Obec Zástřizly

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 14.04.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00380857**
název	**Obec Zástřizly**
ulice, č.p.	**Zástřizly 31**
obec	**Zástřizly**
PSČ, pošta	**768 05**

Kontaktní údaje

telefon	**573 375 094,723**
fax	
e-mail	**podatelna@zastrizly.cz**
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 733 000,00	1 959 800,00	1 959 676,41
Nedaňové příjmy	181 600,00	206 100,00	205 791,95
Kapitálové příjmy	1 000,00	37 200,00	37 220,00
Přijaté transfery	54 400,00	110 400,00	110 400,00
Příjmy celkem	**1 970 000,00**	**2 313 500,00**	**2 313 088,36**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	280 000,00	344 500,00	344 521,94
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	6 000,00	22 000,00	22 066,12
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	35 000,00	40 000,00	40 206,21
111	Daně z příjmů fyzických osob	321 000,00	406 500,00	406 794,27
1121	Daň z příjmů právnických osob	300 000,00	351 000,00	351 031,19
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	20 000,00	61 000,00	60 800,00
112	Daně z příjmů právnických osob	320 000,00	412 000,00	411 831,19
11	**Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**	641 000,00	818 500,00	818 625,46
1211	Daň z přidané hodnoty	690 000,00	712 000,00	712 079,52
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	690 000,00	712 000,00	712 079,52
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	690 000,00	712 000,00	712 079,52
1337	Poplatek za komunální odpad	112 000,00	100 000,00	99 717,00
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	112 000,00	100 000,00	99 717,00
1341	Poplatek ze psů	2 000,00	2 000,00	1 725,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 000,00	3 000,00	3 000,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	4 000,00	5 000,00	4 725,00
1351	Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	6 000,00	6 100,00	6 306,99
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	6 000,00	6 100,00	6 306,99
13	**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb**	122 000,00	111 100,00	110 748,99
1511	Daň z nemovitostí	280 000,00	318 200,00	318 222,44
151	Daně z majetku	280 000,00	318 200,00	318 222,44
15	**Majetkové daně**	280 000,00	318 200,00	318 222,44
1	**Daňové příjmy (součet za třídu 1)**	1 733 000,00	1 959 800,00	1 959 676,41
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	40 000,00	43 500,00	43 670,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2 000,00	1 000,00	1 000,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	42 000,00	44 500,00	44 670,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	9 000,00	9 500,00	9 483,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	17 000,00	17 000,00	16 900,00
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	15 000,00	17 000,00	17 023,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	41 000,00	43 500,00	43 406,00
2141	Příjmy z úroků (část)	2 000,00	1 000,00	1 050,45
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	10 000,00	13 000,00	12 750,00
214	Výnosy z finančního majetku	12 000,00	14 000,00	13 800,45
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	95 000,00	102 000,00	101 876,45
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	14 600,00	17 600,00	17 452,50
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	72 000,00	86 500,00	86 463,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	86 600,00	104 100,00	103 915,50
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	86 600,00	104 100,00	103 915,50
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	181 600,00	206 100,00	205 791,95
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 000,00	37 200,00	37 220,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000,00	37 200,00	37 220,00
31	**Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů**	1 000,00	37 200,00	37 220,00
3	**Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)**	1 000,00	37 200,00	37 220,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**1 915 600,00**	**2 203 100,00**	**2 202 688,36**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	54 400,00	54 400,00	54 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		56 000,00	56 000,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	54 400,00	110 400,00	110 400,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	54 400,00	110 400,00	110 400,00
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	54 400,00	110 400,00	110 400,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**1 970 000,00**	**2 313 500,00**	**2 313 088,36**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 835 000,00	2 185 400,00	2 133 177,64
Kapitálové výdaje	135 000,00	1 600,00	1 600,00
Výdaje celkem	**1 970 000,00**	**2 187 000,00**	**2 134 777,64**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	116 000,00	189 700,00	189 563,00
501	Platy	116 000,00	189 700,00	189 563,00
5021	Ostatní osobní výdaje	38 000,00	38 500,00	38 444,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	160 000,00	157 000,00	156 972,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	198 000,00	195 500,00	195 416,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	24 000,00	45 000,00	44 819,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	25 000,00	31 500,00	30 945,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	500,00	300,00	300,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	49 500,00	76 800,00	76 064,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	363 500,00	462 000,00	461 043,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	4 000,00	400,00	400,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	80 000,00	71 500,00	71 561,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	93 500,00	38 000,00	38 207,00
