

Obec Zástřizly

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 27.02.2017

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	1 730 000,00	2 047 200,00	2 047 090,27
Nedaňové příjmy	211 000,00	136 400,00	136 501,76
Kapitálové příjmy	1 000,00	21 500,00	21 500,00
Přijaté transfery	55 000,00	790 000,00	790 000,00
Příjmy celkem	1 997 000,00	2 995 100,00	2 995 092,03

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.	300 000,00	369 000,00	368 976,76
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	15 000,00	10 500,00	10 441,29
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	35 000,00	41 000,00	41 096,24
111 Daně z příjmů fyzických osob	350 000,00	420 500,00	420 514,29
1121 Daň z příjmů právnických osob	290 000,00	424 700,00	424 715,71
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	10 000,00	31 200,00	31 160,00
112 Daně z příjmů právnických osob	300 000,00	455 900,00	455 875,71
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	650 000,00	876 400,00	876 390,00
1211 Daň z přidané hodnoty	690 000,00	733 100,00	733 096,25
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	690 000,00	733 100,00	733 096,25
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	690 000,00	733 100,00	733 096,25
1337 Poplatek za komunální odpad	100 000,00	92 000,00	92 000,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	100 000,00	92 000,00	92 000,00
1341 Poplatek ze psů	2 000,00	1 700,00	1 650,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 000,00	3 500,00	3 500,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	4 000,00	5 200,00	5 150,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	6 000,00	8 000,00	7 968,82
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	6 000,00	8 000,00	7 968,82
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	110 000,00	105 200,00	105 118,82
1511 Daň z nemovitostí	280 000,00	332 500,00	332 485,20
151 Daně z majetku	280 000,00	332 500,00	332 485,20
15 Majetkové daně	280 000,00	332 500,00	332 485,20
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	1 730 000,00	2 047 200,00	2 047 090,27
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	60 000,00	62 700,00	62 747,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2 000,00	1 500,00	1 500,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	62 000,00	64 200,00	64 247,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	9 000,00	9 800,00	9 824,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	17 000,00	19 300,00	19 300,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	17 000,00	17 000,00	17 023,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	43 000,00	46 100,00	46 147,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	800,00	820,26
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	10 000,00	14 300,00	14 314,00
214 Výnosy z finančního majetku	11 000,00	15 100,00	15 134,26
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	116 000,00	125 400,00	125 528,26
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	15 000,00	11 000,00	10 973,50
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	80 000,00		
232 Ostatní nedaňové příjmy	95 000,00	11 000,00	10 973,50
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	95 000,00	11 000,00	10 973,50
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	211 000,00	136 400,00	136 501,76
3111 Příjmy z prodeje pozemků	1 000,00		

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		21 500,00	21 500,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000,00	21 500,00	21 500,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.přijmů	1 000,00	21 500,00	21 500,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	1 000,00	21 500,00	21 500,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		1 942 000,00	2 205 100,00	2 205 092,03
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		35 000,00	35 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	55 000,00	55 000,00	55 000,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		700 000,00	700 000,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	55 000,00	790 000,00	790 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	55 000,00	790 000,00	790 000,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	55 000,00	790 000,00	790 000,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		1 997 000,00	2 995 100,00	2 995 092,03

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 542 000,00	2 551 400,00	2 474 912,25
Kapitálové výdaje	455 000,00	146 600,00	146 580,00
Výdaje celkem	1 997 000,00	2 698 000,00	2 621 492,25

