



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Rychnov na Moravě

IČ:00277312

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

9. května 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 27.11.2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9.5.2019.

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: 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 9.5.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

ÚSC neoprávněně zadržel peněžní prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na financování nákladů vzniklých s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 9.5.2019

Popis přijatého opatření: Územní celek odeslal peněžní prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na financování nákladů vzniklých s konáním voleb prezidenta republiky ČR a voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí v roce 2018 v řádném termínu.

Popis plnění opatření: splněno dne: 9.5.2019

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 35,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,24 %

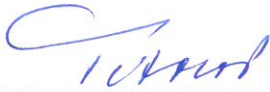
D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

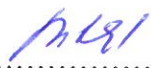
Rychnov na Moravě dne 9. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rychnov na Moravě o počtu 15 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 darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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

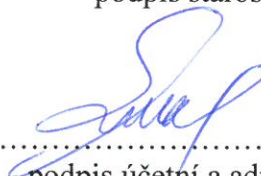
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Květoslava Makrlíková

.....
účetní a administrativní pracovnice obce



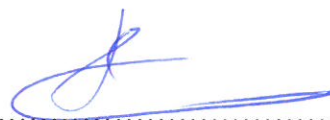
.....
podpis účetní a administrativní
pracovnice obce

Převzal:

Rychnov na Moravě dne 9. května 2019

Milan Hána

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce



Obec Rychnov na Moravě

569 34 Rychnov na Moravě č.63

IČO: 00277312, DIČ: CZ00277312

① Tel: 461 100 455, www.rychnovnm.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.12.2017 do 18.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXIV.240 ze dne 18.1.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.1.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVI.257 ze dne 26.4.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.5.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVIII.267 ze dne 27.6.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.7.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.7.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXX.290 ze dne 14.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 27.9.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM I.28 ze dne 12.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.11.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 28.11.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.12.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM II.38 ze dne 14.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.12.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 31.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.1.2019.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.11.2011 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č.

	RNM XXIII.228 ze dne 18.12.2017 jako přebytkový v příjmové části ve výši 13 478 400,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 238 400,- Kč a financování ve výši 240 000,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.12.2017. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2017 ve výši 316 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele. Na základě schváleného rozpočtu na rok 2018 nebyl vyčerpán příspěvek na energie v plné výši, vratka nevyčerpaného příspěvku na energie ve výši 22 097,- Kč byla připsána na účet zřizovatele dne 18.12.2018. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky 2019 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.12.2017 do 18.12.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXIII.225 ze dne 18.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16.5.2018 - 27.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVIII.268 ze dne 27.6.2018 výrokem s výhradami. Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25.7.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovnímu účtu vedeného u ČS, č.ú. 1283450339/0800 v číselné řadě 1 - 9 za období 1 - 9/2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u Moneta bank, č.ú. 1283450339/0600 v číselné řadě 2018/1 - 20158/40 za období 1 - 9/2018, účtování za září a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 115-7458450267/0100 v číselné řadě 1 - 16 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-7319591/0710 v číselné řadě 1 - 32 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018. Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 115-7494740237/0100 ke dni 31.12.2018. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnem. Výpisy z běžného účtu vedeného u ČS, č.ú. 20036-1283450339/0800 v číselné 1 - 2 za období 1 - 9/2018. Zůstatek na bankovním účtu ověřen ke dni 30.9.2018 a souhlasí na stav účtu 245 v rozvaze sestavené k těmto dnem.