513	Nákup materiálu	177 500,00	109 900,00	110 168,00
5151	Studená voda	15 000,00	14 300,00	14 295,00
5153	Plyn	40 000,00	20 000,00	19 867,86
5154	Elektrická energie	106 000,00	102 300,00	102 188,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	7 600,00	7 619,00
515	Nákup vody, paliv a energie	169 000,00	144 200,00	143 969,86
5161	Služby pošt	2 000,00	1 800,00	1 778,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	18 000,00	21 100,00	21 188,06
5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00	16 400,00	16 520,20
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	3 000,00	7 000,00	7 120,00
5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	2 400,00	2 390,00
5169	Nákup ostatních služeb	324 500,00	366 300,00	365 876,08
516	Nákup služeb	365 500,00	415 000,00	414 872,34
5171	Opravy a udržování	614 000,00	837 400,00	837 372,44
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	6 500,00	6 500,00	6 492,00
5175	Pohoštění	2 500,00	700,00	743,00
517	Ostatní nákupy	623 000,00	844 600,00	844 607,44
5194	Věcné dary	6 000,00	5 500,00	5 560,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	6 000,00	5 500,00	5 560,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	1 341 000,00	1 519 200,00	1 519 177,64
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	2 000,00		
5222	Neinv.transf.občanským sdružením		32 000,00	32 000,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	6 000,00	6 000,00	6 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	8 000,00	38 000,00	38 000,00
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	8 000,00	38 000,00	38 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	2 000,00		
5323	Neinvestiční transfery krajům	14 000,00	14 400,00	14 400,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	500,00	300,00	288,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	16 500,00	14 700,00	14 688,00
5361	Nákup kolků	1 000,00	5 000,00	5 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	20 000,00	62 500,00	62 248,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	34 000,00	33 000,00	33 021,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	55 000,00	100 500,00	100 269,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	71 500,00	115 200,00	114 957,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5901	Nespecifikované rezervy	51 000,00	51 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	51 000,00	51 000,00	
59	**Ostatní neinvestiční výdaje**	51 000,00	51 000,00	
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	1 835 000,00	2 185 400,00	2 133 177,64
6122	Stroje, přístroje a zařízení	135 000,00		
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	135 000,00		
6130	Pozemky		1 600,00	1 600,00
613	Pozemky		1 600,00	1 600,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	135 000,00	1 600,00	1 600,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	135 000,00	1 600,00	1 600,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**1 970 000,00**	**2 187 000,00**	**2 134 777,64**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**126 500,00**	**178 310,72**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		126 500,00-	178 310,72-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			**126 500,00-**	**178 310,72-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	1 254 762,61	178 310,72	1 433 073,33	178 310,72-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 254 762,61	178 310,72	1 433 073,33	178 310,72-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	36 826,40		36 826,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	145 800,00		145 800,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	7 351 805,00		7 351 805,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	237 984,00		237 984,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	629 533,00	21 164,00	650 697,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	2 049 822,15	32 715,59	2 082 537,74
Kulturní předměty	3,00		3,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		28 378,00	28 378,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00		20 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	36 826,40-		36 826,40-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34 073,00-	7 416,00-	41 489,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	2 355 718,00-	132 792,00-	2 488 510,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	149 304,00-	13 680,00-	162 984,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	629 533,00-	21 164,00-	650 697,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	2 000,00		
5323	Neinvestiční transfery krajům	14 000,00	14 400,00	14 400,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	500,00	300,00	288,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	28 000,00	x	28 000,00	x
13013	**5011**	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	0,00	x	25 740,00
13013	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	9 003,00
13013	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	3 240,00
13013	**úp**		**28 000,00**	**0,00**	**28 000,00**	**37 983,00**
13234	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	28 000,00	x	28 000,00	x
13234	**5011**	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	0,00	x	22 416,00
13234	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	3 002,00
13234	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	1 080,00
13234			**28 000,00**	**0,00**	**28 000,00**	**26 498,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

OBEC ZÁSTŘIZLY
Zástřizly č. 31
768 03 Kroměříž

Osoba odpovědná za účetnictví

Karla Valentová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Karla Valentová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Igor Valenta

Podpisový záznam statutárního zástupce

Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	Obec Zástřizly Zástřizly 31 768 05 Koryčany

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
24. března 2016	Ing. Ivo Lejsal	KUZL 1347/2016	KUSP 1347/2016/IAK

Zpráva č. 98/2015/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zástřizly, IČ: 00380857 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23.3.2016 - 24.3.2016 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Zástřizly, Zástřizly 31
768 05 Koryčany

Přezkoumání vykonal :

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivo Lejsal

Obec Zástřizly zastupovali:

starosta: Bc. Igor Valenta
účetní: Karla Valentová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl sestaven v příjmové části i ve výdajové části podrobně v členění na OdPa a na položky. Návrh rozpočtu obce byl vyvěšen v zákonem stanoveném termínu 15 dnů před projednáváním v ZO. (vyvěšen dne 13.12.14, sňat dne 29.12.14) na úřední desce obce ve výši 1 970 000 Kč na straně příjmů i výdajů. Rozpočet obce na rok 2015 byl navržen jako vyrovnaný s nulovým saldem příjmů a výdajů po konsolidaci. V uvedeném termínu byl návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn také v elektronické podobě, umožňující vzdálený přístup.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem ke schválení rozpočtu obce na rok 2015 v řádném termínu před koncem roku 2014, nehospodařila obec na počátku roku 2015 dle pravidel rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku 2015 došlo ke třem změnám schváleného rozpočtu obce. Změny byly prováděny v souladu se zákonem formou rozpočtových opatření, která v podstatě obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 16 zákona č. 250/2006 o rozpočtových pravidlech ÚR v platném znění. Kontrole byla předložena všechna 3 rozpočtová opatření, která byla schválena na příslušných jednáních ZO. RO č.1 schv.v ZO dne 17.6.15 (Převod 130 000 Kč mezi položkami), RO č.2 schv.v ZO dne 16.9.15 (Převod mezi položkami), RO č.3 schv.v ZO dne 9.12.15 (Př. + 106 000 Kč, Vy. + 65 000 Kč) a RO č.4 schv.v prosinci 15 starostou a následně v ZO dne 12.2.16 (Př. + 237 500 Kč, Vy. + 152 000Kč). **Změny SR CELKEM** **Př.+ 397 000 Kč**, Vy. +**483 000 Kč**. V rámci RO probíhaly také převody mezi položkami rozpočtu. Rozpočtovými opatřeními byly schválené příjmy navýšeny celkem o **342 500 Kč** na částku 2 313 500 Kč. Celkové výdaje byly zvýšeny o + **217 000 Kč** na částku 2 187 000 Kč. Provedenými úpravami SR došlo ke vzniku kladného salda hospodaření ve výši + 126 500 Kč. Veškeré provedené změny se promítly na příslušné řádky účetního výkazu Fin 2-12 M k 31.12. 2015.
Rozpočtový výhled	ZO na svém zasedání č. 5/12 dne 31.10.12 schválilo RV na roky 2015 - 2016. ZO na svém zasedání č. 8/14 dne 10.12.14 schválilo RV na roky 2017 - 2018. RV obce byl sestaven v základním členění v příjmech dle jednotlivých příjmových tříd a ve výdajích v základním členění na běžné výdaje a na kapitálové výdaje.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2015 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce na řádném zasedání dne 29. prosince 2014 v navržené podobě. Po schválení byl rozpočet podrobně rozepsán na jednotlivé položky a zanesen do účetního výkazu Fin 2-12 M sloupec -1- schválený rozpočet.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec není zřizovatelem žádné organizační složky, ani příspěvkové organizace, tudíž nestanovovala žádné závazné ukazatele svým organizacím.
Závěrečný účet	Návrh ZU obce za rok 2014 byl zveřejněn v zákonem stanoveném termínu na úřední desce obce. Vyvěšen dne 21.4.15 a sňat dne 6.5.15. Kontrolou předloženého ZU bylo zjištěno, že v podstatě obsahoval náležitosti dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech ÚSC v platném znění včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 provedeného KU ZK..

V uvedeném termínu byl návrh ZU obce za rok 2014 vyvěšen také v elektronické podobě umožňující vzdálený přístup.
V elektronické podobě byla zveřejněna také Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014.
ZU obce za rok 2014 byl projednán a schválen v navržené podobě na zasedání ZO dne 15.5.15 výrokem - bez výhrad.

Na tomto jednání schválilo ZO rovněž roční účetní závěrku obce za rok 2014.
Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky za r. 2014.

Bankovní výpis

V průběhu roku 2015 účtovala obec o dvou bankovních účtech. Jednalo se o běžný účet obce číslo 1418961399/0800 u ČS, evidovaný na rozvahovém účtu 231 40.
Bankovní výpisy byly obci předkládány dekádně a obsahovaly údaje o počátečním a konečném stavu účtu za příslušné účetní období, včetně údajů o všech příjmech, výdajích a případných stornech ke kterým v období došlo. Obec využívala také bankovního účetnictví, jeho výpisy však netiskla.

Počáteční stav BU k 1.1.15 ve výši 1 203 955,73 Kč (výpis č.A1, strana 1/1) a konečný stav účtu k 31.12.15 ve výši **1 328 005,65 Kč** byly ověřeny na příslušné bankovní výpisy, údaje v Rozvaze a dalších účetních výkazech - byly bez rozdílů.
Účet č. 94-816691/0710 u ČNB, evidovaný na rozvahovém účtu 231 041 měl počáteční stav k 1.1. 2015 ve výši 50 806,88 Kč a byl shodný k příslušným bankovním výpisem.
Konečný stav účtu k 31.12.15 činil **105 067,68Kč.**
Celkový stav rozvahového účtu 231 činil k 31.12.14 částku **1 433 073,33 Kč** a byl shodný s údaji v Rozvaze, HUK a dalších účetních výkazech.

Evidence majetku

Majetek obce je evidován na příslušných majetkových účtech v Hlavní účetní knize a v Rozvaze obce za příslušné účetní období.

U nehmotného majetku nedošlo v roce 2015 k nárůstu, ani úbytku došlo pouze k jednorázovému odpisu majetku evidovaného na účtu 018 - DDNM ve výši 36 826,40 Kč.
Na účtu 019 byla proveden odpis v celkové výši 41 489 Kč a jeho stav netto činil 104 311 Kč.

Majetek evidovaný na účtu 031 - pozemky meziročně vzrostl o celkovou částku 32 715 Kč a byl evidovaný v hodnotě 2 082 537,74 Kč. Přičemž do evidence byla zařazena částka 50 489,41 Kč, z evidence byla vyřazena částka 17 773 Kč /tržba z prodej byla 37 220 Kč/. Vše doloženo účetní obce a Inventurou zpracovanou externí firmou.

V evidenci na účtu 032 byla evidována částka 3 Kč, jednalo se o 3 ks soch.

V evidenci majetku na účtu 021 - stavby nebyla provedena žádná změna a jejich stav brutto činil 7 351 805 Kč.
Po provedených odpisech účtu 021 výši 2 488 510 Kč činil jeho stav netto částku 4 863 295 Kč.

V evidenci majetku na účtu 022 nebyla zařazena, ani vyřazena žádná částka.
Konečný stav tohoto účtu po odpisech ve výši 162 984 Kč činil 75 000 Kč netto.

Zůstatek účtu 028 ve výši 650 697 Kč byl jednorázově odepsán. Do evidence byl zařazen DDHM v celkové výši 71 004 Kč (na položku 5137 bylo zaúčtováno 71 561 Kč, rozdíl 557 Kč měl být účtován na 5139, jako materiál). Z evidence byl vyřazen DDHM v celkové částce 49 840 Kč (akumulační kamna, tiskárna, počítač atd.)

Nedokončený majetek obec na účtu 042 vykazovala obec ve výši 28 378 Kč.

Na účtu 069 byly evidovány akcie v celkové výši 20 000 Kč.

Veškeré zůstatky výše uvedených majetkových účtů třídy 0 byly doloženy fyzickou inventurou, obraty na účtech vycházely z účetnictví obce.

Evidence pohledávek

K 31.12.15 evidovala obec pouze krátkodobé pohledávky celkem ve výši 74 743 Kč netto. Jejich meziroční nárůst činil + 7 773 Kč.
Poskytnuté provozní zálohy na účtu 314 meziročně mírně poklesly a činily 57 720 Kč (zálohy na energie).
Na účtu 315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti, který byl k 31.12.14 nulový byla nově evidována částka 17 023 Kč. Celá tato částka byla evidována na účtu 315 50 jako nájemné za pronájem plynárenského zařízení.
Prostřednictvím účtu 315 bylo proúčtováno celkem 182 587,50 Kč.
Zůstatek účtu 311 - odběratelé byl nulový.
Dlouhodobé pohledávky obec nevykazovala.

Evidence závazků

V roce 2015 vykazovala obec pouze krátkodobé závazky v celkové výši 82 638 Kč a jejich meziroční pokles činil 29 223 Kč.
Jednalo se o krátkodobé závazky evidované na účtu 321- dodavatelé ve výši 14 918 Kč. Tato částka byla doložena dokladovou inventurou (kopie faktur).
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery na účtu 374 byly nulové.
Na účtu 384 výnosy příštích období byla evidována 10 000 Kč a dohadné účty pasivní v částce 57 720 Kč byly evidovány na účtu 389.
Dlouhodobé závazky obec k 31.12.15 byly nulové.

Faktura

Byla provedena kontrola předložených faktur za rok 2015.
Předložené fa. obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví včetně záznamů o provedené řídící kontrole dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a způsobu zaúčtování jednotlivých účetních případů.
Pokud se týká věcné správnosti byly jednotlivé účetní případy zaúčtovány v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, účtovou osnovou a ČÚS.

Hlavní kniha

Obec vedla měsíčně hlavní účetní knihu. Byla provedena kontrola HUK za období 12/2015 ze dne 20.2. 2016 u všech rozvahových účtů a jejich ročních obratů.
Údaje v HUK a v Rozvaze byly shodné.
HUK byla vedena v souladu s ustanovením § 13 zákona o účetnictví v platném znění.
Byla provedena kontrola počátečních stavů rozvahových účtů k 1.1.15, obratů na jednotlivých účtech a konečných stavů k 31.12.15. Obraty na účtech vycházely z účetnictví obce.
Dále byly prověřeny obraty především na majetkových účtech tř. 0 v návaznosti na účtování na investiční položky tř. 6 a položku 5137, zařazování a vyřazování majetku obce z evidence na příslušných účtech v návaznosti na nákupy a prodeje, likvidaci nepotřebného majetku atd a jejich návaznost na účet 401 a další účty zachycující jmění účetní jednotky.
Dále obraty na účtech 231, 261 atd. - bez zjištěných rozdílů.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce za rok 2015 k datu 31.12.2015 probíhaly na základě vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a Směrnice č. 2/11 Inventarizace majetku a závazků, která byla 3.10.11 schválena a tímto dnem nabyla účinnosti.

Příkaz k provedení inventarizace za rok 2015 vydal starosta dne 9.12.15.
Kontrole byl předložen "Plán inventur pro rok 2015" ze dne 9.12.2015, který obsahoval kromě jiných náležitostí také jmenování členů inventarizační komise a termíny prací.
Z předloženého plánu inventur je zřejmé, že byla v obci jmenována IK 1+6 členů kteří byly rozděleni do jednotlivých komisí.
Proškolení členů IK bylo doloženo podpisy členů IK a bylo provedeno dne 9.12.

2015 v budově OU.
Kontrole byly předloženy Inventární soupisy za příslušné rozvahové účty uvedené v Rozvaze a v HUK obce k 31.12. 2015. Předložené Inventární soupisy obsahovaly údaje o počátečních stavech, obratech (přírůstcích a úbytcích) na příslušných rozvahových účtech a údaje o jejich konečných stavech (zůstatcích k 31.12. 2015).
Kontrolou obratů na těchto účtech bylo zjištěno, že vycházely z účetnictví obce (nákupy, prodeje ,vyřazení) za účetní období roku 2015.
Součástí byl i Zápis o vyřazení majetku ze dne 2.1. 2016. Z operativní evidence byla vyřazena částka 3 734 Kč, z účtu 028 pak částka 49 840 Kč.

Na základě provedených inventur majetku, pohledávek a závazků obce k 31.12. 2015 zpracovala IK dne 4. ledna 2015 "Inventarizační zprávu za rok 2015".

Z údajů uvedených v této zprávě je zřejmé, že Inventarizací majetku, pohledávek a závazků nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a skutečným stavem.

Z obcí předložených podkladů k inventarizaci je zřejmé, že fyzická inventarizace majetku a dokladová inventarizace pohledávek a závazků obce k 31.12. 2015 proběhla v podstatě v souladu s příslušnými ustanoveními §§ 29 a 30 zákona o účetnictví v platném znění a Vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků.

Kniha došlých faktur

Kontrole byla předložena ručně vedená Kniha došlých faktur /závazků/, která obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (pořadové číslo, číslo faktury, dodavatel, číslo účtu, celková částka, datum splatnosti, úhrada, číslo dokladu). V knize bylo zaznamenáno celkem 156 ks došlých faktur se splatností do konce r. 2015, respektive 161 ks z nichž 5 ks bylo se splatností v lednu 2016.
Z titulu neuhrazených faktur vykazovala obec krátkodobé závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé v celkové výši 14 918,00 Kč.
Tato částka byla v době kontroly doložena dokladovou inventurou, jednalo se o předpisy fa. které byly uhrazeny v lednu 2016.

Kniha odeslaných faktur

Kontrole byla předložena také kniha vystavených faktur (pohledávek), která byla vedena také ručně. Jednalo se o obcí vystavené faktury, kterých bylo celkem 6 ks, z toho 4 ks za Eko-kom Praha a to pouze za zpětný odběr odpadů a 2 ks za RWE Ústí nad Labem.
Předložená kniha splňovala náležitosti § 13 zákona o účetnictví v platném znění (číslo fa., datum vystavení, odběratel, částka, datum splatnosti, uhrazeno dne, číslo dokladu).
Obec neevidovala žádné pohledávky za odběrateli z titulu neuhrazených obcí vystavených fa.. Zůstatek účtu 311 byl nulový.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola správnosti stanovení měsíčních odměn neuvolněného starosty, místostarostky a členů ZO podle aktuální Přílohy č.52/2015 k Nařízení vlády č. 37/2003 Sb. účinnéné od 1.4.2015.
Nová výše odměny neuvolněného starosty a ostatních neuvolněných členů obce ve smyslu výše uvedených změn nebyla provedena. V platnosti zůstala měsíční výše odměn schválená na ustavujícím zasedání ZO dne 29.10. 2014.

Kontrolou mzdových listů bylo zjištěno, že nebyly vypláceny mimořádné odměny. K 31.12. 2015 bylo na položce 5023 - odměny členů ZO zaúčtováno celkem 156 972 Kč, což je na úrovni UR, oproti SR byly o 3 028 Kč nižší.

Pokladní doklad

Příjmy a výdaje obce v hotovosti byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady které obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví v platném znění včetně podpisů odpovědných pracovníků a příjemců a plátců finanční hotovosti. Výdajové pokladní doklady byly doloženy paragony a stvrzenkami.

Kontrolou nebyly zjištěny závažnější věcné ani formální nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Příjmy a výdaje obce v hotovosti byly evidovány v pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady pokladny byly číslovány dvěma číselnými řadami. V pokladní knize bylo evidováno celkem 110 ks příjmových pokladních dokladů (P 110) a 153 ks výdajových pokladních dokladů (V 153).
VPD č. 153 byla částka 2 162 Kč převedena na účet a pokladna byla vynulována.

Pokladní kniha byla vedena ručně. Vyúčtování pokladny bylo prováděno měsíčně, měsíční zůstatky a počáteční stavy hotovosti na sebe navazovaly. Převody hotovosti z BU do pokladny (dotace) a naopak odvody hotovosti na BU byly doloženy bankovními výpisy a zápisy v pokladní knize - bez rozdílu.

Obec měla stanovený limit pokladní hotovosti ve výši 35 000 Kč. ZO souhlasilo s jeho navýšením pro případy např. výběru poplatků atd. na 50 000 Kč. Prostřednictvím pokladny, účtu 261 bylo v hotovosti proúčtováno celkem 416 904 Kč. K 31.12.15 byla pokladna vynulována, položka 5182 byla nulová.

Kontrole byly předloženy zápisy o 1/4 letních kontrolách pokladní hotovosti a cenin - bez nedostatků, stavy pokladny byly shodné s údaji v pokladní knize. Kontrolou prováděl FV obce.

Příloha rozvahy

Součástí roční účetní závěrky k 31.12.2015 byla i předepsaná Příloha rozvahy, která zachycuje majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce, návratné finanční výpomoci, bankovní úvěry a jiné finanční závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Předložená Příloha ze dne 21.3.2016 obsahovala předepsané náležitosti, stavby obce byly rozepsány v požadovaném členění,
rovněž tak obcí evidované pozemky byly rozepsány v předepsaném členění a byly shodné s obcí vedenou evidencí.
Kontrola upozornila, že Příloha musí obsahovat také písemné informace a komentáře dle příslušných § a ustanovení zákona.

