kč na činnost spolku, 40 000,- Kč na činnost dětí a mládeže při TJ SOKOL Pomezí, z.s. Vyúčtování předložit poskytovateli do 31.1.2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 3.2.2019 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.2.2019. Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna dne 1.3.2019. Vyúčtováno, čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce Pomezí č. 008/2019 ze dne 3.4.2019 uzavřená s příjemcem dotace Dům s pečovatelskou službou "Penzion Polička" na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10 000,- Kč na zajištění pečovatelské služby pro občany obce Pomezí. Vyúčtování předložit poskytovateli do 31.1.2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 25.3.2019 a schválena usnesením rady obce ze dne 27.3.2019. Vyúčtováno dne 20.1.2020, čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další	Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Modernizace

materiály k přijatým účelovým dotacím	dětského hřiště u ZŠ dolní" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22834 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 13.5.2019. Na základě vyúčtování ze dne 2.8.2019 čerpáno v plné výši. Podíl dotace ve výši 29,9%, prostředky obce ve výši 70,1%. Neinvestiční účelová dotace z PK na pořízení dýchacích přístrojů (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 2019 evidenční číslo OKŘ/119/21955 ze dne 30.5.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 35.000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 1.8.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši, podíl obce ve výši 15852,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 13.5.2019.
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 (pol. 4111, ÚZ 98348). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce ze dne 9.5.2019 bylo přiznáno 58 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 8.7.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 38 235,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 19 765,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 14.1.2020, do státního rozpočtu bylo vráceno 19 765,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 2 dne 17.1.2020.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu a provozování pohostinské činnosti ze dne 29.6.2019 uzavřená na nájem nebytových prostor v přízemí budovy čp. 292 Pomezí za účelem provozování pohostinství. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.7.2019 do 30.10.2020. Záměr pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn na úřední desce od 15.5.2019 do 30.5.2019. Nájem nebytových prostor byl schválen usnesením rady obce ze dne 10.6.2019. Pachtovní smlouva ze dne 29.4.2019 uzavřená na pacht části pozemku p.č. 10/1 o výměře 28m² v k.ú. Pomezí. Záměr pachtu byl zveřejněn na úřední desce od 13.4.2019 do 28.4.2019. Uzavření pachtovní smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	Kupní smlouva ze dne 9.4.2019 na prodej pozemku p.č. 380/2 díly a+b o výměře 75 m² v k.ú. Pomezí, které vznikly na základě GP č. 1151-146/2018. Doložka dle zákona o obcích : záměr prodeje pozemku byl

převod)	zveřejněn na úřední desce obce od 19.10.2018 - 3.11.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.11.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 25.4.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 700012 zápisem 554/031 v účetní výši. Kupní smlouva ze dne 17.6.2019 na koupi pozemku p.č. 3873/3 o výměře 9079 m² lesní pozemek v k.ú Pomezí. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.5.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 27.6.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 500014 zápisem 031/042 v ceně nabytí.
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. 1/2010 k DPH Směrnice č. 1/2003 sociální fond, včetně přílohy č. 1 a dodatku č. 1. Směrnice č. 3 o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Základní škola Pomezí: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 18.3.2019 příspěvkové organizace Základní škola Pomezí - kontrola informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2018, kontrola rozpočtového procesu, prověření účetnictví k 31.12.2018 po formální stránce, namátková kontrola pokladny. Nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla provedena na základě pověření ke kontrole ze dne 5.3.2019. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 5.3.2019. Mateřská škola I Pomezí: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 18.3.2019 příspěvkové organizace Mateřská škola I Pomezí - kontrola informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2018, kontrola rozpočtového procesu. Nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla provedena na základě pověření ke kontrole ze dne 5.3.2019. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 5.3.2019. Školní jídelna Pomezí: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26.3.2019

	příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí - kontrola informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2018, kontrola rozpočtového procesu, kontrola průběhu inventarizace. Nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla provedena na základě pověření ke kontrole ze dne 5.3.2019. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 5.3.2019. Mateřská škola II Pomezí: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26.3.2019 příspěvkové organizace Mateřská škola II Pomezí - kontrola informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2018, kontrola rozpočtového procesu, kontrola průběhu inventarizace k 31.12.2018. Nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla provedena na základě pověření ke kontrole ze dne 5.3.2019. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 5.3.2019.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 21.1.2019 - schválení rozpočtů na rok 2019 příspěvkových organizací Zápis včetně usnesení ze dne 18.2.2019 - schválení dotací z Programu pro poskytování dotací z rozpočtu obce Zápis včetně usnesení ze dne 27.3.2019 - schválení dotací z Programu pro poskytování dotací z rozpočtu obce Zápis včetně usnesení ze dne 5.4.2019 - zrušení konkurzního řízení na ředitele 1. MŠ Zápis včetně usnesení ze dne 13.5.2019 - dotace POV Zápis včetně usnesení ze dne 10.6.2019 - schválení navýšení rozpočtů příspěvkových organizací Zápis včetně usnesení ze dne 13.6.2019 - finanční dar Zápis včetně usnesení ze dne 19.8.2019 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Zápis včetně usnesení ze dne 30.9.2019 - smlouva POV Zápis včetně usnesení ze dne 16.10.2019 - rozpočtové opatření č. 9 Zápis včetně usnesení ze dne 20.11.2019 - smlouva o smlouvě budoucí.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 12.12.2018 - schválení rozpočtu obce a střednědobého rozpočtového výhledu, OZV 1/2018 Zápis včetně usnesení ze dne 20.2.2019 - prodej pozemků, schválení dotace pro SDH, TJ Sokol, schválení účetní závěrky příspěvkových organizací, RO1 Zápis včetně usnesení ze dne 27.3.2019 - výběr dodavatele Zápis včetně usnesení ze dne 22.5.2019 - pronájem pozemku, prodej pozemku, schválení účetní závěrky, schválení závěrečného účtu obce, nákup pozemku Zápis včetně usnesení ze dne 28.8.2019 - schválení veřejnoprávní smlouvy, aktualizace povodňového plánu, podání žádosti o dotaci na stavbu sběrného dvora Zápis včetně usnesení ze dne 27.11.2019 - OZV, rozpočtové opatření č. 10, mimořádné odměny pro členy ZO Zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2019 - rozpočtové opatření č. 11
Peněžní fondy	Sociální fond: Upravuje směrnice č. 1/2003 - příloha č. 1 Zásady

územního celku – pravidla tvorby a použití	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 25.2.2019 - kontrola nedoplatků za odpady, stočné, psi, hrobová místa, pozemky, palivové dříví, na vědomí výsledek inventarizace. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 18.3.2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Pomezí. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26.3.2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26.3.2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola II Pomezí. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 18.3.2019 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola I Pomezí.
Kontrolní výbor	Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 14.2.2019 - seznámení se s jednacím řádem kontrolního výboru, plán činnosti pro období 2018 - 2022. Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 17.6.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 7 ze dne 20.2.2019, č. 3 a 4 ze dne 27.3.2019, č. 15, 20 a 21 ze dne 22.5.2019. Kontrola plnění usnesení rady obce č. 7 ze dne 18.2.2019, č. 2, 3 a 4 ze dne 27.3.2019, kontrola pachtovních smluv.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace I. Mateřská škola Pomezí na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen radou obce dne 21.1.2019. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace II. Mateřská škola Pomezí na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen radou obce dne 21.1.2019. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen radou obce dne 21.1.2019. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Pomezí na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 2.1.2019, schválen radou obce dne 21.1.2019. Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2018 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 ze psů (1341), za odpady (1340) a za užívání veřejného prostranství.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo. Daň ve výši 723 140,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.6.2019, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2019 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Střednědobé rozpočtové výhledy příspěvkových organizací	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 21.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace I. Mateřská škola Pomezí na roky 2019 - 2022 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 21.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace II. Mateřská škola Pomezí na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 21.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 22.5.2019. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.
Účetní závěrky příspěvkových organizací	Účetní závěrky všech příspěvkových organizací byly schváleny na zasedání ZO dne 20.2.2019, zlepšené hospodářské výsledky byly převedeny do rezervních fondů. Protokoly o schvalování účetní závěrky předloženy.

