

Závěrečný účet Obce Zahrádky za rok 2016

Obec Zahrádky hospodařila dle rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015 usnesením č. 51/2015 jako schodkový.

Podkladem pro vypracování číselné části "zprávy" jsou roční účetní a finanční výkazy (v písemné podobě k nahlédnutí u účetní obce), doplněné o stručné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce

Ukazatel rozpočtu v Kč	2016		
	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost
Nekonsolidované příjmy	4 111 400,00	5 469 968,00	6 896 170,46
Příjmy celkem po konsolidaci	4 111 400,00	5 469 968,00	5 457 867,94
Nekonsolidované výdaje	4 425 900,00	5 870 897,48	7 296 074,88
Výdaje celkem po konsolidaci	4 425 900,00	5 870 897,48	5 857 772,36
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-314 500,00	-400 929,48	-399 904,42
Financování - třída 8	314 500,00	400 929,48	399 904,42

V roce 2016 byly příjmy téměř ve stejné výši s předchozím rokem. Výdaje r. 2016 byly vyšší o 423 tis. Kč a byly kryty zapojením fin. prostředků z min. let. V tomto roce došlo ke zhodnocení dlouhodobého majetku - Oprava MK v k.ú. H. Dvorce.

Plnění rozpočtu v členění podle rozpočtové skladby (v písemné podobě je k nahlédnutí u účetní obce).

Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

Počet změn rozpočtu 168 a provedených rozpočtových opatření 12.

Objem RO v Kč v příjmech 2 124 048,96 a objem RO v Kč ve výdajích 5 454 210,44.

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 1 358 568 a ve výdajích 1 444 997,48.

Nutnost provádět změny rozpočtu bylo získání 4 dotací, konání voleb, krytí výdajů spojených s realizací akcí - Oprava MK, Has. zbrojnice, Stav. úpravy OÚ.

Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (schodku; stav peněžních prostředků)

Vzniklý schodek 399 904,42 Kč.

Ke vzniku schodku došlo souběhem více uskutečněných akcí v r. 2016.

Zůstatek na všech účtech celkem 780 563,02 Kč; z toho: ZBÚ 774 323,02 Kč, pokladna 6 240,00 Kč.

Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozím rokem a jejich podíl na celkových výsledcích

Obec nehospodaří s žádným fondem.

K použití úvěrů, půjček, návratných výpomocí nedošlo.

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2016 = 810 881 Kč. Z toho:

1) úvěr K. B., a.s. - Kanalizační sběrač D	799 981,00 Kč
2) TESCO s.r.o. (AVE CZ) - návratná výpomoc	10 900,00 Kč

Úvěrové zatížení je v porovnání s r. 2015 nižší o 174 100 Kč z důvodu řádného splacení úvěru Kanalizace a návratné výpomoci.

Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci

Vlastní příjmy po konsolidaci v Kč	2016		
	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost
Daňové	3 336 100,00	3 601 868,00	3 591 989,18
Vlastní nedaňové	720 900,00	565 100,00	562 878,76
Vlastní kapitálové	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	4 057 000,00	4 166 968,00	4 154 867,94

Daňové příjmy byly v r. 2016 vyšší. U nedaňových příjmů došlo k poklesu - nebyla provedena očekávaná těžba dřeva.

Přehled příjmů obce po konsolidaci

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v Kč	2016		
	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost
Vlastní příjmy celkem	4 057 000,00	4 166 968,00	4 154 867,94
Neinvest. dotace celkem	0,00	38 000,00	38 000,00
Investiční dotace celkem	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00
Ostatní, jiné příjmy celkem	54 400,00	55 000,00	55 000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4 111 400,00	5 469 968,00	5 457 867,94

Celkové příjmy byly v roce 2016 s porovnáním roku předchozího téměř shodné. Dotace byly ve větší míře investiční z důvodu zhodnocování majetku obce.

Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů**Přehled dotací ze státního rozpočtu (SR) podle účelů v roce 2016**

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Vráceno
-	výkon státní správy	55 000,00	55 000,00	0,00
98193	Volby do zastupitelstva kraje a Senátu	22 000,00	12 332,00	9 668,00
17928	MMR - Oprava MK v k.ú. Horní Dvorce	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	1 077 000,00	1 067 332,00	9 668,00

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje (Jčk) podle účelů v roce 2016

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Vráceno
710	POV 2016 - Vybudování kanaliz. sběrače D	16 000,00	16 000,00	0,00
711	POV 2016 - Oprava MK v k.ú. Horní Dvorce	210 000,00	210 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	226 000,00	226 000,00	0,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2016

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Vráceno
		0,00	0,00	0,00
X	Celkem ze státních fondů v Kč	0,00	0,00	0,00

V roce 2016 nebylo žádáno o dotaci ze státních fondů.

Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje

Jčk: POV 2016 - neinvestiční dotace na úroky z úvěru - krytí nákladů na úroky Kanalizační sběrač D. Investiční dotace na akci Oprava místních komunikací v k.ú. Horní Dvorce byla čerpána na opravu všech obecních komunikací v místní části Horní Dvorce, které byly již v havarijním stavu.

SR: Investiční dotace s účelovým znakem 17928 byla rovněž čerpána na opravy MK v k.ú. Horní Dvorce. Dotace s účelovým znakem 98193 byla použita na krytí výdajů spojených s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu. Nevýčerpaná dotace byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2016.

Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v Kč	2016		
	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost
Běžné výdaje celkem	4 243 600,00	3 392 184,00	3 379 339,59
Kapitálové výdaje celkem	182 300,00	2 478 713,48	2 478 432,77
Výdaje celkem po konsolidaci	4 425 900,00	5 870 897,48	5 857 772,36

Běžné výdaje byly využity na výdaje spojené s chodem obce, na vnitřní úpravy budovy OÚ, nákupu nového vybavení kanceláří, nového osvětlení vánočního stromu. Kapitálové výdaje byly investovány na realizaci akce Oprava MK v k.ú. H. Dvorce, dofinancování již dokončených akcí Zahrádka v Zahrádkách a Zateplení OÚ, pořízení projektových prací na plánovanou výstavbu nové hasičské zbrojnice v r. 2017.

Kapitálové výdaje v r. 2016

Položka	Kapitálový výdaj	výdaje v Kč
6121	Oprava MK v H. Dvorcích	2 214 412,77
6121	Zahrádka v Zahrádkách - závěrečné vyúčtování akce	82 270,00
6121	Hasičská zbrojnice Zahrádky - projekt. práce, zadávací řízení	96 750,00
6121	Zateplení OÚ Zahrádky - závěrečné vyúčtování akce	85 000,00
X	Kapitálové výdaje celkem	2 478 432,77

Vypořádání příspěvků poskytnutých Obcí v roce 2016:**Příspěvek vlastní příspěvkové organizaci Mateřská škola Zahrádky**

Od Pa	běžné výdaje v Kč	poskytnuto	vyčerpáno	vratka
3111	neinvestiční příspěvek na provoz	54 000,00	54 000,00	0

Přehled poskytnutí a čerpání neinvestičních příspěvků (běžné výdaje) v Kč

Od Pa	Příjemce	poskytnuto	vyčerpáno	vratka
3399	Spolek žen Zahrádky-fin. dar za podporu kultur. a společ. života	20 000,00	20 000,00	0,00
3399	MO STP Studená - fin. dar za dobrovolné aktivity pro občany	1 500,00	1 500,00	0,00
5512	SDH Zahrádky - finanční dar za činnosti v propagaci obce	20 000,00	20 000,00	0,00
X	Celkem	41 500,00	41 500,00	0,00

Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

Výkyvy hospodaření v průběhu roku byly nejvíce ovlivněny realizací projektů a získání dotací ve sledovaném roce. Ukazatel % dluhové služby k 31. 12. 2016 = 0,05.

Hospodaření Obce Zahrádky v roce 2016**Souhrnné údaje dle výkazu Rozvaha**

Název položky	stav k 1. 1. 2016	stav k 31. 12. 2016
Stálá aktiva netto	54 545 102,14 Kč	56 202 334,91 Kč
Oběžná aktiva	5 689 077,69 Kč	2 223 244,15 Kč
Aktiva celkem	60 234 179,83 Kč	58 425 579,06 Kč
Vlastní kapitál	54 899 096,08 Kč	56 254 555,03 Kč
Cizí zdroje	5 335 083,75 Kč	2 171 024,03 Kč
Pasiva celkem	60 234 179,83 Kč	58 425 579,06 Kč

Hospodaření dle Výkazu zisku a ztráty - stav k 31. 12. 2016

Náklady z činnosti	3 764 626,95 Kč	Výnosy z činnosti	720 686,00 Kč
Finanční náklady	23 658,56 Kč	Finanční výnosy	13 118,76 Kč
Náklady na transfery	129 452,00 Kč	Výnosy z transferů	241 824,00 Kč
Daň z příjmů - za obec	32 870,00 Kč	Výn. ze sd. daní a popl.	3 416 384,18 Kč
Náklady celkem	3 950 607,51 Kč	Výnosy celkem	4 392 012,94 Kč

Výsledek (zisk) hospodaření před zdaněním za rok 2016 = 474 275,43 Kč.

Výsledek (zisk) hospodaření běžného účetního období = 441 405,43 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali pracovníci KÚ Jčk jako jednorázové na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu.

Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Zahrádky

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace - MŠ Zahrádky.

Souhrnné údaje dle výkazu Rozvaha

Název položky	stav k 1. 1. 2016	stav k 31. 12. 2016
Stálá aktiva netto	26 871,00 Kč	24 312,00 Kč
Oběžná aktiva	207 147,72 Kč	293 944,74 Kč
Aktiva celkem	234 018,72 Kč	318 256,74 Kč
Vlastní kapitál	34 411,40 Kč	66 633,74 Kč
Cizí zdroje	199 607,32 Kč	251 623,00 Kč
Pasiva celkem	234 018,72 Kč	318 256,74 Kč

Zůstatek Fondu kulturních a sociálních potřeb k 31. 12. 2016 je ve výši 16 946,83 Kč.

Hospodaření dle Výkazu zisku a ztráty

Název položky	Náklady - tř. 5	Výnosy - tř. 6	Výsledek hospodaření
hlavní činnost	1 735 608,25 Kč	1 623 162,51 Kč	-112 445,74 Kč
hospodářská činnost	416 278,51 Kč	552 087,06 Kč	135 808,55 Kč
Celkem VH - zisk			23 362,81 Kč

Výnosy obsahují příspěvky a dotace ve výši 1 478 345,00 Kč; z toho je příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši 54 000,00 Kč.

Podklady k závěrečnému účtu: (v plném rozsahu jsou k nahlédnutí v kanceláři u účetní obce)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC k 31. 12. 2016

Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty ÚSC k 31. 12. 2016

Příloha ÚSC k 31. 12. 2016

Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace k 31. 12. 2016

Rozvaha PO k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty PO k 31. 12. 2016

Příloha PO k 31. 12. 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 ze dne 2. 5. 2017

Vypracovala J. Heřmánková

Schváleno ZO Zahrádky dne 1. 6. 2017 usnesením č. 30/2017.

Vyvěšeno na úřední i elektronické

desce dne: 26. 6. 2017

Sejmuto dne:



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 46545/2016/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Zahrádky, IČO 00666564

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
dne 2. května 2017 jako jednorázové přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Zahrádky za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 25.1.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ilona Nocarová**
- kontrolor: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 115/2017 a 111/2017 OEKO-PŘ dne 20.01.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Josef Kohout - starosta**
Jana Heřmánková - účetní

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 - ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 02.05.2017.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2015

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
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodář s těmito prostředky.
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
Obec nehospodář s těmito prostředky.
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
Obec nehospodaří s majetkem státu.
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
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
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 § 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrole veřejné zakázky malého rozsahu na akci Zateplení OÚ Zahrádky nebylo doloženo rozhodnutí zadavatele (zastupitelstva) o výběru a uzavření smlouvy s vítězným uchazečem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Nápravná opatření ze dne 13.6.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Veřejná zakázka na akci Oprava místní komunikace - výběrové řízení proběhlo v souladu s podmínkami dotace, výběr dodavatele byl schválen zastupitelstvem obce.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2015 bylo zjištěno, že obec nedodržela obsahové vymezení analytických účtů, neboť eviduje některé pozemky označené dle výpisu z LV jako ostatní plocha na analytickém účtu 031 0402 zastavěná plocha - věcné břemeno (správná analytika pro ostatní pozemky je 031 05XX). Jedná se například o pozemek p.č. 398/3, p.č. 769/1, p.č. 769/16 apod.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Nápravná opatření ze dne 13.6.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Předložen inventurní soupis účtu 031 Pozemky k 31.12.2016 - pozemky jsou správně evidovány na analytickém účtu 031 0502.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 0,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,02 %
- c) podíl zastavěného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Zahrádky, dne 2. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ilona Nocarová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolor

Koukolová

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zahrádky o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 2.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 2.5.2017 starosta obce Ing. Josef Kohout.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 správního deliktu 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.

Ing. Josef Kohout

.....
starosta obce

Kohout

.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 16.11.2015 - 3.12.2015 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- RO č. 3 a 4 vzaty v ZO na vědomí dne 2.6.2016
- RO č. 6 schváleno v ZO dne 7.7.2016
- RO č. 7 schváleno v ZO dne 4.8.2016
- RO č. 8 schváleno v ZO dne 1.9.2016
- RO č. 9 schváleno starostou obce dne 12.9.2016, v ZO vzato na vědomí dne 6.10.2016

Rozpočtový výhled

- schválen v ZO dne 3.12.2015 na roky 2016 - 2018
- v ZO dne 1.12.2016 schválen rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019

Schválený rozpočet

- návrh rozpočtu schválen v ZO dne 3.12.2016 jako schodkový
- P=4.111.400 Kč
- V=4.425.900 Kč
- financování pol. 8115 = 488.600 Kč
- 8124 = 174.100 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- oznámení závazného ukazatele MŠ Zahrádky ze dne 4.1.2016 - příspěvek ve výši 54.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 2.6.2016 a to bez výhrad a byla přijata nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
- zveřejněn od 16.5.2016-2.6.2016 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Evidence majetku

- fa č. 9216 ze dne 29.12.2016 částka 28.948 Kč kamerové dohledové zařízení dle nabídkové ceny
- úč.d.č. 110194 ze dne 29.12.2016 (pol. 5137)
- výpis č. 1obrat ze dne 29.12.2016
- úč.d.č. 610131 ze dne 29.12.2016 zařazení do majetku obce

Faktura

- fa č. 1601059 ze dne 31.8.2016 částka 19.518 Kč za provedené stavební opravy kanalizace ve sklepě MŠ Zahrádky
- úč.d.č. 110139 ze dne 23.9.2016
- výpis č. 139 obrat ze dne 23.9.2016
- úč.d.č. 610092 ze dne 16.9.2016 (účet 511)

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2016 ze dne 30.11.2016
- inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace k 31.12.2016 ze dne 18.1.2017
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny neuvolněným zastupitelům jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách
- kontrola provedena na přehled pro odvod zdravotního pojištění za měsíc prosinec 2016

- v ZO schváleno dne 6.11.2014

Pokladní doklad

- VPD č. 242 ze dne 7.10.2016 částka 808 Kč kancelářské potřeby
- úč.d.č. 444105 ze dne 7.10.2016
-
- VPD č. 238 ze dne 6.10.2016 částka 1.053 Kč dárk. balíčky
- úč.d.č. 444104 ze dne 6.10.2016

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za měsíc říjen 2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka MŠ Zahrádky schválena v ZO dne 5.5.2016, zastupitelé projednali a schválili účetní závěrku PO MŠ Zahrádky ke dne 31.12.2015 a rozhodli nehradit ztrátu MŠ z rozpočtu obce
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 5.5.2016
- zasláno do CSUIS dne 15.7.2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka schválena v ZO dne 2.6.2016
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 2.6.2016
- zasláno do CSUIS dne 20.6.2016
- úč.d.č. 610058 ze dne 2.6.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 31.12.2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina MŠ ze dne 1.10.2002
- dodatek č. 3 ze dne 2.5.2013
- dodatek č. 4 ze dne 5.12.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2016 ze dne 7.7.2016
- na akci "Oprava místní komunikace v k.ú. Horní Dvorce"
- investiční dotace ve výši 210.000 Kč, UZ 711,
- vlastní náklady činí 50 %
- dotační dopis ze dne 16.5.2016
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5.8.2016 - částka 1.000.000 Kč, UZ 17928
- příjem dotace úč.d.č. 140018 ze dne 7.12.2016
- výpis č. 18 ze dne 7.12.2016 částka 1.000.000 Kč
- částka 210.000 Kč ze dne 29.8.2016 výpis č. 129, úč.d.č. 110129 ze dne 29.8.2016
- vyúčtování poskytnutí dotace z rozpočtu JČK v roce 2016 ze dne 3.1.2017
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 14.3.2017, úč.d.č. 610027 ze dne 14.3.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- akce "Oprava místní komunikace v k.ú. Horní Dvorce"
- investiční dotace ve výši 210.000 Kč, UZ 711,
- výběrové řízení
- výzva k podání nabídek ze dne 20.6.2016 včetně zadávací dokumentace
- obelání 4 dodavatelé, ustanovení komise pro otvírání obálek ze dne 20.6.2016, doručeny 4 nabídky
- protokol o otevírání obálek ze dne 4.7.2016
- protokol o posouzení kvalifikace ze dne 7.7.2016

- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.7.2016
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7.7.2016
- zápis ze ZO ze dne 7.7.2016 - schválení výběru dodavatele
- Smlouva o dílo č. 17-014-0073 ze dne 21.7.2016
- bez DPH částka 1.672.764,33 Kč, včetně DPH 2.024.044,84 Kč
- smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.7.2016
- dodatek č. 1 ze dne 23.11.2016 - schválen v ZO dne 3.11.2016 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.11.2016
- fa č. 01476210 ze dne 23.11.2016 částka bez DPH 1.790.010,55 Kč včetně DPH 2.165.912,77 Kč
- úhrada fa předpis . 300173 ze dne 28.11.2016
- výpis č. 21 ze dne 16.12.2016
- úč.d.č. 140021 ze dne 16.12.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- došlo na KÚ dne 13.6.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k zajištění vnitřního kontrolního systému dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění ze dne 7.11.2006

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis z finanční kontroly provedené v MŠ Zahrádky dne 17.1.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 3.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- došlo na KÚ dne 29.12.2016

výbory

- zápis o provedené kontrole finančního výboru č. 1/2016 ze dne 1.12.2016
- zpráva kontrolního výboru za rok 2016 ze dne 4.1.2017