	Výpisy z úvěrového účtu vedeného u KB, č.ú. 35-1624311557/0100 v číselné řadě 1 - 5 za období 5 - 9/2018 a k 31.12.2018. Zůstatky na úvěrovém účtu ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 3.4.2018 - účetní - za svěřené hodnoty. Ze dne 2.10.2017 - administrativní pracovník - za svěřené hodnoty.
Evidence majetku	Pro rok 2018 veden v programu Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 zaúčtován dokladem č. 13012 ze dne 31.3.2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury dodané č. 400 - 440 včetně předpisů. Faktury vydané č. 03030 - 03047 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 15.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 2.1.2019. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20.2.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 2.1.2019 a ukončena 22.2.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu v číselné řadě 1 - 440 za období 1 - 9/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu v číselné řadě 03001 - 03047 za období 1 - 11/2018.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2018 v účetním programu.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 16.12.2015, pro rok 2018 beze změn. Odměna uvolněného starosty obce byla stanovena dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb. s účinností od 1.1.2018. Ověřeno na výplatní listky za září 2018. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2014: dle evidence 604 Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018, s platností ode dne přijetí usnesení. Odměna uvolněného starosty obce byla stanovena dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb. s účinností od 2.11.2018. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2018. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 633
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové i výdajové č. 1224 - 1363 za září 2018 včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedená v roce 2018 v účetním programu Fenix, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě. 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.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 13010 ze dne 31.3.2018 - proučtování daně z příjmu právnických osob. Účetní doklad č. 15006 ze dne 30.6.2018 - proučtování hospodářského výsledku.
Účtový rozvrh	Sestaven pro rok 2018 v účetním programu Fenix.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 3.074.909,29 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 15006 ze dne 30.6.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2018, k 30.6.2018 a k 30.9.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2018, k 30.6.2018 a k 30.9.2018.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva o poskytnutí účelového finančního daru do rozpočtu obce Rychnov na Moravě ze dne 17.9.2018 ve výši 5 000,- Kč na krytí nákladů na uspořádání kulturní akce "Vítání podzimu".
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.6.2018 - obsluha kiosku koupaliště. DPP ze dne 2.1.2018 - vedení obecní knihovny. DPP ze dne 2.1.2018 - obsluha sběrného dvora. DPP ze dne 2.1.2018 -dohled nad provozem ČOV a odběr vzorků. DPP ze dne 2.1.2018 - úklid volební místnosti. DPP ze dne 2.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 1.10.2018 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 1.10.2018 - úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 2.7.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 2.7.2018 Pracovní smlouva ze dne 1.3.2016 na dobu neurčitou - správcová ubytovny, uklízečka včetně platového výměru ze dne 1.1.2018 Pracovní smlouva ze dne 3.4.2018 na dobu neurčitou - účetní obce, administrativní pracovník včetně platového výměru ze dne 3.4.2018 Platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.7.2018 evidenční číslo RNM 01/2018 na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků obce ve výši 8 000,- Kč na pokrytí částečných nákladů spojených s organizací příměstského tábora. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.1.2019, vyúčtováno dne 31.10.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVIII.274 ze dne 27.6.2018.
Smlouvy a další	Investiční dotace PK na "Územní plán Rychnov na Moravě - návrh"

materiály k přijatým účelovým dotacím	(pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu Podpora pořízení územních plánů evidenční číslo OR/18/23288 ze dne 2.8.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 150 000,- Kč, tj. maximálně 70% ze skutečných nákladů podporované etapy územního plánu. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2018, vyúčtováno dne 17.9.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVIII.272 ze dne 27.6.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce 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 26.472,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Konečné vyúčtování ze dne 18.1.2019. Vratka ve výši 18.528,- Kč byla uhrazena z účtu vedeného u KB, a.s. dne 22.1.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	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. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 16.919,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 28.3.2018. Finanční vypořádání bylo vyhotoveno dne 18.1.2019, do státního rozpočtu bylo vráceno 5 697,- Kč bankovním výpisem KB ze dne 22.1.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 28.5.2018 na koupi pozemku p.č. 4123 o výměře 543 m2 v k.ú. Rychnov na Moravě. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVI.253 ze dne 26.4.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.6.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 13029 ze dne 14.6.2018 na účet 031/042 ve výši 10 231,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 1.6.2018 na koupi pozemku p.č. 6207 o výměře 290 m2, p.č. 6208 o výměře 1041 m2, p.č. 6212 o výměře 2066 m2 a p.č. 6215 o výměře 315 m2, vše v k.ú. Rychnov na Moravě. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVI.255 ze dne 26.4.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.6.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 13030 ze dne 14.6.2018 na účet 031/042 ve výši 29 833,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 29.8.2018 na prodej pozemku p.č. 4188/2 o výměře 254 m2 v k.ú. Rychnov na Moravě, který vznikl na základě GP č. 788-021/2018 oddělením z p.č. 4188. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 17.7.2018 do 1.8.2018. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. RNM</p>

	<p>XXIX.282 ze dne 1.8.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 13.9.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 13062 ze dne 13.9.2018 na účet 554/031 ve výši 3 810,- Kč.</p> <p>Směnná smlouva ze dne 10.9.2018, kterou obec směňuje pozemek p.č. 99/9 o výměře 95 m², který vznikl na základě GP č. 789-021/2018 oddělením z p.č. 99/6 za pozemek p.č. 293/1 o výměře 28 m² označenou v GP č. 789-021/2018 jako díl "b", vše v k.ú. Rychnov na Moravě bez finančního dorovnání. Záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce od 17.7.2018 do 1.8.2018. Směna pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXIX.281 ze dne 1.8.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 13.9.2018. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 13063 ze dne 13.9.2018 na účet 031/042 ve výši 2 425,- Kč, pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 13063 ze dne 13.9.2018 na účet 554/031 ve výši 1 425,- Kč.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru registrační číslo 99020609086 ze dne 29.5.2018 poskytnutá KB, a.s. na refinancování úvěru poskytnutého Českou spořitelnou, a.s. poskytnutého na výstavbu 12-ti bytových jednotek ve výši 5 166 755,50 Kč jako investiční úvěr. Úvěr bude čerpán jednorázově. První splátka úvěru dne 30.6.2018 ve výši 28 900,- Kč, splátka 2 - 178 každý poslední den měsíce od 31.7.2018 do 31.3.2018 ve výši jedné splátky 28 900,- Kč, poslední splátka dne 30.4.2033 ve výši 22 555,50 Kč. Zajištění se nesjednává. Smlouva o přijetí úvěru byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVII.262 ze dne 28.5.2018.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatřeních odeslána datovou schránkou dne 28.6.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 7/2012 pro poskytování a účtování cestovních náhrad, včetně dodatků č. 1 - 4.</p> <p>Směrnice č. 2/2012 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, včetně dodatku č. 1 - 4.</p> <p>Směrnice č. 10/2012 o oběhu účetních dokladů, včetně dodatků č. 1 - 2.</p> <p>Směrnice č. 3/2012 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 č. 12/2010 k podrozvahovým účtům, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 11/2010 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 10/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice č. 10/2011 odpisový plán.</p>

	Směrnice č. 1/2012 k finanční kontrole, včetně dodatku č. 1 - 2 - aktuální podpisové vzory. Směrnice č. 2/2012 k řídicí kontrole, včetně dodatku č. 1 - 2.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.1.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 22.2.2018, ze dne 26.4.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 28.5.2018 - uzavření smlouvy o úvěru, ze dne 27.6.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 3, účetní závěrka obce a příspěvkové organizace, závěrečný účet obce, ze dne 1.8.2018, ze dne 14.9.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 2.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 12.11.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 14.12.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 9.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření odeslána datovou schránkou dne 28.6.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Hospodaření se sociálním fondem je ošetřeno směrnicí č. 26. Příděl z rozpočtu běžného roku ve výši 20 000,- Kč, není veden na zvláštním účtu.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017 Výsledná daň ve výši 258.780,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 13010 ze dne 31.3.2018.
Finanční výbor	Zápis ze dne 20.2.2018 - kontrola využití poskytnutých příspěvků v roce 2017, kontrola inventarizace
Kontrolní výbor	Zápis ze dne 20.2.2018 - kontrola vedení zápisů ze zasedání ZO, kontrola plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	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.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu na rok 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola Rychnov na Moravě byl zveřejněn na úřední desce zřizovatele od 1.12.2017 do 18.12.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXII.227 ze dne 18.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 18.12.2017.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Mateřské školy Rychnov na Moravě byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVIII.272 ze dne 27.6.2018. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 6 237,47 Kč převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Rychnov na Moravě sestaveného na roky 2019 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce zřizovatele od 1.12.2017 do 18.12.2017,

	schválen usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXIII.226 ze dne 18.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 18.12.2017.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. RNM XXVIII.270 ze dne 27.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky