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	160 000,00	261 900,00	261 837,00
501	Platy	160 000,00	261 900,00	261 837,00
5021	Ostatní osobní výdaje	38 000,00	71 800,00	44 560,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	160 000,00	165 000,00	165 000,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	198 000,00	236 800,00	209 560,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	40 000,00	65 000,00	65 028,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	30 000,00	38 200,00	38 193,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	500,00	300,00	300,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	70 500,00	103 500,00	103 521,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		500,00	492,00
504	Odměny za užití duševního vlastnictví		500,00	492,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	428 500,00	602 700,00	575 410,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	4 000,00	2 500,00	2 530,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	85 000,00	32 100,00	32 098,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	55 500,00	38 000,00	37 524,18
513	Nákup materiálu	144 500,00	72 600,00	72 152,18
5151	Studená voda	15 000,00	13 700,00	13 727,00
5153	Plyn	40 000,00	47 500,00	47 529,38
5154	Elektrická energie	104 000,00	88 100,00	87 961,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	9 500,00	9 602,00
515	Nákup vody, paliv a energie	169 000,00	158 800,00	158 819,38
5161	Služby pošt	2 000,00	2 000,00	2 137,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	20 000,00	21 200,00	21 180,24
5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00	13 300,00	13 193,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	3 000,00		
5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	2 400,00	2 390,00
5169	Nákup ostatních služeb	257 500,00	320 500,00	321 662,45
516	Nákup služeb	300 500,00	359 400,00	360 562,69
5171	Opravy a udržování	392 000,00	1 233 400,00	1 233 340,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	6 500,00	5 700,00	5 816,00
5175	Pohoštění	2 500,00	1 100,00	1 137,00
517	Ostatní nákupy	401 000,00	1 240 200,00	1 240 293,00
5192	Poskytnuté náhrady		2 100,00	2 124,00
5194	Věcné dary	6 000,00	5 700,00	5 705,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	6 000,00	7 800,00	7 829,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 021 000,00	1 838 800,00	1 839 656,25
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	8 000,00	8 000,00	8 000,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	6 000,00	6 000,00	6 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	14 000,00	14 000,00	14 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	14 000,00	14 000,00	14 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	2 000,00	100,00	100,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	14 000,00	14 300,00	14 300,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	500,00	300,00	286,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	16 500,00	14 700,00	14 686,00
5361	Nákup kolků	1 000,00		
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	10 000,00	31 200,00	31 160,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	11 000,00	31 200,00	31 160,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	27 500,00	45 900,00	45 846,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5901	Nespecifikované rezervy	51 000,00	50 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	51 000,00	50 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	51 000,00	50 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	1 542 000,00	2 551 400,00	2 474 912,25
6121	Budovy, haly a stavby	320 000,00		
6122	Stroje, přístroje a zařízení	135 000,00	145 000,00	144 990,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	455 000,00	145 000,00	144 990,00
6130	Pozemky		1 600,00	1 590,00
613	Pozemky		1 600,00	1 590,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	455 000,00	146 600,00	146 580,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	455 000,00	146 600,00	146 580,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		1 997 000,00	2 698 000,00	2 621 492,25
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			297 100,00	373 599,78

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	297 100,00-	373 599,78-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		297 100,00-	373 599,78-

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	1 433 073,33	373 599,78	1 806 673,11	373 599,78-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 433 073,33	373 599,78	1 806 673,11	373 599,78-
Pokladna				

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			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
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	144 990,00	382 974,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	650 697,00	24 685,00	675 382,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	2 082 537,74		2 082 537,74
Kulturní předměty	3,00	1,00	4,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	28 378,00	28 378,00-	
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00		20 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	36 826,40-		36 826,40-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	41 489,00-	7 416,00-	48 905,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	2 488 510,00-	132 792,00-	2 621 302,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	162 984,00-	24 561,00-	187 545,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	650 697,00-	24 685,00-	675 382,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	100,00	100,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	14 000,00	14 300,00	14 300,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	500,00	300,00	286,00

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)
29331	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
29331	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	700 000,00	x	700 000,00	x
29331	5171	Opravy a udržování	x	700 000,00	x	1 160 524,00
29331	Agrokomplex APK-NIV		700 000,00	700 000,00	700 000,00	1 160 524,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	35 000,00	x	35 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	7 830,00
98193	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	180,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	1 120,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	150,00
98193	volby do Senátu Parlamentu ČR a zastup.krajů		35 000,00	0,00	35 000,00	9 280,00

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 05 Koryčany

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Karla Valentová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Karla Valentová

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Igor Valenta

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Zástřizly
Zástřizly 31
768 05 Koryčany

datum
28. března 2017

pověřená úřední osoba
Ing. Ivo Lejsal

číslo jednací
KUZZ 748/2016

spisová značka
KUSP 748/2017

Zpráva č. 95/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zástřizly, IČ: 00380857
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.3.2017 - 28.3.2017

(jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne

27.3.2017

předáním pověření ke kontrole a ukončena dne

28.3.2017

podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

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 2016 byl sestaven v příjmové části i ve výdajové části podrobně v členění na Paragrafy a na položky. Návrh rozpočtu obce byl vyvěšen v zákonem stanoveném termínu 15 dnů před projednáváním v ZO. (vyvěšen dne 14.12.15, sňato dne 29.12.15) na úřední desce obce ve výši 1 997 000 Kč na straně příjmů i výdajů. Rozpočet obce na rok 2016 byl navržen jako vyrovnaný s nulovým saldem příjmů a výdajů po konsolidaci. V uvedeném termínu byl návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn také v elektronické podobě, umožňující vzdálený přístup.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem ke schválení rozpočtu obce na rok 2016 v řádném termínu před koncem roku 2015, nehospodařila obec na počátku roku 2016 dle pravidel rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku 2016 došlo k sedmi 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. Kontrola bylo předloženo všech 7 rozpočtových opatření, která byla schválena starostou a místostarostkou obce a následně potvrzena na příslušných jednáních ZO. ZO na svém 5. zasedání dne 9.12. 2015 zplnomocnilo starostu obce prováděním rozpočtových změn s tím, že bude předloženo na nejbližším zasedání ZO. RO č.1 prov.st. a místostar.15.3.16 a schv.v ZO dne 13.4.16 (Převod 10 000 Kč mezi položkami), RO č.2 prov.st. a místostar.3.5.16 a schv.v ZO dne 3.6.16 (Převod 42 700Kč v příjmech a 21 200Kč ve výdajích mezi položkami), RO č.3 prov.st. a místostar.8.6.16 a schv.v ZO dne 31.8.16 (Převod 7 500 Kč mezi položkami), RO č.4 prov.st. a místostar.31.8.16 a schv.v ZO dne 31.8.16 (Převod 15 000 Kč mezi položkami), RO č.5 prov.st. a místostar.14.9.16 a schv.v ZO dne 2.11.16 (Př.+700 000 Kč,Vy.+700 000 Kč), RO č.6 prov.st. a místostar. 3.10.16 a schv.v ZO dne14.12.16 (Př.+35 000 Kč,Vy.+35 000Kč), RO č.7 prov.st. a místostar.18.1.17 a schv.v ZO dne22.2.17 (Př.+263 100 Kč,Vy.-34 000 Kč), Změny SR 2016 CELKEM Př.+998 100 Kč,Vy. +701 000 Kč. Rozpočtovými opatřeními byly schválené příjmy navýšeny celkem o+998100 Kč na částku 2 995 100 Kč. Celkové výdaje byly zvýšeny o +701 000 Kč na částku 2 698 000 Kč. Provedenými úpravami SR došlo ke vzniku kladného salda hospodaření ve výši + 297 100 Kč. Veškeré provedené změny se promítly na příslušné řádky účetního výkazu Fin 2-12 M k 31.12. 2016.
Rozpočtový výhled	ZO na svém zasedání č. 8/14 dne 10.12.14 schválilo RV na roky 2017 - 2018. ZO na svém zasedání č. 7/2016 dne 29.12.16 schválilo RV obce na roky 2019 - 2020. 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 2016 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce na řádném zasedání dne 29. prosince 2015 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 2015 byl zveřejněn v zákonem stanoveném termínu 15 dnů před projednáváním v ZO na úřední desce obce. Vyvěšen dne 18.5.16 a sňat dne 2.6.16. 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 2015 provedeného KU ZK. V uvedeném termínu byl návrh ZU obce za rok 2015 vyvěšen také v elektronické podobě umožňující vzdálený přístup. V elektronické podobě byla zveřejněna také Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. ZU obce za rok 2015 byl projednán a schválen v navržené podobě na zasedání ZO dne 3.6.2016 výrokem - bez výhrad. Na tomto jednání schválilo ZO rovněž roční Účetní závěrku obce za rok 2015. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky za r. 2015.
Bankovní výpis	V průběhu roku 2016 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 dekadně 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 1.1.16 ve výši 1 328 005,65 Kč (výpis č.A1, strana 1/1) a konečný stav účtu k 31.12.16 ve výši 1 012 297,43 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. 2016 ve výši 105 067,68 Kč a byl shodný k příslušným bankovním výpisem. Konečný stav účtu k 31.12.16 činil 794 375,68Kč. Celkový stav rozvahového účtu 231 činil k 31.12.16 částku 1 806 673,11 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 2016 k nárůstu, ani úbytku evidovaného majetku. Na účtu 018 došlo k jednorázovému odpisu majetku ve výši 36 826,40 Kč. Na účtu 019 byl v souladu se schváleným odpisovým plánem proveden odpis v celkové výši 48 905 Kč a jeho stav netto činil 96 895 Kč. Majetek evidovaný na účtu 031 - pozemky ve výši 2 082 537,74 Kč se meziročně nezměnil. Na výdajovou položku 6130 - nákup pozemků byla zaúčtována částka 1 590 Kč. Účetní obce bylo doloženo, že se jedná o kauci na úhradu části kupní ceny stodoly (10%), která bude celá vykoupena až v r. 2017 a po zbourání vznikne pozemek. Tato částka 1 590 Kč byla k 31.12. 2016 evidována na účtu 314 059, jako kauce na odkup stodoly. V evidenci na účtu 032 - kulturní předměty byla evidována částka 4 Kč,

meziročně došlo k nárůstu o 1 Kč, (jedná se o kříž na hřbitově, sochu Jana Nepomuckého, kříž na rozcestí a kapličku zavedené do evidence za symbolickou cenu).

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 v celkové výši 2 621 302 Kč činil jeho stav netto částku 4 730 503 Kč.

Do evidence na účtu 022 byla zařazena částka 144 990 Kč, jednalo se o sekačku, jejíž nákup byl zaúčtován na investiční výdajovou položku 6122.

Z evidence nebyla vyřazena žádná částka.

Konečný stav tohoto účtu po odpisech ve výši 187 545 Kč činil 195 429 Kč netto.

Zůstatek účtu 028 ve výši 675 382 Kč byl jednorázově odepsán. **Do evidence byl zařazen DDHM v celkové výši 32 098 Kč, což bylo shodné s účtováním na položku 5137, tato částka měla být také evidována na účtu 558 náklady z drobného dlouhodobého majetku.**

Z evidence byl vyřazen DDHM v celkové částce 7 413 Kč (sedací kůň, zahradní sekačka)

Nedokončený majetek obec na účtu 042 byl nulový.

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

Evidence pohledávek

K 31.12.16 evidovala obec pouze krátkodobé pohledávky celkem ve výši 84 586 Kč brutto i netto. Jejich meziroční nárůst činil +9 843 Kč.

Poskytnuté provozní zálohy na účtu 314 meziročně mírně poklesly a činily 63 120 Kč (zálohy na energie).

Na účtu 315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti byla evidována částka 21 466 Kč. Z toho největší částka 17 023 byla evidována na účtu 315 50 jako nájemné za pronájem plynárenského zařízení.

Prostřednictvím účtu 315 bylo proúčtováno celkem 188 343,50 Kč.

Zůstatek účtu 311 - odběratelé byl nulový.

Dlouhodobé pohledávky obec nevykazovala.

Evidence závazků

V roce 2016 vykazovala obec pouze krátkodobé závazky v celkové výši 104 954 Kč a jejich meziroční nárůst činil + 22 316 Kč.

Jednalo se o krátkodobé závazky evidované na účtu 321- dodavatelé ve výši 7 704 Kč. Tato částka byla doložena dokladovou inventurou (kopie faktur).

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery na účtu 374 činily 25 720 Kč, jednalo se o nevyčerpanou dotaci na volby, která je předmětem FV za r. 2016.

Na účtu 384 výnosy příštích období byla evidována 10 000 Kč a dohadné účty pasivní v částce 61 530 Kč byly evidovány na účtu 389.

Dlouhodobé závazky obec k 31.12.16 byly nulové.

Faktura

Byla provedena kontrola faktur za rok 2016.

