



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**obce dolní Roveň**

**IČ: 00273503**

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

dne 13. října 2017 jako dílčí přezkoumání

dne 9. března 2018 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 10.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.10.2017.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9.3.2018.**

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. 2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Iva Vinařová - starostka**

Ing. Zdeňka Dušková - účetní obce

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 9.3.2018.

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

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017  
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
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- 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 2017**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 ..... 2,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 50,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

Dolní Roveň dne 9. března 2018

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 Dolní Roveň o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Iva Vinařová.

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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. 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.

Iva Vinařová

.....  
starostka obce

  
.....  
podpis starostky obce

Ing. Zdeňka Dušková

.....  
účetní obce

  
.....


podpis účetní obce

Převzal:

Iva Vinařová

.....  
starostka obce

**OBEC**  
**DOLNÍ ROVEŇ**  
IČO: 00273503  
DIČ: CZ00273503

  
.....  
podpis starostky obce

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2016 do 18.12.2016.

### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 29.3.2017
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno radou obce dne 16.5.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 16.5.2017.
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 28.6.2017.
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno radou obce dne 26.7.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 26.7.2017.
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 27.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno radou obce dne 17.10.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 17.10.2017.
- Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno radou obce dne 14.11.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 14.11.2017.
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 14.12.2017.
- Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno radou obce dne 28.12.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 28.12.2017.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 12.12.2017 ve schválené výši.

### **Rozpočtový výhled**

- Sestaven na rok 2018 - 2019, zveřejněn na elektronické úřední desce dne 2.12.2016.

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na rok 2017 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2016, v příjmové i výdajové části ve výši 45 760 600,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce v nezměněné podobě od návrhu dne 2.12.2016.

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

- Příspěvek na provoz pro MŠ Dolní Roveň byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2016 ve výši 501 500,- Kč.
- Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 16.3.2017.
- Příspěvek na provoz pro ZŠ Dolní Roveň byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2016 ve výši 2 171 000,- Kč.

- Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 16.3.2017.
- Příspěvek na provoz ZŠ Dolní Roveň byl navýšen o 5 000,- Kč. Schváleno radou obce dne 22.8.2017. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 31.8.2017.

#### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet obce za rok 2016 vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 13.3.2017 - 29.3.2017, celoroční hospodaření za rok 2016 schváleno v zastupitelstvu obce dne 29.3.2017 výrokem bez výhrad.
- Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce v nezměněné podobě od návrhu od 13.3.2017.

#### **Bankovní výpis**

- Výpis z úvěrového účtu č. 407892119/0800 vedeného u ČS za období 9/2017 č. 9 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 1205438369/0800 vedeného u ČS za období 9/2017 od č. 193 do č. 215 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 111901362/0300 vedeného u PS za období 9/2017 od č. 2017/93 do č. 2017/106 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 94-13119561/0710 vedeného u ČNB za období 9/2017 od č. 18 do č. 19 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 78-9157010267/0100 vedeného u KB za období 9/2017 č.9 a k 31.12.2017.
- Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2017.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.8.2010

#### **Evidence poplatků**

- Evidence poplatků za psa a za odpad je vedená v programu Ginis
- Předpis poplatků předložen, zaúčtovaný dokladem 300003, 30002 z 2.1.2017

#### **Faktura**

- Došlé faktury za období 8 - 9/2017 od č. 341 do č. 427
- Vydané faktury za období 9/2017 od č. 1710624 do č. 1710863

#### **Hlavní kniha**

- Sestavena za rok 2017 v účetním programu Ginis Express.

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

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 1. 12. 2017 včetně jmenování inventarizační komise
- Proškolení inventarizační komise ze dne 28. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31. 1. 2018 bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- Inventarizace zahájena 1. 1. 2018 a ukončena 31. 1. 2018

#### **Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur za období 12/2017 a dokladu č. 579 - č. 606.

#### **Kniha odeslaných faktur**

- Kniha vydaných faktur za období 9/2017 od č. 1710624 do č. 1710863 a za období 12/2017.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014
- Mzdové listy zastupitelů za 1 - 9/2017

#### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady za období 9/2017 výdajová pokladna od č. 303 do č. 343
- Pokladní doklady za období 9/2017 příjmová pokladna o d č. 908 do č. 957



### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník za období 9/2017 výdajová pokladna od č. 303 do č. 347
- Pokladní deník za období 9/2017 příjmová pokladna od č. 903 do č. 957
- Pokladní deník za období 12/2017.
- Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31.12.2017 nulový zůstatek - ověřeno, bez rozdílů.

