



OBECNÍ ÚŘAD Rychnov na Moravě	
Došlo: 20.2.2020	Zpracovatel
Čj: 01/ON/1/2020	Ukl. znak
Skart. znak:	

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Rychnov na Moravě

IČ:00277312

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 31. října 2019 jako dílčí přezkoumání
dne 21. února 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 přezkoumávání 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 31.10.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.02.2020.**

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: Milan Hána - starosta obce

**Květoslava Makrlíková - účetní a administrativní
pracovník 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 21.2.2020.

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 právními 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 hospodáří 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 3,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 32,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,19 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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


D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Rychnov na Moravě dne pátek 21. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

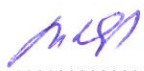
Martina Šiborová

.....
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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rychnov na Moravě o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Milan Hána.

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 směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace. 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.

Milan Hána

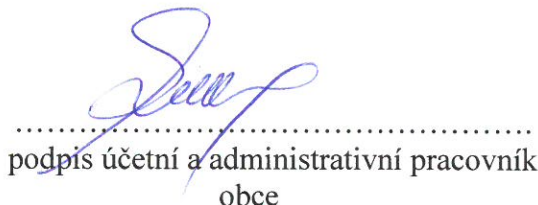
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Květoslava Makrlíková

.....
účetní a administrativní pracovník obce



.....
podpis účetní a administrativní pracovník obce

Převzal:

Rychnov na Moravě dne pátek 21. února 2020

Milan Hána

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce



Obec Rychnov na Moravě
569 34 Rychnov na Moravě č.63
IČO: 00277312, DIČ: CZ00277312
Tel: 461 100 455, www.rychnovnm.cz

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 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 21.11.2018 - 14.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené na zasedání zastupitelstva dne 25.2.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.2.2019. Rozpočtové opatření č. 2 schválené na zasedání zastupitelstva dne 13.5.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.6.2019. Rozpočtové opatření č. 3 schválené na zasedání zastupitelstva dne 24.6.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.7.2019. Rozpočtové opatření č. 4 schválené na zasedání zastupitelstva dne 21.10.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.10.2019. Rozpočtové opatření č. 5 schválené na zasedání zastupitelstva dne 9.12.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2019. Rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.1.2020. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2019 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.8.2011 byla schválena kompetence starosty obce ke schválení rozpočtových opatření. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2019 byla schválena kompetence starosty obce ke schválení rozpočtového opatření k 31.12.2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 14. 12. 2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 12.173.700,- Kč, ve výdajové části ve výši 11.826.900,- Kč, přebytek byl použit na splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 346.800,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2.12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 17.12.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Rychnov na Moravě na rok 2019 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 14.12.2018 v rámci rozpočtu ve výši 248.000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.2.2019. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě od 21.11.2018 - 14.12.2018.

	<p>Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 14.12.2018.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2018.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 27.5.2019 - 24.6.2019.</p> <p>Závěrečný účet byl schválen na zasedání ZO dne 24.6.2019 výrokem bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.7.2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-7458450267/0100 ze dne 30.9.2019 a za období 8 - 9/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-7319591/0710 ze dne 30.9.2019 a za období 8 - 9/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u MONETA Money Bank, a.s. - účet č. 1283450339/0600 ze dne 27.9.2019 a za období 8 - 9/2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 115-7494740237/0100 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019.</p> <p>Úvěrový účet vedený u KB, a.s. - účet č. 35-1624311557/0100 ze dne 30.9.2019 a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2019.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 12.7.2019.
Evidence majetku	Pro rok 2019 vedena v programu Fenix.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2019 v účetní programu Fenix dle jednotlivých poplatníků, předpis zaúčtován dokladem č. 13003 ze dne 31.12.2019 zápisem 315/606.
Faktura	<p>Došlé faktury za období 8 - 9/2019 v číselné řadě 299 - 402, včetně účtování předpisů.</p> <p>Vydané faktury za období 8 - 9/2019 v číselné řadě 11900038 - 11900053, včetně účtování předpisů pod číselnou řadou 03038 - 03053.</p>
Hlavní kniha	Předložena analytická předvaha za období 12/2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2019 ze dne 10.12.2019 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 6.1.2020.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 12.2.2020 s popsáním inventarizačním rozdílem.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019.</p> <p>Inventarizace zahájena 6.1.2020 a ukončena 12.2.2020.</p>
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena v programu Fenix v číselné řadě F1 - F561.

Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena programem Fenix v číselné řadě 11900001 - 11900117. Za rok 2019 vedena programem Fenix v číselné řadě 03001 - 03217.
Mzdová agenda	Pro rok 2019 vedena programem GINIS Express.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2019 stanovena ve správné výši. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018 s platností ode dne přijetí usnesení. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva za leden - prosinec 2019. Počet členů zastupitelstva obce: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 633 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 629
Pokladní doklad	Za období 9/2019 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 1100 - 1228, vč. zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 9/2019 vedený programem Fenix. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku 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 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 13008 ze dne 31.3.2019 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2018.
Účtový rozvrh	Sestaven na rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek roku 2018 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha MŠ Rychnov na Moravě sestavená ke dni 30.6.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty MŠ Rychnov na Moravě sestavený ke dni 30.6.2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. SMLM-30/1228/MS/85/2019 ze dne 29.1.2019, kterou obec daruje Pardubickému kraji a Správě a údržbě silnic Pardubického kraje pozemek p.č. 1118 o výměře 174 m ² v k.ú. Rychnov na Moravě. Záměr darování pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 30.8.2019 do 14.9.2019. Dar byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.9.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.2.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 10004.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 20.8.2019 na finanční dar obci od soukromé osoby ve výši 25.000,-Kč na zajištění akce "Ukončení prázdnin 2019". Darovací smlouva ze dne 31.7.2019 na finanční dar obce Římskokatolické farnosti Rychnov na Moravě ve výši 200.000,-Kč na krytí nákladů na opravu věže kostela Sv. Mikuláše. Dar byl schválen

	na zasedání ZO dne 29.7.2019. Darovací smlouva byla zveřejněna dne 12.11.2019.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti 2/2019 ze dne 13.6.2019 uzavřená na dobu určitou do 30.9.2019 - údržba zeleně v obci. Dohoda o pracovní činnosti 1/2019 ze dne 15.4.2019 uzavřená na dobu určitou do 31.8.2019 - údržba zeleně v obci. Dodatek č. 1 k dohodě o pracovní činnosti 1/2019 ze dne 26.8.2019 - prodloužení pracovní činnosti do 31.10.2019.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce č. 6/2019 ze dne 13.5.2019 - úklidové práce volební místnosti. Dohoda o provedení práce č. 5/2019 ze dne 13.5.2019 - kompletace a distribuce hlasovacích lístků. Dohoda o provedení práce č. 12/2019 ze dne 24.6.2019 - práce v kiosku koupaliště. Dohoda o provedení práce č. 13/2019 ze dne 15.7.2019 - údržba areálu koupaliště. Dohoda o provedení práce č. 3/2019 ze dne 2.1.2019 - dohled nad provozem ČOV a odběr vzorků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.8.2012 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 1.1.2019 - v souladu. Pracovní smlouva ze dne 12.7.2019 uzavřená na dobu určitou, včetně platového výměru ze dne 12.7.2019 - v souladu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace, ev, č. RNM 02/2019 ze dne 4.8.2019. Příjemce dotace: Stáj 2M, z.s., dotace poskytnuta ve výši 20.000,-Kč (75% prokazatelných výdajů) na nákup westernového sedla pro děti, vyúčtování do 31.1.2020. Dotace byla schválena na zasedání ZO dne 24.6.2019. Kontrola čerpání dotace ze strany poskytovatele ze dne 20.1.2020 - bez nedostatků. Smlouva o poskytnutí dotace, ev, č. RNM 01/2019 ze dne 4.8.2019. Příjemce dotace: Myslivecký spolek Rychnov na Moravě, dotace poskytnuta ve výši 25.000,-Kč (50% prokazatelných výdajů) na rekonstrukci vnitřních prostor myslivecké chaty Rychnov na Moravě č.p. 227, vyúčtování do 31.1.2019. Dotace byla schválena na zasedání ZO dne 24.6.2019. Kontrola čerpání dotace ze strany poskytovatele ze dne 20.1.2020 - bez nedostatků.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/19/22839 ze dne 14.6.2019 - investiční dotace položka 4222 na akci "Výstavba veřejného dětského hřiště" ve výši 50 % skutečných nákladů v roce 2019, maximálně ve výši 110.000,- Kč. Vyúčtování do 31.12.2019. Vyúčtováno dne 11.12.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Smlouva schválena na zasedání ZO dne 13.5.2019. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu PK v rámci dotačního programu MV - GŘ HZS ČR -

	<p>2019, ev. č. OKŘ/19/21703 na nový dopravní automobil ze dne 21.5.2019. Jedná se o investiční dotaci, položka 4222. Dle smlouvy bude poskytnuta dotace do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace MV-GR HZS ČR, maximálně do výše 300.000,-Kč.</p> <p>Vyúčtování do 30.11.2020 a poté bude dotace převedena na účet obce. Smlouva byla schválena na zasedání ZO dne 13.5.2019. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.</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 Evropského parlamentu (pol. 4111, ÚZ 98348). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9.5.2019 bylo přiznáno 29 000,- 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 15.7.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 16 731,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 12 269,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 24.1.2020, do státního rozpočtu bylo vráceno 12 269,- Kč bankovním výpisem KB č. 4 ze dne 24.1.2020.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 1.4.2019 na prodej pozemku p.č. st. 209 o výměře 270 m² v k.ú. Rychnov na Moravě. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 7.9.2017 do 29.9.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.10.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 11.4.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 10012 na účet 554/031 ve výši 6 750,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 14.10.2019 na koupi pozemku p.č. 914/2 o výměře 7 m² v k.ú. Rychnov na Moravě, který vznikl na základě GP č. 801-067/2019 oddělením z pozemku p.č. 914 o výměře 3546 m². Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 23.10.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 10028 ze dne 23.10.2019 na účet 031/042 ve výši 1105,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, včetně dodatku č. 1-5.</p> <p>Směrnice účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, včetně dodatku č. 1-5.</p> <p>Směrnice o oběhu účetních dokladů, včetně dodatku č. 1-2.</p> <p>Směrnice evidence, účtování a odepisování majetku, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků.</p> <p>Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, včetně dodatku č. 1.</p>

	<p>Odpisový plán. Směrnice k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice k řídicí kontrole.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Rychnov na Moravě ze dne 17.12.2019. Kontrola byla provedena dne 16.12.2019 na základě pověření zřizovatele ze dne 2.12.2019. Kontrolované období leden - listopad 2019. Kontrola hospodaření s veřejnými prostředky u vybraného vzorku operací, nakládání s majetkem, majetková evidence, výnosy a náklady organizací v hlavní i hospodářské činnosti.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 14.12.2018 - schválení rozpočtu obce a MŠ Rychnov na Moravě, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce a MŠ Rychnov na Moravě Zápis včetně usnesení ze dne 25.2.2019 - RO1, nákup dopravního automobilu pro SDH Zápis včetně usnesení ze dne 15.4.2019 - prodej pozemku Zápis včetně usnesení ze dne 13.5.2019 - dotace z PK, RO2, dotace POV Zápis včetně usnesení ze dne 24.6.2019 - prodej pozemku, nákup pozemku, finanční dary, individuální dotace z rozpočtu obce, schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce a MŠ Rychnov na Moravě, RO3 Zápis včetně usnesení ze dne 29.7.2019 - finanční dar, pachtovní smlouva, finanční výpomoc Zápis včetně usnesení ze dne 21.10.2019 - RO4, prodej pozemku Zápis včetně usnesení ze dne 9.12.2019 - RO5</p>
Finanční výbor	<p>Zápis finančního výboru ze dne 19.6.2019 - kontrola pokladny, pokladního deníku.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis kontrolního výboru ze dne 14.8.2019 - kontrola plnění usnesení ze dne 28.6.2019, ze dne 14.12.2018, ze dne 25.2.2019 a ze dne 15.4.2019.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 3/2016 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 2/2016 o místním poplatku ze psů. OZV č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.</p>
Přiznání DPPO	<p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 předloženo. Daň ve výši 125 590,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2019, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2019 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.</p>
Rozpočet příspěvkových organizací	<p>Návrh rozpočtu na rok 2019 MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 29.11.2018 - 14.12.2018. Rozpočet byl schválen na zasedání ZO dne 14.12.2018. Schválený rozpočet MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2018.</p>
Střednědobý výhled	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 MŠ</p>

rozpočtu příspěvkových organizací	Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 29.11.2018 - 14.12.2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání ZO dne 14.12.2018. Schválený výhled rozpočtu MŠ Rychnov na Moravě byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2018.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 24.6.2019. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Rychnov na Moravě byla schválena na zasedání ZO dne 24.6.2019. Zlepšený hospodářský výsledek ve výši 6200,79 Kč byl převeden do rezervního fondu.