Předložené fa. obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví včetně záznamů o provedené řídicí 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 12/2016 ze dne 13.2. 2017 u všech rozvahových účtů a jejich ročních obrátů. 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 1.1.16, obrátů na jednotlivých účtech a konečných stavů k 31.12.16. 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 2016 k datu 31.12.2016 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 2016 vydal starosta dne 14.12.2016.

Kontrola byl předložen "Plán inventur pro rok 2016" ze dne 9.12.2015, který obsahoval kromě jiných náležitostí také jmenování členů inventarizační komise a termíny inventarizačních prací.

Z předloženého plánu inventur je zřejmé, že byla v obci jmenována IK 1+6 členů kteří byly rozděleni do dvou komisí.

Proškolení členů IK bylo doloženo podpisy členů IK a bylo provedeno dne 14.12.2016 v budově OU.

Kontrola byly předloženy Inventurní soupisy za příslušné rozvahové účty uvedené v Rozvaze a v HUK obce k 31.12. 2016. Předložené Inventurní soupisy obsahovaly údaje o počátečních stavech, obratech (přírůstcích a úbytcích) na příslušných rozvahových účtech a údaje o jejich konečných stavech (zůstatcích k 31.12. 2016).

Kontrolou obrátů na těchto účtech bylo zjištěno, že vycházely z účetnictví obce (nákupy, prodeje, vyřazení atd.) za účetní období roku 2016.

Součástí byl i Zápis o zařazení a vyřazení majetku z operativní evidence i z příslušných majetkových účtů. Z operativní evidence byla vyřazena částka 1 939 Kč a zařazena částka 1 203 Kč (postřikovač + varná konvice). Z evidence na účtu 028 byla vyřazena celková částka 7 413 Kč (sekačka+sedací kůň na dětském hřišti). Do evidence na tento účet byla zařazena celková částka 32 098 Kč (hasicí přístroje, fotomapa + stojan, olejový radiátor).

Na základě provedených inventur majetku, pohledávek a závazků obce k 31.12. 2016 zpracovala IK dne 4. ledna 2017 "Inventarizační zprávu za rok 2016".

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. 2016 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

Kontrola 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 142 ks došlých faktur se splatností do konce r. 2016, respektive 146 ks z nichž 4 ks byly se splatností v lednu 2017.

Z titulu neuhrazených faktur vykazovala obec krátkodobé závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé v celkové výši 7 704,00 Kč.

Tato částka byla v době kontroly doložena dokladovou inventurou, jednalo se o předpisy fa. které byly uhrzeny v lednu 2017.

Kniha odeslaných
faktur

Kontrola 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 2 ks měly splatnost až v lednu 2017.

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.352/2015 účinné od 1.1.2016 k Nařízení vlády č. 37/2003 Sb.

Nová výše odměny neuvolněného starosty a místostarostky obce a dalších neuvolněných členů ZO ve smyslu výše uvedených změn nebyla provedena. V platnosti zůstala měsíční výše odměn schválená na ustavujícím zasedání ZO. Kontrolou mzdových listů bylo zjištěno, že nebyly vypláceny mimořádné odměny.

K 31.12. 2016 bylo na položce 5023 - odměny členů ZO zaúčtováno celkem 165 000 Kč, což představuje 100% UR obce, oproti SR byly skutečné odměny o 5 000 Kč vyšší.

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 předložených příjmových a 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 124 ks příjmových pokladních dokladů (P 124) a 200 ks výdajových pokladních dokladů (V 200).

VPD č. 200 byla částka 1 428 Kč použita na výplatu dohody v knihovně 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 232 924 Kč. K 31.12.16 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 31.12.2016 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 20.3.2017 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.

Rozvaha

K 31.12.2016 sestavila obec Rozvahu za období 12/2016 jako součást řádné účetní závěrky k tomuto datu. Kontrolou předložené Rozvahy ze dne 13.2. 2017 bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti. Byla provedena tzv. korekce (odpisy) Stálých aktiv v celkové výši 3 569 960,40

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 675 382 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 31.12.16 nulové.

Nedokončený dlouhodobý majetek evidovaný na účtu 041 i 042 byl k 31.12.16 nulový.

Zůstatky rozvahových účtů byly ověřeny na údaje v HUK a inventury - bez rozdílů. Aktiva celkem netto ve výši 9 016 627,85 Kč se rovnala pasivům celkem, jejich meziroční nárůst činil +335 286 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. 2016 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 2016 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 31.12.2016 sestavila obec také Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu. Kontrolou tohoto účetního výkazu Fin 2 - 12 M ze dne 13.2.2017 bylo zjištěno, že skutečné celkové příjmy obce po konsolidaci k 31.12.2016 dosáhly výše 2 995 092,03 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 2 047 090,27 Kč nebyly překročeny a činily 99,99% UR, nedaňové příjmy v absolutní výši 136 501,76 Kč představovaly 100,07% UR. Kapitálové příjmy, které byly rozpočtovány ve výši 1 000 Kč činily ve skutečnosti 21 500 Kč. Jednalo se o příjmy z prodeje ostatního dlouhodobého hmotného majetku (sekačka). Skutečné přijaté transfery 790 000 Kč byly na úrovni UR obce.

Celkové výdaje obce po konsolidaci k 31.12.2016 činily 2 621 492,25 Kč, což bylo 97,16% UR, z toho běžné výdaje obce činily 2 474 912,25 Kč. Kapitálové výdaje v absolutní výši 146 580 Kč byly na úrovni UR obce. Kapitálové výdaje byly účtovány na položku 6130 za nákup pozemků ve výši 1 590 Kč a na položce 6122 bylo 144 990 Kč vynaloženo za nákup sekačky.

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

K 31.12.2016 skončilo hospodaření obce kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši +373 599,78 Kč.

Výkaz zisku a ztráty Kontrole byl předložen také Výkaz zisku a ztráty obce sestavený k 31.12.2016 ze dne 13.2.2017.

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že k uvedenému datu vykazovala obec výnosy i náklady pouze v hlavní činnosti. Výnosy celkem činily 2 983 474,07 Kč, k nim vykázané náklady celkem byly 2 660 845,25 Kč, HV z běžného účetního období tak činil + 322 628,82 Kč a byl

shodný s údajem v Rozvaze.

Součástí výnosů byly kromě jiného i výnosy z dlouhodobého finančního majetku 14 314 Kč (dividendy), výnosy z prodeje DHM kromě pozemků činily 21 500 Kč atd.

Součástí nákladů byly kromě jiného i odpisy na účtu 551 ve výši 164 769 Kč, dary a jiná bezúplatná plnění na účtu 543 v částce 5 705 Kč, atd.

Náklady z drobného dlouhodobého majetku na účtu 558 byly nulové.

Na účtu 547 byla nově zaúčtovaná manka a škody ve výši 28 378 Kč, jednalo se o zmařenou investici, staré projekty na oplocení hřbitova, kontrola doporučila vyřazování dlouhodobého majetku schvalovat v ZO.

Darovací smlouvy Kontrolou předložených účetních a pokladních dokladů bylo zjištěno, že v roce 2016 neobdržela obec žádný finanční dar.

Ze svého rozpočtu poskytovala obec pouze věcné a finanční dary menšího objemu.

Na nákladovém účtu 543 - dary byla uvedena celková částka 5 705 Kč, jednalo se o věcné dary účtované na výdajové položce 5194 ve výši (399 Kč + 5 306 Kč). Kontrola konstatuje, že drobné věcné a finanční dary byly po schválení v příslušných orgánech obce součástí schváleného, respektive UR obce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím V roce 2016 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 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.

Kontrola byla předložena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Obce Zástřizly č.1/2016 ze dne 26.10.2016, uzavřená mezi obcí, jako poskytovatelem a MS Střílky - Zástřizly, jako příjemcem na základě které poskytla obec z rozpočtu 8 000 Kč. Schváleno ZO dne 30.12. 2016. Zaúčtováno na výdajovou položku 5222.

Předložená smlouva obsahovala kromě jiného i ustanovení o povinnosti příjemce předložit do 31.1. 2017 vyúčtování čerpání dotace. Čerpání doloženo fa. ze dne 24.11. 2016 vystavené firmou Marcela Válková Postřelmov na částku 9 160 Kč za dodávku krmných směsí.

Příspěvek pro ŘK farnost Střílky ve výši 6 000 Kč byl poskytnut na základě Darovací smlouvy ze dne 31.3. 2016, účtováno na pol. 5223.

Také čerpání tohoto finančního daru bylo doloženo fakturou.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím Kromě neinvestičního transferu ze SR v rámci SDV ve výši 55 000 Kč na příjmovou položku 4112 obdržela obec v průběhu roku 2016 několik účelových neinvestičních a investičních transferů, které byly doloženy příslušnými smlouvami a rozpočtovými opatřeními a byly zařazeny do příjmů i výdajů upraveného rozpočtu obce.

Na příjmovou položku 4116 - ostatní neinvestiční transfery ze SR obdržela obec částku 700 000 Kč. Celá tato částka byla pod UZ 29331 určena na obnovu zdi místního hřbitova. Doloženo písemným Rozhodnutím č. 313/2016-17250BI o poskytnutí dotace ze dne 21.6. 2016. Tuto dotaci obdržela obec v rámci dotačního programu 16.Udržování a obnova kulturního dědictví venkova.

Kontrolou bylo zjištěno, že celá tato částka byla použita k částečné úhradě fa. č. 2016410047 ze dne 2.9. 2016 vystavené firmou Luža - Láníček spol. s r.o. Brankovice za provedené stavební práce na stavbě 03-03/2016 Hřbitov Zástřizly za období 1.8. 2016 do 31.8. 2016 ve výši 507 671 Kč a k částečné úhradě fa. č. 2016410050 ze dne 21.9. 2016 vystavené firmou Luža - Láníček spol. s r.o. Brankovice za provedené stavební práce na stavbě 03-03/2016 Hřbitov Zástřizly

za období 1.9. 2016 do 15.9. 2016 ve výši 652 853 Kč

Na příjmovou položku 4111 obdržela obec neinvestiční transfer z všeobecné pokladní správy ve výši **35 000 Kč**. Tato částka byla pod UZ 98193 určena na zajištění přípravy a průběhu voleb do 1/3 Senátu a do Kraje.

Kontrolou účetních výkazů, účetních a pokladních dokladů bylo zjištěno, že částka byla rozpočtovým opatřeními zařazena do příjmů a výdajů obce.

Čerpání účelového transferu na volby do zastupitelstev územních celků probíhalo správně na OdPa 6115. Z obdrženého účelového transferu 35 000 Kč bylo dle údajů v účetním výkaze Fin 2-12 M na tyto volby vyčerpáno celkem 9 280 Kč (vratka 25 720 Kč byla součástí FV za rok 2016, účet 374).

Kontrolou předložených účetních a pokladních dokladů bylo zjištěno, že výdaje na volby byly čerpány v souladu s platnými předpisy.

Čerpání UD bylo v účetnictví obce označeno příslušnými účelovými znaky, dotace byly použity v souladu se stanoveným účelem.

Smlouvy nájemní

Příjmy z pronájmu obecních pozemků a majetku byly realizovány na základě stávajících nájemních smluv.

V roce 2016 neuzavřela obec novou nájemní smlouvu.

Příjmy z pronájmu obecních pozemků na položce 2131 činily 9 824 Kč a za pronájem ostatních nemovitostí a jejich částí na položce 2132 byla zaúčtována částka 19 300 Kč.

Ostatní Příjmy z pronájmu majetku na položce 2139 činily 17 023 Kč (pronájem plynárenského zařízení).

Nové nájemní smlouvy většího finančního objemu v r. 2016 uzavřeny nebyly.

V průběhu roku 2016 byly uzavírány průběžně nájemní smlouvy na pronájem KD.

Smlouvy o dílo

S případnými zhotoviteli jednotlivých zakázek pro obec jsou sepisovány řádné smlouvy o dílo, které obsahují předepsané náležitosti.

Na základě výše uvedeného VR a po schválení v ZO uzavřela obec v roce 2016 smlouvu o dílo s firmou Luža - Láníček spol. s r.o. Brankovice.