### **Příloha rozvahy**

- K 30.9.2017 a k 31.12.2017.

### **Rozvaha**

- K 30.9.2017 a k 31.12.2017.

### **Účetní deník**

- Sestaven za období 12/2017 v účetním programu Ginis Express.

### **Účtový rozvrh**

- Sestaven na rok 2017 v účetním programu Ginis Express.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- K 30.9.2017 a k 31.12.2017.

### **Výkaz zisku a ztráty**

- K 30.9.2017 a k 31.12.2017.

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Dolní Roveň:  
• sestavena k 30.6.2017.

- ZŠ Dolní Roveň:  
• sestavena k 30.6.2017.

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

- MŠ Dolní Roveň:  
• Sestaven k 30.6.2017.

- ZŠ Dolní Roveň:  
• Sestaven k 30.6.2017.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.8.2016
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 4.1.2010 včetně dodatku 1 - 4
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28.2.2011 včetně dodatku

### **Dohody o provedení práce**

- Dohoda o provedení práce ze dne 5.4.2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 17.5.2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 20.1.2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 10.10.2017.
- Dohoda o provedení práce ze dne 10.10.2017.

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 30.4.2015 včetně platového výměru ze dne 31.10.2016
- Pracovní smlouva ze dne 30.7.2010 včetně platového výměru ze dne 31.10.2016
- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2015 včetně platového výměru ze dne 30.6.2017

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Sokolovna Dolní Roveň čp. 121 - oprava elektroinstalace" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/17/22091 ze dne 14.7.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2017, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit nejpozději do 31.12.2017. Vyúčtováno dne 20.12.2017, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 28.6.2017.
- Investiční dotace z rozpočtu Pardubického kraje na nový dopravní automobil (pol. 4222). Na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje - v rámci dotačního programu MV - GŘ HZS ČR - 2017 evidenční číslo OKŘ/17/20839 ze dne 29.6.2017 byla poskytnuta dotace do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace, maximálně však 300 000,- Kč. Příjemce předloží poskytovateli prostřednictvím oddělení krizového řízení krajského úřadu nejpozději do 30.6.2018 kopii vyjádření MV-GŘ HZS ČR o splnění podmínek poskytnutí dotace. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 28.6.2017.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017 přiznáno 78 996,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Konečné vyúčtování vyhotoveno dne 5. 2. 2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 61755,64 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vráceno z ČNB dne 2. 2. 2018 ve výši 17 240,36 Kč.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.6.2017 na prodej části pozemku p.č. 51/3 díl "a" o výměře 28 m2, p.č. 655/82 díl "b" o výměře 141 m2 v k.ú. Komárov u Holic, které jsou nově sloučeny do pozemku p.č. 655/122. Cena za prodej pozemku byla stanovena na základě znaleckého posudku č. 1208/04/17. Záměr prodat pozemky byl zveřejněn 6.3. - 22.3.2017. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce dne 29.3.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.6.2017. Vyřazeno dokladem č. 700055 na účet 554/031 ve výši 1 305,- Kč.
- Kupní smlouva ze dne 1.9.2017 na prodej pozemku p.č. 281/36 o výměře 222 m2 a p.č. 281/37 o výměře 88 m2 v k.ú. dolní Roveň, které byly odděleny GP č. 626-3/3017 z pozemku p.č. 281/32 a pozemek p.č. 281/34. Cena za prodej pozemku byla stanovena na základě znaleckého posudku č. 821-28/17. Záměr prodat pozemky byl zveřejněn 12.6. - 28.6.2017. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce dne 28.6.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 27.9.2017. Pozemky byly vyřazeny dokladem č. 700079 ze dne 30.9.2017 na účet 554/031 ve výši 1 559,- Kč.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice - kontrolní řád obce ze dne 9.11.2004, včetně dodatku č. 1 ze dne 7.12.2007 a podpisových vzorů.
- Směrnice č. 1/07 pro poskytování cestovních náhrad ze dne 1.1.2007, včetně dodatků 1-10.

- Směrnice č. 2/2009 pro poskytování informací na základě zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ze dne 25.9.2009.
- Směrnice k DPH ze dne 11.3.2010.
- Směrnice pro časové rozlišování ze dne 23.3.2010, včetně dodatku č. 1 ze dne 18.12.2013.
- Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 4.3.2015.
- Směrnice pro nakládání s pohledávkami ze dne 21.12.2010.
- Směrnice pro opravné položky k pohledávkám ze dne 21.12.2010, včetně dodatku č. 1 ze dne 1.10.2012.
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce ze dne 14.12.2011, včetně dodatku č. 1 ze dne 18.12.2013.
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 21.3.2012, včetně dodatku č. 1 ze dne 18.12.2013.
- Směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů ze dne 18.12.2013, včetně dodatku č. 1 ze dne 30.12.2014.
- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku ze dne 25.6.2014.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- ZŠ Dolní Roveň:
  - Zpráva z kontroly hospodaření Masarykovy základní školy v Dolní Rovni provedené dne 7.12.2017 - kontrola průkaznosti účetnictví, kontrola vedení pokladních knih, kontrola evidence hmotného majetku, kontrola požární ochrany.
- MŠ Dolní Roveň:
  - Zpráva z kontroly hospodaření Mateřské školy v Dolní Rovni provedené dne 7.12.2017 - kontrola průkaznosti účetnictví, kontrola vedení pokladních knih, kontrola evidence hmotného majetku, kontrola požární ochrany.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- Zápis z jednání rady obce ze dne 10.1.2017, ze dne 31.1.2017, ze dne 22.2.2017, ze dne 15.3.2017, ze dne 22.3.2017, ze dne 27.3.2017, ze dne 26.4.2017, ze dne 16.5.2017, ze dne 1.6.2017, ze dne 5.6.2017, ze dne 8.6.2017, ze dne 12.6.2017, ze dne 21.6.2017, ze dne 26.7.2017, ze dne 28.7.2017, ze dne 2.8.2017, ze dne 22.8.2017, ze dne 31.8.2017, ze dne 14.9.2017, ze dne 5.10.2017, ze dne 17.10.2017, ze dne 1.11.2017, ze dne 14.11.2017, ze dne 28.11.2017, ze dne 6.12.2017, ze dne 28.12.2017.

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

- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 29.3.2017, ze dne 28.6.2017 a ze dne 27.9.2017, ze dne 14.12.2017.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Sociální fond:
  - Rozpočet sociálního fondu na rok 2017 schválen v rámci rozpočtu města na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2016. Sociální fond je tvořen z rozpočtu organizace ve výši 2% z ročního objemu mzdových prostředků zúčtovaných v běžném roce zaměstnancům a uvolněným funkcionářům. Schváleno radou obce dne 29.12.2016 s platností od 1.1.2017.

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 3/2016 o místním poplatku ze psů.
- OZV č. 4/2016 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.
- OZV č. 5/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

### **Přiznání DPPO**

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2016 předloženo. Ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 30.9.2017 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.

### **Schválení účetní závěrky obce**

- Účetní závěrka obce ke dni 31.12.2016 byla schválena usnesením zastupitelstva obce dne 29.3.2017. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.

### **Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace**

- ZŠ Dolní Roveň:
  - Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2016 Základní školy Dolní Roveň schválena usnesením zastupitelstva obce dne 29.3.2017. Hospodářský výsledek ZŠ za hlavní činnost ve výši 20 283,99 Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 10 283,99 Kč a do fondu odměn ve výši 10 000,- Kč. Hospodářský výsledek za doplňkovou činnost ve výši 323,56 Kč byl převeden do rezervního fondu v celé výši. Souhlas s převody do fondů oznámen příspěvkové organizaci dne 29.3.2017.

- MŠ Dolní Roveň:
  - Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2016 Mateřské školy Dolní Roveň schválena usnesením zastupitelstva obce dne 29.3.2017. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 19 315,85 Kč byl převeden do rezervního fondu v plné výši. Souhlas s převody do fondů oznámen příspěvkové organizaci dne 29.3.2017.
  - Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

### **Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru**

- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 31.3.2017 - kontrola účetních dokladů za 11/2016 - 3/2017, kontrola rozpočtových opatření.
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30.6.2017 - kontrola rozpočtových opatření, kontrola účetních dokladů za 3/2017 - 6/2017.
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 29.9.2017 - kontrola rozpočtových opatření, kontrola účetních dokladů za 6/2017 - 9/2017.
  
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7.3.2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola placení nájmu obecních prostor.
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 14.6.2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce.
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 1.8.2017 - kontrola průběhu konkurzu na místo ředitele ZŠ Dolní Roveň.