



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Vítějeves

IČ:00277576

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29. října 2018 jako dílčí přezkoumání

17. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 2.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.10.2018.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.4.2019.**

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: Petr Havlíček - starosta obce**

Eva Spurná - 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 17.4.2019.

### **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**

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 44 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek neoprávněně použil peněžní prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv. (závažnost: Porušení rozpočtové kázně, )*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*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 bylo obci přiznáno 45.000,- Kč. Dle předložených dokladů bylo čerpáno ve výši 39.237,83 Kč, vratka ve výši 5762,17 Kč byla uhrazena dne 11.2.2019. Kontrolou bylo zjištěno, že do uznatelných výdajů byly zahrnuty i výdaje neuznatelné, a to ve výši 2.614,46 Kč.*

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

**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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Územní celek neoprávněně použil peněžní prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv.

**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 ..... 9,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 100,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 29,20 %

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

Dluh obce Vítějeves překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 279 040,- Kč.

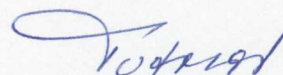
**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vítějeves dne 17. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Vítějeves o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Petr Havlíček.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňnou 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:**

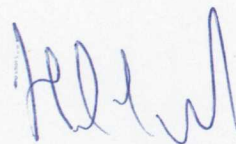
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Petr Havlíček

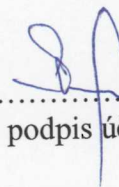
.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Eva Spurná

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Vítějeves dne 17. dubna 2019

Petr Havlíček

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

**OBEC VÍTĚJEVES**  
569 06 Vítějeves, IČO: 277576  
tel/fax 461 526 122  
e-mail: obecvitejeves@quick.cz



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6.12.2017 do 21.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.1.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.2.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.6.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.10.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.10.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.12.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.12.2018.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2017 jako přebytkový v příjmové části ve výši 10 097 600,- Kč, ve výdajové části ve výši 9 188 000,- Kč a financování ve výši - 909 600,- Kč. Schválený rozpočet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 6.12.2017.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro ZŠ Vítějeves byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2017 ve výši 960 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21.12.2017.</p> <p>Závazný ukazatel byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2019 - 2022 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne . Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 6.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.6.2018 -

	25.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.6.2018.
Bankovní výpis	<p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČSOB, č.ú. 252130725/0300 v číselné řadě 1 - 9 za období 1-9/2018, účtování za období 9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČSOB, Poštovní spořitelna č.ú. 223737210/0300 v číselné řadě 1-9 za období 1-9/2018, účtování za 8/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČSOB, č.ú. Poštovní spořitelna č.ú. 103948355/0300 v číselné řadě 1-9 z období 1-9/2018, účtování za 7/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-20618641/0710 v číselné řadě 1-32 za období 1-9/2018, účtování za 7-9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p> <p>Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČSOB, č.ú. 215659371/0300 v číselné řadě 1-9 za období 1-9/2018, účtování za 7-9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČSOB, č.ú. 215671557/0300 v číselné řadě 1-9 za období 1-9/2018, účtování za 7-9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČSOB, č.ú.271061155/0300 v číselné řadě 1-9 za období 1-9/2018, účtování za 7-9/2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Ze dne 31.5.2017 - účetní - za pokladní hotovost.</p> <p>Ze dne 2.10.2017 - pokladník - za pokladní hotovost.</p>
Evidence majetku	Pro rok 2018 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 zaúčtován hromadným dokladem ze dne 1.1.2018.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena počítačovým programem KEO-W.</p>
Faktura	<p>Faktury dodané č. 1800100228 - 1800100254 za měsíc září včetně předpisů a účtování</p> <p>Faktury vydané č. 1800200001 - 1800200017 za období 1-9/2018 včetně předpisů a účtování</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2018 ze dne 21.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2018.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2019 s popsányými inventarizačními rozdíly, které budou odstraněny v následujícím účetním období.</p>

	Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 6.1.2019 a ukončena 31.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu KEOW v číselné řadě 1800100001 - 1800100257 za období 1-9/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu KEOW v číselné řadě 1800200001 - 1800200017 za období 1-9/2018.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2018 v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 21.12.2017 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2018. Ověřeno na výplatní pásky za 9/2018. Počet členů zastupitelstva: 5 Počet obyvatel k 1.1.2014: 401  Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 30.10.2018 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. s účinností od 1.11.2018. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2018. Počet členů zastupitelstva: 5 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 423
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové i výdajové č. 1870100568 - 1870100657 za měsíc srpen včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Vedená v roce 2018 v účetním programu KEOW, každý měsíc přikládána k pokladní dávce a k 31.12.2018. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 1.361.062,79Kč byl přeúčtován na účet 432 dokladem č. 1806000281.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2018.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 3.4.2018 uzavřená s Oblastní charitou Polička na poskytnutí peněžního daru ve výši 5 000,- Kč na částečné krytí nákladů spojených s poskytováním sociálních služeb pro občany. Dar byl poskytnut na základě žádosti ze dne 8.2.2018. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.3.2018.

	<p>Darovací smlouva ze dne 3.8.2018 uzavřená s PLASTEX s.r.o. Vítějeves na poskytnutí finančního daru ve výši 4 000,- Kč na nákup věcných darů pro soutěžící na akci Gulášfest.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 3.8.2018 uzavřená na poskytnutí finanční částky ve výši 1 000,- Kč.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>DPČ ze dne 4.6.2018 - pomocný dělník v rozsahu dle vzájemné dohody a potřeb zaměstnavatele</p> <p>DPČ ze dne 20.6.2018 - práce dle potřeb zaměstnavatele</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 19.6.2018 - pomocný dělník.</p> <p>DPP ze dne 2.7.2018 - brigádník 3x.</p> <p>DPP ze dne 1.6.2018 - oprava vodovodu.</p> <p>DPP ze dne 1.10.2018 - kompletace a roznos volebních lístků, úklid volební místnosti.</p> <p>DPP ze dne 8.1.2018 - organizace voleb, administrativa.</p> <p>DPP ze dne 8.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků, úklid volební místnosti.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 1.6.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 1.6.2018.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 3.4.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 3.4.2018.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 29.4.2017 na dobu neurčitou včetně dodatku ze dne 1.3.2018 - účetní včetně platových výměrů ze dne 1.11.2017 a ze dne 1.3.2018.</p> <p>Všechny platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády 340/2017Sb.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava části místní komunikace 1567/2 - Žleb" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22644 ze dne 7.9.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 120 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 29.10.2018, dle předloženého dokladu čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na "Odpočinkové místo s dětským hřištěm a posezením v obci Vítějeves" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji" ze dne 18.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 100 000,- Kč. Průběžnou zprávu o plnění projektu za rok 2018 předložit poskytovateli ke dni 31.1.2019. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2019, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2018.</p> <p>Investiční dotace PK na nový dopravní automobil (pol. 4222). Na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální účelové</p>

	<p>investiční dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje v rámci dotačního programu MV-GŘ HZS ČR - 2018 evidenční číslo OKŘ/18/21852 ze dne 27.6.2018 byla poskytnuta dotace do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace MV-GŘ HZS ČR, maximálně však 300 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce do 30 dnů po předložení vyplněného tiskopisu vyúčtování, které příjemce předloží poskytovateli nejpozději do 30.11.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2018.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21.9.2018 přiznáno 45.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 39.237,83 Kč. Část uskutečněných výdajů není uznatelných. Konečné vyúčtování ze dne 10.1.2019. Vratka ve výši 5.762,17 Kč byla uhrazena z účtu ČSOB, a.s. dne 11.1.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 22 946,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 10.1.2019, čerpáno v plné výši 22 946,- Kč.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 21.9.2018 uzavřená na nájem části pozemku p.č. 1668 o výměře 807 m<sup>2</sup> v k.ú. Vítějeves na dobu neurčitou, počínaje dnem 17.9.2018.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 10.7.2018 na prodej pozemku p.č. 414/39 o výměře 1059 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 414/40 o výměře 1020 m<sup>2</sup>, které vznikly na základě GP č. 343-127/2018, vše v k.ú. Vítějeves. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce dne 25.4.2018 - 11.5.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 11.7.2018. Pozemek byl z majetku obce vyřazen dokladem č. 18-004-00007 na účet 554/031 ve výši 10 395,- Kč.</p>
	<p>Kupní smlouva ze dne 2.8.2018 na prodej pozemku p.č. 414/37 o výměře 1259 m<sup>2</sup>, který vznikl na základě GP č. 330-164/2017 v k.ú. Vítějeves. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce dne 1.5.2017 - 17.5.2017. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.7.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 6.8.2018. Pozemek byl z majetku obce vyřazen dokladem č. 18-004-00008 na účet 554/031 ve výši 6 295,-</p>

	<p>Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 10.9.2018 na prodej pozemku p.č. 414/36 o výměře 850 m<sup>2</sup>, který vznikl na základě GP č. 330-164/2017, v k.ú. Vítějeves. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce dne 27.2.2018 - 15.3.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 17.9.2018. Pozemek byl z majetku obce vyřazen dokladem č. 18-004-00009 na účet 554/031 ve výši 4 250,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2012 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 2/2016 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Odpisový plán.</p> <p>Směrnice č. 1/2010 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 1/2014 pro schvalování účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 1/2011 inventarizace majetku a závazků.</p> <p>Směrnice č. 4/2010 pro časové rozlišování nákladů a výnosů, včetně dohadných položek.</p> <p>Směrnice č. 1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>Směrnice č. 2/2010 upravující oběh účetních dokladů.</p> <p>Směrnice č. 3/2010 k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů.</p>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2017, ze dne 29.1.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 26.2.2018, ze dne 26.3.2018, ze dne 23.4.2018, ze dne 28.5.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 25.6.2018, ze dne 30.7.2018, ze dne 3.9.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 3 a ze dne 1.10.2018 včetně schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 30.10.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 26.11.2018 - včetně schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 19.12.2018 - včetně schválení rozpočtového opatření č. 6.</p>
Daň z příjmu právnických osob	<p>DPPO za rok 2017.</p> <p>Výsledná daň ve výši 375630,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 1803000293.</p>
Finanční výbor	Zápis ze dne 17.9.2018 - kontrola vyúčtování akce Gulášfest
Kontrolní výbor	K datu kontroly nebyl předložen zápis z jednání kontrolního výboru.
Nespecifikován	Účetní závěrka obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Nespecifikován	<p>Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Základní školy Vítějeves byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018.</p> <p>Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2017.</p>
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup zřizovatele a příspěvkové organizace od 6.12.2017 do 21.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2017. Schválený rozpočet

	příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele i příspěvkové organizace v nezměněné podobě od návrhu dne 6.12.2017.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup zřizovatele i u příspěvkové organizace od 6.12.2017. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2017. Zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele i příspěvkové organizace v nezměněné podobě od návrhu dne 6.12.2017.