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. 1/2016 ze dne 17.6. 2016 uzavřená mezi obcí, jako objednatelem a firmou Luža - Láníček spol. s r.o. Brankovice, jako zhotovitelem. Předmětem smlouvy byly práce na akci Hřbitov Zástřizly - obnova hřbitovní zdi za vysoutěženou cenu 1 160 525 Kč včetně DPH s termínem ukončení práce 15. září 2016.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Případné nakládání s majetkem obce je doloženo příslušnými smlouvami.

V roce 2016 došlo k prodeji dlouhodobého obecního majetku. Kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku obce činily celkem 21 500 Kč, celá částka byla realizovaná na příjmové položce 3113, jako příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku.

Z předložených podkladů je zřejmé, že se jednalo o prodej traktorové sekačky HONDA za zůstatkovou cenu 21 500 Kč (minimální nabídka).

Záměr prodeje tohoto majetku byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 2.3. 2016 až 16.3. 2016.

Schváleno ZO dne 12.2. 2016.

Kontrola byl následně předložen písemný /daňový doklad č. 2016/02/ ze dne 18.3. 2016 od firmy ZEND s.r.o. UH, Jarošov o úhradě částka 21 500 Kč za výše uvedenou sekačku.

V roce 2016 byly uzavřeny žádné Směnná smlouvy, smlouvy o bezúplatném převodu ani jiné smlouvy o nakládání s majetkem obce.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období neuzavřela obec žádnou novou úvěrovou smlouvu. Zůstatek rozvahového účtu 451 - dlouhodobé úvěry byl k 31.12. 2016 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 2016 obec neručila svým majetkem za závazky žádné fyzické ani právnické osobě.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle vyjádření starosty neuzavřela obec v roce 2016 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 případné záměry nakládání s majetkem obce (prodeje, pronájmy, směny atd.) byly vyvěšeny v řádných termínech na úřední desce obce, včetně elektronické podoby. Kontrola byl předložen např. Záměr prodeje travní sekačky, který byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 2.3. 2016 až 16.3. 2016. Schváleno ZO dne 12.2. 2016. K jinému nakládání s dlouhodobým majetkem obce v r. 2016 nedošlo.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2016 organizovala obec jedno výběrové řízení na dodávku prací a služeb ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách v platném znění. Jednalo se o výběr zhotovitele akce Hřbitov Zástřizly - obnova hřbitovní zdi. Obec při výběru zhotovitele akcí malého rozsahu postupovala dle své Vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15.9. 2015, která nabyla účinnosti dne 1.10. 2015. Starosta obce, jako zadavatel oslovil písemně, dopisem ze dne 1.3. 2016 tři potencionální firmy. Součástí písemné výzvy byl slepý rozpočet akce. V požadovaném termínu, rozsahu a kvalitě podalo své nabídky všechny tři oslovené firmy. Kontrola byl předložen Protokol o otevírání obálek s doručenými nabídkami ze dne 10.3. 2016. Z předloženého protokolu je zřejmé, že na 1 místě se svou nabídkou umístila firma Luža - Láníček spol. s r.o. Brankovice a nabídkovou cenou 1 160 525 Kč včetně DPH. ZO na svém 2. zasedání dne 13.4. 2016 schválilo odložení výběru dodavatelské firmy na opravu hřbitovní zdi (bez uvedení důvodu). Následně na svém 3. zasedání dne 3.6. 2016 schválilo zhotovitelem této akce firmu Luža - Láníček spol. s r.o. Brankovice a nabídkovou cenou 1 160 525 Kč. Na základě VŘ a po schválení v ZO byla s vítěznou firmou uzavřena řádná Smlouva o dílo.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrolou hospodaření obce za rok 2015 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. Kontrola bylo předloženo všech sedm zápisů z jednání ZO které se uskutečnily v průběhu roku 2016. 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 územního celku – pravidla tvorby a použití	V roce 2016 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 právníckými 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 právníckých 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 z předchozích let

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zástřizly za rok 2016 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 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Zástřizly dne 28. března 2017

Ing. Ivo Lejsal
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Bc. Igor Valenta, starosta obce Zástřizly, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 28. března 2017

Bc. Igor Valenta
starosta

OBEC ZÁSTŘIZLY
768 05 Koryčany
IČO 00380857

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Zástřizly

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