Rozvaha

K 31.12.2015 sestavila obec Rozvahu za období 12/2015 jako součást řádné účetní závěrky k tomuto datu. Kontrolou předložené Rozvahy ze dne 21.3. 2016 bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti.
Byla provedena tzv. korekce (odpisy) Stálých aktiv v celkové výši 3 380 506,40 Kč z toho jednorázový odpis drobného dlouhodobého nehmotného majetku na účtu 018 činil 36 826,40 Kč a drobného dlouhodobého hmotného majetku obce na účtu 028 ve výši 650 697 Kč.
Zbytek odpisů na ostatních účtech byl prováděn v souladu se schváleným odpisovým plánem
Poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku na účtech 051, respektive 052 byly k 31.12.15 nulové.
Nedokončený dlouhodobý majetek evidovaný na účtu 042 činil k 31.12 15 částku 28 378 Kč.
Zůstatky rozvahových účtů byly ověřeny na údaje v HUK - bez rozdílů
Aktiva celkem netto ve výši 8 681 341,07 Kč se rovnala pasivům celkem, jejich meziroční nárůst činil +93 290 Kč.

Účetní deník

Ke každému bankovnímu výpisu je přikládán účetní deník, který obsahuje tyto údaje: Den, Doklad, SUzu, OdPa, Pol, ZP, UZ, Orj, Org, MD, Dal, který obsahuje náležitosti ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění. Obsahem účetního deníku jsou veškeré příjmy a výdaje ke kterým došlo v průběhu účetního období a jejich zachycení v časové posloupnosti v účetnictví obce.

Účetní doklad

Veškeré účetní případy o kterých bylo v účetnictví obce v r. 2015 účtováno byly doloženy účetními doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví v platném znění. Kromě faktur byly obci předloženy vnitřní účetní doklady a další, které byly zaúčtovány jako předpis a

následně jejich skutečné zaúčtování v návaznosti na příslušné bankovní výpisy.

Účtový rozvrh

Kontrole byl předložen aktuální účtový rozvrh platný pro rok 2015 sestavený dle nabídky účetního programu GORDIC, v členění SU, AU, položky a popis.
Předložený ÚR obsahoval aktuálně obcí používané AU.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Jako součást účetní závěrky k 31.12.2015 sestavila obec také Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu. Kontrolou tohoto účetního výkazu Fin 2 - 12 M ze dne 21.3.2016 bylo zjištěno, že skutečné celkové příjmy obce po konsolidaci k 31.12.2014 dosáhly výše 2 313 088,36 Kč, což je v podstatě na úrovni UR obce.
Také jednotlivé příjmové položky třídy 1- 4 byly oproti UR, plněny rovnoměrně a na úrovni UR obce.
Daňové příjmy v absolutní výši 1 959 676,41 Kč nebyly překročeny a činily 99,98% UR, nedaňové příjmy v absolutní výši 205 791,95 Kč představovaly 99,98% UR. Kapitálové příjmy, které byly rozpočtovány ve výši 1 000 Kč byly ve skutečnosti 37 220. V roce 2015 došlo k prodeji obecních pozemků, na příjmovou položku 3111 byla zaúčtovaná částka 37 220Kč.
Skutečné přijaté transfery 110 400 Kč byly na úrovni UR obce.

Celkové výdaje obce po konsolidaci k 31.12.2015 činily 2 134 777,64 Kč, což bylo 97,6% UR, přičemž běžné výdaje obce činily 2 133 177,64 Kč. Kapitálové výdaje v absolutní výši 1 600 Kč byly na úrovni UR obce.
Kapitálové výdaje byly účtovány na položku 6130 - pozemky.

Kontrolou příjmových a výdajových položek nebylo zjištěno překročení skutečnosti oproti UR. Obec hospodařila dle SR, respektive UR.

K 31.12.2015 skončilo hospodaření obce kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši +178 310,72 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrole byl předložen také výkaz zisku a ztráty obce sestavený k 31.12.2015 ze dne 21.3.2016.
Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že k uvedenému datu vykazovala obec výnosy i náklady pouze v hlavní činnosti.
Výnosy celkem činily 2 339 890,40 Kč, k nim vykázané náklady celkem byly 2 256 488,08 Kč, HV z běžného účetního období tak činil + 83 402,32 Kč a byl shodný s údajem v Rozvaze.
Součástí výnosů byly kromě jiného i výnosy z dlouhodobého finančního majetku 12 750 Kč (dividendy), výnosy z prodej pozemků ve výši 37 340Kč atd.
Součástí nákladů byly kromě jiného i odpisy na účtu 551 ve výši 153 888 Kč, dary na účtu 543 v částce 5 560 Kč, prodané pozemky na účtu 554 činily 17 773,82 Kč.
Náklady z drobného dlouhodobého majetku na účtu 558 byly nulové, ale na položku 5137 zaúčtováno 71 561 Kč.

Darovací smlouvy

Kontrolou předložených účetních a pokladních dokladů bylo zjištěno, že v roce 2015 neobdržela obec žádný finanční dar.
Ze svého rozpočtu poskytovala obec pouze věcné a finanční dary menšího objemu.
Na nákladovém účtu 543 - dary byla uvedena částka 5 560 Kč, jednalo se o věcné dary na položce 5194.
Kontrola konstatuje, že drobné věcné a finanční dary byly po schválení v příslušných orgánech obce součástí schváleného, respektive UR obce.

Formou darovacích smluv poskytla obec dále neinvestiční příspěvky na činnost zájmových sdružení a spolků v celkové výši 38 000 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým

V roce 2015 neposkytla obec žádnou účelovou dotaci ve smyslu označování výdajů stanoveným UZ, či zvláštním způsobem účtování.
Na činnost neziskových, zájmových a dalších organizací poskytla obec příspěvky

účelovým dotacím

pouze v minimální výši.
Případné poskytnuté příspěvky byly součástí schváleného, respektive upraveného rozpočtu a byly zaúčtovány a evidovány v účetnictví obce.
Správně mělo být účtováno na pol. 5222, respektive 5223, jako neinvestiční finanční příspěvky zájmovým sdružením, popřípadě církvím.

Kontrole byla předložena Darovací smlouva ze dne 26.8. 2015 podle které byla poskytnuta částka 2 000 Kč v hotovosti občanskému sdružení Súsedé.
Dále Darovací smlouva ze dne 22.4. 2015 podle které byla poskytnuta částka 30 000 Kč převodem na účet SDH Zástřizly.
Čerpání doloženo fa. č. 2510137 ze dne 15.5.2015 vystavené na částku 48 442 Kč za slavnostní prapor, stuhu atd.
A Darovací smlouva ze dne 30.9. 2015 podle které byla poskytnuta částka 6 000 Kč Římskokatolické farnosti Střílky.

V této souvislosti kontrola upozornila na účinnost zákona č.24/2015 Sb., od 5.2.2015, respektive ustanovení jeho §10d) který nabyl účinnosti dnem 1. července 2015, který upravuje poskytování dotací a NFV z územních rozpočtů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kromě neinvestičního transferu ze SR v rámci SDV ve výši 54 400 Kč na příjmovou položku 4112 obdržela obec v průběhu roku 2015 pouze jeden účelový neinvestiční transfer, který byly doložen příslušnou smlouvou a rozpočtovým opatřením a byl zařazen do příjmů i výdajů upraveného rozpočtu obce.

Na příjmovou položku 4116 obdržela obec neinvestiční transfer v celkové výši 56 000 Kč na výplatu pracovníka VPP. Z toho částka 28 000 Kč byla poskytnuta pod UZ 13013 a druhá částka 28 000 Kč pod UZ 13234.
Čerpání transferu bylo doloženo Pracovní smlouvou uzavřenou na dobu určitou.
Celý transfer byl vyčerpán.

Smlouvy nájemní

Příjmy z pronájmu obecních pozemků a majetku byly realizovány na základě stávajících nájemních smluv.
V roce 2015 neuzavřela obec novou nájemní smlouvu.
Příjmy z pronájmu obecních pozemků na položce 2131 činily 9 483 Kč a za pronájem ostatních nemovitostí a jejich částí na položce 2132 byla zaúčtována částka 16 900 Kč.
Ostatní Příjmy z pronájmu majetku na položce 2139 činily 17 023 Kč (pronájem plynárenského zařízení).

Kontrole byla předložena jedna nová Nájemní smlouva ze dne 4.11.2015 na částku 1 000 Kč za rok uzavřená mezi fyzickou osobou, jako pronajímatelem a obcí, jako nájemcem.

Smlouvy o dílo

S případnými zhotoviteli jednotlivých zakázek pro obec jsou sepisovány řádné smlouvy o dílo, které obsahují předepsané náležitosti.
V roce 2015 uzavřela obec několik smluv o dílo.
Jednalo se např. o Smlouvu o dílo ze dne 3.8.15, která byla uzavřena s firmou Pozemní stavby Liška, spol.s.r.o. Předmětem byla Oprava vnitřních prostor obecního úřadu v Zástřizlech v ceně díla 346 555 Kč včetně DPH s termínem zahájení 7.8.15 a dokončení 15.10.15.

Dále Smlouva o dílo č. 107/15 ze dne 2.2. 2015 uzavřená mezi obcí, jako objednatelem a firmou JASS - UNI, s. r.o. Jalubí na "Opravu mostu a pročištění příkopu" v dohodnuté smluvní ceně 11 460 Kč a 4 763 Kč. Předložená SOD obsahovala předepsané náležitosti včetně doby plnění od 2.2.2015 do 15.5. 2015.
Smlouva o dílo č. 109/15 ze dne 29.5. 2015 uzavřená mezi obcí, jako objednatelem a firmou JASS - UNI, s. r.o. Jalubí na "Opravu mostu č.2" v dohodnuté smluvní ceně 27 091 Kč. Předložená SOD obsahovala předepsané

	náležitosti včetně doby plnění od 4.6.2015 do 9.6. 2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Případné nakládání s majetkem obce je doloženo příslušnými smlouvami. V roce 2015 došlo k prodeji dlouhodobého obecního majetku. Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku obce činily celkem 37 220 Kč, celá částka byla realizovaná na příjmové položce 3111, jako příjem z prodeje obecního pozemku. Kontrole byla předložena KS ze dne 24.3.2015. uzavřená mezi obcí, jako prodávajícím a fyzickou osobou, jako kupujícím. Jednalo se o pozemek p.č. 648-ostatní plocha o výměře 2 412m2 za dohodnutou cenu 36 180Kč. Záměr podeje vyvěšen 9.2.15 až 24.2.15, schváleno ZO 25.2.15. Kontrole byla dále předložena KS ze dne 11.12.15 uzavřená mezi obcí, jako kupujícím a fyzickou osobou, jako prodávajícím. Jednalo se o pozemek p.č. 996-ostatní plocha o výměře 12m2 a p.č. 55/2-zahrada o výměře 28m2 za cenu 1 600 Kč, což bylo shodné s výdajovou položkou 6130. V roce 2015 byly uzavřeny tři Směnná smlouvy na směnu pozemků mezi obcí a fyzickou osobou. zveřejněno 23.9.15 až 8.10.15. Schváleno ZO dne 16.9.15, usnesením č. 4/2015.
Smlouvy o přijetí úvěru	V kontrolovaném období neuzavřela obec žádnou novou úvěrovou smlouvu. Zůstatek rozvahového účtu 451 - dlouhodobé úvěry byl k 31.12. 2015 nulový.
Smlouvy o půjčce	V kontrolovaném období neuzavřela obec žádnou smlouvu o půjčce. Na položku 5660 nebylo účtováno.
Smlouvy o ručení	Dle vyjádření starosty obce, v roce 2015 obec neručila svým majetkem za závazky žádné fyzické ani právnické osobě.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle vyjádření starosty neuzavřela obec v roce 2015 žádnou smlouvu o sdružených prostředcích. Dle dohodnutých pravidel přispívala obec pouze členské příspěvky do sdružení, jejichž byla členem.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Veškeré záměry nakládání s majetkem obce (prodeje, pronájmy, směny atd.) byly vyvěšeny v požadovaných termínech na úřední desce obce, včetně elektronické podoby. Kontrole byl předložen např. Záměr prodeje pozemku p.č.49/9 - ostatní plocha o výměře 26m2, vyvěšeno 31.8.2015, sňato 16.9.2015. Záměr prodeje pozemku p.č.738/2 - vodní plocha o výměře 20m2, p.č. 744/11 ostatní plocha o výměře 40m2. vyvěšeno 31.8.2015, sňato 16.9.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2015 neorganizovala obec žádné výběrové řízení na dodávku prací a služeb ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách v platném znění. Obec při výběru zhotovitelů akcí malého rozsahu do 200 000 Kč bez DPH postupovala dle své Vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Jednalo se o průzkum trhu elektronickou formou, popřípadě telefonickou poptávkou. Případné zhotovitele všech akcí schvalovalo ZO.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Kontrolou hospodaření obce za rok 2014 nebyly zjištěny chyby závažnosti b) ani c) zákona č. 420/2004 Sb. v platném znění. Drobné chyby a nedostatky uvedené v textu Zprávy, které neovlivnily výsledek hospodaření obce jsou průběžně odstraňovány.

Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu r. 2015 schválila obce jednu novou vnitřní směrnici. Jednalo se o Směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která nabyla platnosti dne 1.10. 2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrole bylo předloženo všech šest zápisů z jednání ZO které se uskutečnily v průběhu roku 2015. Jednalo se o Zápis a Usnesení ze zasedání ZO č. 1 ze dne 25.2.15, č. 2 ze dne 15.5.15, č. 3 ze dne 17.6.15, č. 4 ze dne 16.9.15, č. 5 ze dne 9.12.15 a č. 6 ze dne 30.12. 2015. Předložené zápisy obsahovaly předepsané věcné a formální náležitosti ve smyslu příslušných ustanovení zákona o obcích v platném znění. Předmětem jednání a schvalování ZO byly věci spadající do kompetence ZO a RO ve smyslu ustanovení §§ 84 - 97 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. Rada obce ze zákona o obcích zřízena nebyla.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	V roce 2015 neúčtovala obec o peněžních fondech, nebyl zřízen FRB ani sociální fond. Zůstatek účtu 419 byl nulový. V souvislosti se zněním zákona č. 274/2001 Sb. o veřejných vodovodech a kanalizacích v platném znění je vlastníkům veřejných vodovodů a kanalizací uložena povinnost zpracovat plány obnovy a následně je realizovat. Kontrola znovu doporučila zřídit fond vodohospodářského majetku na účtu 236 0140 - 0780 s rozpočtovou skladbou - § 2310 pitná voda, respektive 2321 kanalizace.

B. Zjištění

I *Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek*

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zástřizly za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Zástřizly za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,74 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,64 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Zástřizly dne 24. března 2016

Ing. Ivo Lejsal
kontrolor pověřený řízením přezkoumání ..... *podpis*

.....

Bc. Igor Valenta, starosta obce Zástřizly, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 24.3. 2016

OBEC ZÁSTŘIZLY
Zástřizly č. 31
768 05 Kroměříž

Bc. Igor Valenta
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Zástřizly
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní