

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Huštěnovice  
Huštěnovice 92  
687 03 Babice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
2. března 2018	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 10086/2017	KUSP 10086/2017 IAK

## Zpráva č. 254/2017/IAK

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice, IČ: 00290971 za rok 2017

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 19.10.2017 - 20.10.2017** (dílčí přezkoumání)  
**26.2.2018 - 2.3.2018, mimo 1.3.2018** (konečné  
přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 19.10.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 5.3.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Huštěnovice, Huštěnovice 92  
687 03 Babice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

**Obec Huštěnovice zastupovali:**  
starosta: Aleš Richtr  
účetní: Milada Obalová

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p><b>Návrh rozpočtu</b> na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 20. 2. 2017 do 9. 3. 2017.</p> <p>Rozpočet byl navržen jako schodkový: příjmy ve výši 10 849 100,00 Kč, výdaje ve výši 11 896 600,00 Kč, schodek rozpočtu ve výši 1 047 500,00 Kč byl kryt zůstatky na bankovních účtech obce.</p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Vzhledem k tomu, že obec neschválila rozpočet na rok 2017 do 31. 12. 2016, <b>řídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria</b> dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>V rozpočtovém provizoriu byly stanoveny měsíční výdaje ve výši max. 1/12 výdajů rozpočtu roku 2016 (hrazení pouze výdajů nezbytných pro zajištění běžného provozu a chodu obce, údržbu a opravy majetku, příspěvek zřízené organizaci Základní škola a mateřská škola Huštěnovice v měsíci lednu ve výši 200 000,- Kč)</p> <p>Rozpočtové provizorium bylo schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7. 12. 2016 usnesením č. 5/12/2016.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2-12M za období 2/2017 bylo zjištěno, že objem příjmů i výdajů nepřekročil 1/12 rozpočtu roku 2016.</p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>Do 31. 12. 2017 bylo schváleno <b>11 změn rozpočtu</b>:</p> <p><b>RO č. 1</b> navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 220 590,00 Kč, schváleno starostou obce dne 30. 3. 2017 (pravomoc pro starostu schválena současně s rozpočtem na rok 2017, usnesením č. 8/13/2017).</p> <p><b>RO č. 2</b> jednalo se pouze o přesun částky ve výši 3 000,00 Kč mezi paragrafy rozpočtové skladby. Schváleno starostou dne 31. 3. 2017.</p> <p><b>RO č. 3</b> navýšení příjmů o částku ve výši 277 325,00 Kč, navýšení výdajů o částku ve výši 629 675,00 Kč (změna financování o -352 350,00 Kč), schváleno na jednání ZO dne 7. 6. 2017, usnesením č. 20/14/2017.</p> <p><b>RO č. 4</b> jednalo se pouze o přesun částky ve výši 101 400,00 Kč (dopravní obslužnost) mezi paragrafy rozpočtové skladby. Schváleno starostou dne 14. 6. 2017.</p> <p><b>RO č. 5</b> jednalo se pouze o přesun částky ve výši 12 985,00 Kč mezi paragrafy rozpočtové skladby. Schváleno starostou obce dne 20. 6. 2017.</p> <p><b>RO č. 6</b> jednalo se pouze o přesun částky ve výši 80 000,00 Kč mezi paragrafy rozpočtové skladby. Schváleno starostou obce dne 3. 7. 2017.</p> <p><b>RO č. 7</b> navýšení příjmů o částku ve výši 966 000,00 Kč a navýšení výdajů o částku ve výši 524 000,00 Kč (změna financování o + 442 000,00 Kč), schváleno na jednání ZO dne 6. 9. 2017, usnesením č. 7/15/2017.</p> <p><b>RO č. 8</b> jednalo se o zvýšení příjmů i výdajů ve výši 20 000,00 Kč (moštování ovoce – záštita ministra zemědělství). Schváleno starostou obce dne 8. 9. 2017.</p> <p><b>RO č. 9</b> jednalo se o zvýšení příjmů i výdajů ve výši 25 000,00 Kč (dotace na volby do PS Parlamentu ČR). Schváleno starostou obce dne 4. 10. 2017.</p> <p><b>RO č. 10</b> navýšení příjmů o 339 400,00 Kč a navýšení výdajů o 39 400,00 Kč (změna financování – 300 000,00 Kč), schváleno na jednání ZO dne 6. 12. 2017, usnesením č. 11/16/2017.</p> <p><b>RO č. 11</b> navýšení příjmů o 1 954 648,44 Kč (změna financování – 1 954 648,44 Kč).</p> <p>Celkem došlo rozpočtovými změnami k navýšení příjmů o částku ve výši 3 802 963,44 Kč a k navýšení výdajů o částku ve výši 1 458 665,00 Kč (změna financování -2 344 298,44 Kč).</p> <p>Schválené změny rozpočtu byly zaneseny do Výkazu Fin 2-12M – nebyly zjištěny rozdíly.</p>

Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.

### Rozpočtový výhled

Obec Huštěnovice měla zpracován **rozpočtový výhled na období 2016 – 2019**, byl projednán a schválen na jednání ZO dne 9. 12. 2015, usnesením č. 3/7/2015. Byl členěn na daňové, nedaňové a kapitálové příjmy a dotace a na straně výdajů na běžné výdaje, příspěvky zřízené PO a kapitálové výdaje.

Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtového výhledu v souladu s ust. § 3 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (rozpočtový výhled na roky 2016- 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 3. 2017).

### Schválený rozpočet

**Rozpočet na rok 2017 byl schválen usnesením č. 8/13/2017** na jednání zastupitelstva obce dne 8. 3. 2017, byl schválený jako **schodkový**, příjmy ve výši 10 935 840,00 Kč, výdaje ve výši 12 111 340,00 Kč, financování (schodek) ve výši 1 175 500,00 Kč. Schodek rozpočtu byl krytý zůstatky na bankovních účtech obce.

Schválený rozpočet neodpovídal předloženému návrhu rozpočtu, změny byly provedeny jak na straně příjmů, tak na straně výdajů, došlo také ke zvýšení schodku rozpočtu.

**Závaznými ukazateli** byly stanoveny na straně příjmů třídy, na straně výdajů jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby.

Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.

V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2017 na internetových stránkách obce dne 31. 3. 2017 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Ve schváleném (dne 8. 3. 2017) rozpočtu na rok 2017 byl **schválen neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO) - "Základní škola a mateřská škola Huštěnovice" ve výši **1 582 740,00 Kč** (§ 3117 pol. 5331). Dne 10. 3. 2017 obec písemně sdělila PO výši schváleného neinvestičního příspěvku (závazného ukazatele). Dle předloženého písemného sdělení byla částka ve výši 1 000 000,00 Kč určena na provoz, částka ve výši 500 000,00 Kč jako příspěvek na opravu nebo technické zhodnocení majetku svěřeného do správy a částka ve výši 82 740,00 Kč jako příspěvek na odpisy majetku, který byl zřízené PO svěřen do správy.

Rozpočtovým opatřením **byl** schválený neinvestiční příspěvek do 31. 12. 2017 **upraven dvakrát**:

-Jednalo se o změnu rozpisu rozpočtu č. 4, schváleno na zasedání ZO dne 31. 7. 2017, usnesením č. 8/13/2017. Na základě změny rozpisu rozpočtu byla částka ve výši 227 213,00 Kč přesunuta z pol. 5331 na pol. 6351.

-a snížení neinvestičního příspěvku RO č. 11 o částku ve výši 124 681,00 Kč.

Celkem tedy došlo ke snížení neinvestičního příspěvku o částku ve výši 350 810,00 Kč.

Do 31. 12. 2017 byl zaslán na účet PO neinvestiční příspěvek ve výši 1 459 143,00 Kč, z toho pol. 5331 ve výši 1 231 930,00 Kč a pol. 6351 ve výši 227 213,00 Kč.

Kontrolou HUK za 6/2017 a vnitřního dokladu č. 17-007-00027 ze dne 8. 3. 2017

bylo zjištěno, že obec provedla předpis závazku MD 572/349, ve schválené výši. O změnách neinvestičního příspěvku bylo účtováno prostřednictvím vnitřních dokladů:

č. 17-007-00121 ze dne 31. 12. 2017 (snížení neinv. příspěvku o 123 597,00 Kč). Účtováno minusem MD 572/Dal 349

č. 17-800-00740 ze dne 29. 8. 2017 (proplacení faktury za TZ v budově MŠ ve výši 70 439,00 Kč). Účtováno prostřednictvím bankovního účtu na pol. 6351 účet 349, strana MD.

č. 17-800-00741 ze dne 29. 8. 2017 (proplacení faktury za TZ v budově ZŠ ve výši 156 774,00 Kč). Účtováno prostřednictvím bankovního účtu na pol. 6351 účet 349, strana MD.

#### **Hospodářský výsledek za rok 2016**

Byl schválen zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2017, usnesením č. 3/14/2017. Dle předloženého usnesení byl schválen zisk zřízené PO ve výši **3 915,50 Kč** a jeho **převod do rezervního fondu**. Převod do rezervního fondu byl ověřen na předloženou přílohu za 6/2017 a rozvahu za 6/2017 a byl proveden ve schválené výši tedy 3 915,50 Kč. Nebyl zjištěn rozdíl.

#### **Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu za rok 2016** byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 22. 5. 2017 do 8. 6. 2017 v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet za rok 2016 byl schválen usnesením zastupitelstva obce dne 7. 6. 2017 a to **bez výhrad**. Součástí schváleného závěrečného účtu byla i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016.

Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (zveřejněno dne 4. 7. 2017).

#### **Bankovní výpis**

V roce 2017 účtovala obec na následujících **bankovních účtech**:

- č. **5223721/0100** vedený u KB (ZBU) - zůstatek činil **1 164 884,86 Kč** (ověřeno na el. BV č. 204), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0010** v hlavní knize.

- č. **94-5311721/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **111 090,34 Kč** (ověřeno na BV č. 27), odpovídal zůstatku na účtu **231 0015** v hlavní knize.

- č. **2006-5311721/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **100,00 Kč** (ověřeno na BV č. 14), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0020** v hlavní knize.

- č. **107-9310740267/0100** vedený u KB (ZBU) – zůstatek činil **22 024 484,24 Kč** (ověřeno na elektronický BV č. 13) a odpovídal zůstatku na účtu **231 0025** v hlavní knize.

**Celkem zůstatek** k 31. 12. 2017 na účtu 231 činil **23 300 559,44 Kč** a byl ověřen na HUK za 12/2017 a výkaz Fin 2-12 M.

- č. **35-1346660297/0100** vedený u KB (sociální fond) - zůstatek činil **54 321,28 Kč** (ověřeno na el. BV č. 25) a odpovídal zůstatku na účtu **236 0100** v hlavní knize.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

V roce 2017 **nebyly uzavřeny nové** Dohody o hmotné odpovědnosti, v platnosti byly ty stávající.

#### **Evidence majetku**

**Majetek** Obce Huštěnovice je evidován v **programu** KEO-W. DDNM je evidován na účtu 018 v ocenění od 1 000 Kč do 60 000 Kč. DDHM je evidován na účtu 028 v ocenění od 1 000 Kč do 40 000 Kč. Předmětem kontroly byly dle HUK **přírůstky a úbytky na účtech**, které se uskutečnily v roce 2017 - nebyly zjištěny nedostatky.

**Účet 018- Drobný dl. nehmotný majetek** ve výši **120 218,30 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078) – v roce 2017 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

**Účet 019- Ostatní dl. nehmotný majetek** ve výši **529 800,00 Kč** - územní plán obce pořízený v roce 2011, (oprávky ve výši 108 854,00 Kč na účtu 079) - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

**Účet 021- Stavby** ve výši **69 430 001,60 Kč** (oprávky ve výši 16 367 728,00 Kč na účtu 081) - **přírůstek** ve výši **4 496 287,00 Kč** (IČ 715 – víceúčelové hřiště v Olši ve výši 4 496 287,00 Kč)

**Účet 022- Samostatné movité věci** ve výši **3 319 456,70 Kč** (oprávky ve výši 1 195 153,00 Kč na účtu 082) – v roce 2017 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

**Účet 028- Drobný dl. hmotný majetek** ve výši **1 946 357,86 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši **58 249,00 Kč** (např.: mobilní telefon Huawei Y6 ve výši 3 477,00 Kč, svářečka Jasic ve výši 5 334,00 Kč, volební urna 1 283,00 Kč, vánoční osvětlení na sloupy 37 875,00 Kč, čerpadlo Sigmonia 3 990,00 Kč, Sigmona L2 domácí vodárna 5 100,00 Kč, bruska 1 190,00 Kč).

**Účet 031- Pozemky** ve výši **5 852 094,68 Kč** - **přírůstek** ve výši **236 622,84 Kč** (jednalo se o směnu a bezúplatný převod). Evidence pozemků doložena tabulkou - "Seznam parcel", která obsahovala č. parcely, výměru v m<sup>2</sup>, ocenění v Kč a označení pozemku (jiná plocha, zahrada, lesní pozemky, stavební pozemky, atd.) s vyznačením VB.

A **úbytek** ve výši **211 657,12 Kč** (jednalo se o směnu a bezúplatný převod).

**Účet 032 - Kulturní předměty** ve výši **60 678,00 Kč** - (jednalo se o obrazy). V roce 2017 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

**Účet 042- Nedokončený dl. hmotný majetek** ve výši **1 168 878,90 Kč** (evidována např. soc. a peč. byty čp. 290, pozemky pod chodníky při I/55, studna na hřbitově, dřevěný přístřešek k víceúčelovému hřišti, studna Chaloupky, montované šatny).

**Účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek** ve výši **4 844 000,00 Kč** (evidována "Hromadná akcie SvA K") - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

**Účet 261 – Pokladna** ve výši **25 340,00 Kč**. Provedena řádná fyzická inventura, doloženo výčetkou platidel a pokladním deníkem za období 12/2016.

**Účet 263 – Ceniny** ve výši **29 112,00 Kč**. Provedena řádná fyzická inventura, doloženo výčetkou seznamem cenin (stravenek dle jejich nominálních hodnot a poštovních známek) za období 12/2017.

**Účet 132– Zboží na skladě** ve výši **7 143,82 Kč**. Jednalo se o stolní kalendáře. Účet 419 – Ostatní fondy ve výši 54 321,28 Kč. Shodné se zůstatkem účtu 236.

#### **Podrozvahové účty:**

**Účet 902- Jiný drobný dl. hmotný majetek** ve výši **1,- Kč** (evidován veřejný internet – PC vč. myši klávesnice a monitoru, tiskárna, čtečka čárových kódů).

**Účet 909- Ostatní majetek** (svěřený PO ZŠ a MŠ do správy) ve výši **10 257 066,66 Kč**. V roce 2017 došlo k přírůstku ve výši 494 588,40 Kč a k úbytku ve výši 21 550,00 Kč.

**Účet 924– Dlh. podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou – sml. o výpůjčce** ve výši **1 173 888,00 Kč** (kompostéry na základě smlouvy o výpůjčce od prosince 2013).

**Účet 966– Dlh. podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku – smlouvy o výpůjčce** ve výši **1 173 888,00 Kč** (kompostéry na základě smlouvy o výpůjčce).

## Evidence pohledávek

Obec Huštěnovice evidovala k 31. 12. 2017 následující pohledávky.

**Dlouhodobé pohledávky** k 31. 12. 2017 obec neeviduje.

**Krátkodobé pohledávky** ve výši **3 728 271,38 Kč** na účtech:

**Účet 311 – Odběratelé** ve výši **81 416,80 Kč**. Doloženo 5 neuhrazenými vystavenými fakturami ve výši 2 913,80 Kč, evidováno na AÚ 311 150 (např. Metalšrot Tlumačov, Kovosteel, ASEKOL a SUEZ). Dále evidována na účtu 311 0100 za hlášení místním rozhlasem částka ve výši 100,00 Kč. Dále se jednalo o 3 dobropisy ve výši 78 503,00 Kč, evidováno na AÚ 311 200. V roce 2017 byla provedena **tvorba opravné položky na účtu 194** ve výši 31 401,20 Kč.

**Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši 227 245,00 Kč - záloha na plyn, el. energii, stočné a vodné, na právní služby.

**Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti** ve výši 238 539,00 Kč (korekce ve výši

175 791,20 Kč na účtu 192, v roce 2017 opravná proúčtována opravná položka ve výši 32 644,00 Kč) - poplatky za odvoz odpadu rok 2005 – 2017 a poplatek za psy za rok 2016 a 2017, doloženo seznamem neplatičů.

**Účet 373 –krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer** ve výši 105 000,00 Kč. Jednalo se neinvestiční příspěvek Sdružení obcí pro výstavbu skupinového vodovodu v oblasti „Babicko“, předběžně vyčíslené náklady k 31. 12. 2017 byly ve výši 105 027,04 Kč, řádné vyúčtování nebylo k 31. 12. 2017 zasláno (proto na dohadné položce).

**Účet – 388 - Dohadné účty aktivní** ve výši 3 076 070,58 Kč – inv. dotace na chodníky Sušická ve výši 3 054 000,00 Kč, neinv. dotace na volby ve výši 22 070,58 Kč. Vyúčtování v roce 2018.

Stavy pohledávek byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2017 - **bez rozdílu**.

## Evidence poplatků

**Evidence poplatků** je vedena pomocí PC pomocí tabulky v Excelu. Zde je vedena evidence dle čísel popisných, osob trvale přihlášených, výše ročního poplatku, výše úhrady a datum uhrazení.

**Evidence psů** je vedena ručně dle evidenčních karet a také v tabulce Excel, kde jsou údaje za platbu a majitele psa, rasa a dle čísel popisných.

Výše poplatku za TDO byla stanovena ve výši 500,00 Kč na osobu a nemovitost. Splatnost poplatku byla stanovena ve dvou splátkách a to do 31. 3. a do 30. 9.

Výše poplatku za psa byla stanovena ve výši 60,00 Kč za psa (i za každého dalšího). Splatnost poplatku byla stanovena do 31. 5.

Kontrolou výkazu Fin 2-12 sestaveného k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že v případě poplatků za komunální odpad (pol. 1340) bylo vybráno 448 153,00 Kč a v případě poplatků za psy (pol. 1341) bylo vybráno 9 835,00 Kč, částky souhlasily s obraty na straně DAL AÚ 315 0001 a 315 0020 (zde rozdíl ve výši 550,00 Kč, který byl doložen účtem 324).

**Byla provedena kontrola tvorby předpisu v roce 2017:**

**-pohledávek z poplatků za komunální odpad** ve výši 470 000,00 Kč (MD 315.0020/Dal 606.0300), doloženo vnitřním dokladem č. 17-007-00017 ze dne 31. 1. 2017. Vnitřním dokladem č. 17-007-00131 ze dne 31. 12. 2017 byl navýšen předpis o částku 19 717,00 Kč.

**-pohledávek z poplatků za psy** ve výši 10 000,00 Kč (MD 315.0001/Dal 606.0301), doloženo vnitřním dokladem č. 17-007-00016 ze dne 31. 1. 2017. Vnitřním dokladem č. 17-007-00128 ze dne 31. 12. 2018 byl snížen předpis o

45,00 Kč.

-kontrola byl doložen také doklad č. 17-007-00015 ze dne 31. 1. 2017, kterým byl zaúčtován **předpis za pronájem hrobu** ve výši 12 000,00 Kč (MD 315 0010/602 0302). Vnitřním dokladem č. 17-007-00119 ze dne 31. 12. 2017 byl zvýšen předpis o 12 425,00 Kč z důvodu schválení 5-ti letého období a změny výše poplatku (na 600,00 Kč).

**Evidence závazků** Obec Huštěnovice evidovala k 31. 12. 2017 následující závazky:

**Dlouhodobé závazky** k 31. 12. 2017 obec neevidovala.

**Krátkodobé závazky** ve výši **3 868 930,23 Kč** na účtech:

**Účet 321 - Dodavatelé** ve výši **80 553,67 Kč** - jednalo se 12 neuhrazených faktur se splatností v roce 2018, doloženo kopiemi faktur.

**Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši **550,00 Kč** – omylem 2x zaplacený poplatek za odpad

**Účet 331 - Zaměstnanci** ve výši **121 949,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2017

**Účet 336 - Sociální zabezpečení** ve výši **42 109,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2017

**Účet 337 – Zdravotní pojištění** ve výši **19 662,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2017

**Účet 342 - Jiné přímé daně** ve výši **22 764,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2017

**Účet 379 – Závazky k vybr. míst. vládním institucím** ve výši **2 600,00 Kč** – jednalo se o fakturu za výkon přenesené působnosti – přestupkové agendy na základě uzavřené veřejnoprávní smlouvy za období 10-12/2017 (vystavena 29. 12. 2017 Městem Uh. Hradiště).

**Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery** ve výši **3 079 000,00 Kč** – inv. dotace na chodníky Sušická ve výši 3 054 000,00 Kč (čeká se na závěrečné vyhodnocení akce), neinv. dotace na volby ve výši 25 000,00 Kč (vyúčtování únor 2018).

**Účet 384 – Výnosy příštích období** ve výši **201 782,56 Kč**, časové rozlišení pronájmu – doloženo rozpisem.

**Účet 389 - Dohadné účty pasivní** ve výši **297 960,00 Kč** - záloha na plyn, el. energie.

Stavy závazků byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2017 - **bez rozdílů**.

**Faktura**

**Vystavené faktury** byly zpracovány v programu KEO-W. K fakturám byly doloženy likvidační lístky s podpisy správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní.

**Přijaté faktury** byly zařazeny v samostatných šanonech. K přijatým fakturám byly přiloženy likvidační lístky, obsahující podpisy příkazce operace (starosty) správce rozpočtu a hlavní účetní včetně předpisu účtování závazku a rozpočtovou skladbou při úhradě. Současně byly k přijatým fakturám doloženy protokoly o provedení předběžné řídicí kontroly. Byla provedena kontrola faktur pod č. 17-001-00085 – č. 17-001-00106. Nebyly zjištěny rozdíly. Při závěrečném přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola faktur od č. 17-001-00180 – č. 17-001-00260.

**Hlavní kniha**

**Hlavní kniha** byla sestavena v programu KEO-W za období 12/2017 ze dne 22. 2. 2018 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2017, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů **odpovídaly zůstatkům** v rozvaze sestavené za období 12/2017.

<b>Inventurní soupis majetku a závazků</b>	<p>Starosta obce stanovil dne 5. 12. 2017 <b>Plán inventur pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017</b> obce Huštěnovice za rok 2017 ke dni 31. 12. 2017. Uvedený plán obsahoval termíny provedení fyzické i dokladové inventury, dále bylo stanoveno <b>složení hlavní inventarizační komise a dvou dílčích inventarizačních komisí</b>.</p> <p><b>Proškolení členů inventarizační komise</b> proběhlo dne 2. 1. 2018 - doloženo dokladem o proškolení členů a předsedů inventarizačních komisí a jejich podpisové vzory.</p> <p>Hlavní inventarizační komise vyhotovila dne 31. 1. 2018 "<b>Inventarizační zprávu za rok 2017</b>", která obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventury, doložení provedených inventur, inventarizační rozdíly - nebyly zjištěny. <b>Přílohou</b> zprávy byl seznam všech inventurních soupisů a jednotlivé inventurní soupisy dle seznamu včetně souvisejících příloh. Inventarizační zprávu schválil starosta obce dne 31. 1. 2017.</p> <p><b>Inventurní soupisy</b> byly vyhotoveny v analytickém členění jednotlivých syntetických účtů a byly podepsány členy inventarizační komise a hmotně odpovědným pracovníkem.</p> <p>Rozsah provedené inventarizace odpovídal <b>vyhláše č. 270/2010 Sb.</b>, o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.</p>
<b>Kniha došlých faktur</b>	<p><b>Kniha došlých faktur</b> byla sestavena dne 29. 1. 2018 v programu KEO-W, obsahovala všechny potřebné náležitosti. V roce 2017 zaevidovala obec celkem <b>286 přijatých faktur</b> pod č. 17-001-00001 až 17-001-00286. K 31. 12. 2017 evidovala obec na účtu 321 závazek ve výši 80 553,67 Kč, který byl řádně zinventarizován.</p>
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	<p><b>Kniha odeslaných faktur</b> byla sestavena dne 29. 1. 2018 vedena v programu KEO-W a obsahovala všechny potřebné náležitosti. Obec v roce 2017 <b>celkem 65 faktur</b> pod č. 17-002-00001 až 17-002-00062. Obec k 31. 12. 2017 evidovala pohledávky z vystavených faktur (AÚ 311.0150) ve výši 2 813,80 Kč a ve výši 100,00 Kč (AÚ 311.0100), uvedené pohledávky byly řádně zinventarizovány.</p>
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	<p>Byla provedena <b>kontrola odměňování členů zastupitelstva</b> za rok 2017. Výše vyplacených odměn dle mzdových listů byla v souladu s "Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev", ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>V roce 2017 byly vyplaceny odměny 9 členům zastupitelstva, a to: uvolněný starosta (os. č. 110), neuvolněný místostarosta (os. č. 001), 3 předsedové výborů (os. č. 111, os. č. 037, os. č. 009) a 4 členové zastupitelstva (os. č. 020, os. č. 58, os. č. 76, os. č. 112,). <b>Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.</b></p>
<b>Pokladní doklad</b>	<p>Pokladní doklady byly vyhotovovány v programu KEO-W a byly opatřeny jednou číselnou řadou pro příjmy i výdaje. V roce 2017 bylo vyhotoveno celkem 914 pokladních dokladů č. 17-701-00001 – 17-701-00914.</p> <p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc červen 2017 (č. 17-701-00438 – č. 17-701-00499), se zaměřením na účtování a přidělení rozpočtové skladby. Všechny pokladní doklady byly podepsány odpovědnými osobami, nebyl zjištěn nedostatek.</p> <p>Dále byly v měsíci červnu kontrolovány výběry hotovosti z BÚ v návaznosti na přijetí peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na BÚ. Rozdíly nebyly zjištěny.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce byla provedena kontrola dokladů za měsíc prosinec 2017 (č. 17-701-00820 – č. 17-701-00914), se zaměřením na účtování a přidělení rozpočtové skladby. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>



<b>Pokladní kniha (deník)</b>	<p>Pokladní deník byl zpracováván programem KEO-W. Počáteční stav k 1. 1. 2017 činil 16 816,00 Kč. Konečný zůstatek pokladní hotovosti byl každý měsíc převáděn do počátečního stavu v následujícím období. K pokladnímu deníku byl měsíčně přikládán protokol o zaúčtování účetních případů vč. rozpočtové skladby. Měsíčně byl dokládán protokol o provedení předběžné řídicí kontroly.</p> <p><b>Zůstatek hotovosti k 31. 12. 2017 byl ve výši 25 340,00 Kč</b> byl ověřen na HUK a rozvahu za období 12/2017, nebyl zjištěn rozdíl.</p>
<b>Příloha rozvahy</b>	<p>Kontrola byla předložena "<b>Příloha</b>" sestavena k 31. 12. 2017 v programu KEO-W ze dne 20. 2. 2018. V <b>části A. 3</b> byly uvedeny informace o: odpisování DM, přijatých zálohách na transfery, územním plánu, DDHM, DDNM, peněžních fondech, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, dani z příjmu PO a o účetním způsobu účtování u zásob. V části A. 4 byl uveden na podrozvahovém účtu 902 "<b>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>" ve výši 1,00 Kč (veřejný internet obcím), na účtu 909 "<b>Ostatní majetek</b>" ve výši 10 257 066,66 Kč (majetek svěřený PO), na účtu 924 "<b>DI. podm. pohledávky z důvodu uživ. maj. j. osobou na zákl. sml. o výpůjčce</b>" ve výši 1 173 888,00 Kč (365 ks kompostérů předaných občanům na základě "Smluv o výpůjčce a darovací"), na účtu 966 "<b>DI. podmíněné závazek z důvodu užívání ciz. maj. na zákl. sml. o výpůjčce</b>" ve výši 1 173 888,00 Kč (365 ks kompostérů vypůjčených od Sdružení obcí pro výstavbu skupinového vodovodu v oblasti "Babicko" na základě "Smlouvy o výpůjčce a darovací" ze dne 2. 12. 2013) . V části F byl přehled o hospodaření se sociálním fondem - zůstatek k 31. 12. 2017 ve výši 54 321,28 Kč odpovídal zůstatku na účtu 419 v rozvaze.</p> <p>V části "G. Stavby" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů - odpovídaly zůstatkům příslušných analytických účtů v HUK.</p>
<b>Rozvaha</b>	<p>Ke kontrole byla předložena "<b>Rozvaha</b>" sestavena k 31. 12. 2017 v programu KEO-W ze dne 20. 2. 2018. <b>Aktiva</b> ve výši <b>94 447 179,50 Kč</b> (netto) <b>odpovídala pasivům</b>. Stálá aktiva byla ve výši 87 271 486,04 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 19 738 311,16 Kč na účtu 018, 019, 021, 022 a 028.</p> <p>Výsledek hospodaření roku 2016 <b>byl převeden na účet 432 0307</b> "Výsledek hosp. minulých účetních období - rok 2016" ve výši 4 849 360,29 Kč v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3, doloženo dokladem č. 17-007-00060 ze dne 7. 6. 2017.</p>
<b>Účetnictví ostatní</b>	<p><b>Odpisy:</b></p> <p>Odpisový plán na rok 2017 byl sestaven a schválen starostou obce dne 1. 3. 2017, z důvodu zařazení víceúčelového hřiště do majetku byl odpisový plán aktualizován a schválen starostou dne 31. 5. 2017. Dle předloženého aktualizovaného odpisového plánu bylo počítáno s odpisy ve výši 2 298 522,00 Kč.</p> <p>Účetní odpisy účtovány čtvrtletně, rovnoměrným způsobem.</p> <p><b>Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2017:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisy dle HUK za 12/2017 <b>ve výši 2 298 522,00 Kč (účet 551)</b></li> <li>- odpisy dle vnitřních dokladů: <ul style="list-style-type: none"> <li>č. 17-007-00036 ze dne 31. 3. 2017 odpisy ve výši 509 058,00 Kč</li> <li>č. 17-007-00068 ze dne 30. 6. 2017 odpisy ve výši 546 528,00 Kč</li> <li>č. 17-007-00093 ze dne 30. 9. 2017 odpisy ve výši 621 468,00 Kč</li> <li>č. 17-007-00134 ze dne 31. 12. 2017 odpisy ve výši 621 468,00 Kč</li> </ul> </li> </ul> <p>Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 2 298 522,00 Kč, shodné s účtem 551 ve stejné výši.</p> <p><b>Vazba účtu 028 a 558:</b></p> <p>Obec realizovala do 31. 12. 2017 nákup drobného dlouhodobého majetku (účet</p>

**558)** ve výši 58 249,00 Kč, odpovídalo obrátům dle HUK za 12/2017 strany MD účtu 028 ve výši 58 249,00 Kč.

#### Účtový rozvrh

Účtový rozvrh platný pro rok 2017 byl sestaven v členění dle syntetických a analytických účtů a obsahoval náležitosti dle ustanovení § 14 zákona o účetnictví 563/1991 Sb., v platném znění.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2017 dne 12. 2. 2018 v programu KEO-W.

**Celkové příjmy po konsolidaci** ve výši **14 738 803,44 Kč** byly plněny na 100 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši	12 898 304,30 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	1 597 549,14 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	5 050,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	12 050 100,00 Kč

**Celkové výdaje po konsolidaci** ve výši **11 926 399,56 Kč** byly plněny na 87,89 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši	18 590 061,56 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	5 148 538,00 Kč

**Konsolidace příjmů a výdajů** ve výši **11 812 200,00 Kč** (se týkala převodů prostředků mezi vlastními účty a pokladnou)

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci + 2 812 403,88 Kč  
 + počáteční stav účtů k 1. 1. 2017 15 801 000,84 Kč  
 + poč. stav pokladny k 1. 1. 2017 16 816,00 Kč  
 + pol. 8127 4 750 000,00 Kč  
 - pokladna (stav k 31. 12. 2017) 25 340,00 Kč  
 = konečnému stavu účtů k 31. 12. 2017 ve výši 23 354 880,72 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2017).

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

*Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:*

- § 3639 pol. 3111 ve výši 5 050,00 (2 x směnná smlouva, 1 x kupní smlouva)

*Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:*

- § 6351 pol. 6351 ve výši 227 213,00 Kč (TZ v budově MŠ a ZŠ)

- § 3632 pol. 6121 ve výši 118 303,00 Kč (studna na hřbitově)

- § 3412 pol. 6121 ve výši 4 731 581,00 Kč (víceúčelové hřiště)

- § 3639 pol. 6130 ve výši 1 000,00 Kč (směna pozemků)

- § 3745 pol. 6121 ve výši 70 441,00 Kč (úprava studny v ul. Chaloupky včetně prostranství)

Obec Huštěnovice měla **rozpočtované finanční prostředky** na § 5272 pol. 5901 "nespecifikované rezervy" v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

#### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" sestaven k 31. 12. 2017 programem KEO-W ze dne 20. 2. 2018. Obec Huštěnovice **nevykazuje hospodářskou činnost**. Náklady ve výši 9 217 072,83 Kč a výnosy ve výši 14 820 052,45 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 5 602 979,62 Kč **odpovídal výsledku hospodaření** v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2017.

Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 5 823 569,62 Kč. Daň z příjmů (SU 591) ve výši 220 590,00 Kč odpovídal § 6399 pol. 5362 a příjmové pol. 1122 ve

stejně výši ve výkazu FIN 2-12M.

*Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků (účet 605, 681, 682, 684, 686 a 688) s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, nebyl zjištěn rozdíl.*

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

Kontrola byla předložena "**Rozvaha**" zřízené příspěvkové organizace (dále jen PO) - **Základní a mateřská škola Huštěnovice** sestavena k 31. 12. 2017 v programu KEO-W ze dne 15. 2. 2017.

**Aktiva** ve výši 4 781 683,50 Kč (netto) **odpovídala pasívům**. Stálá aktiva (brutto) ve výši 10 257 066,66 Kč. Došlo ke korekci stálých aktiv o 6 372 816,51 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. **Zůstatek běžného účtu** (SU 241) činil **703 433,59 Kč** a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil **11 688,04 Kč**. V "**Příloze**" v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb, Fond rezervní a Fond investiční u všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav. V části "G. Stavby" byla vyčíslena hodnota budovy školy ve výši 7 310 439,60 Kč (brutto). V části "H. Pozemky" byla vyčíslena hodnota pozemků ve výši 38 026,35 Kč (brutto). Výkazy **byly podepsány** odpovědnou osobou a statutárním orgánem v souladu s § 18 odst. 2 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Ke kontrole byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" zřízené příspěvkové organizace (dále jen PO) - **Základní škola a mateřská škola Huštěnovice** sestaven k 31. 12. 2017 v programu KEO-W. PO v roce 2017 **nevykazovala hospodářskou činnost**. Náklady ve výši 6 182 135,17 Kč, výnosy ve výši 6 182 443,00 Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 307,83 Kč - **odpovídal zůstatku** v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1. Výkaz byl **podepsán** odpovědnou osobou a statutárním orgánem v souladu s § 18 odst. 2 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Na účtu 602 „**Výnosy z prodeje služeb**“ byla zaúčtována částka k 31. 12. 2017 ve výši 503 820,00 Kč (školné a stravné z hl. činnosti) a na účtu 672 „Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů“ částka ve výši 5 678 605,00 Kč. Na nákladovém účtu 551 „Odpisy dlouhodobého majetku“ byla k 31. 12. 2017 zaúčtována částka ve výši 83 824,00 Kč.

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

V roce 2017 nedošlo ke změně zřizovací listiny zřízené PO. Zřizovací listina byla uzavřena dne 30. 9. 2009. K poslední změně došlo Dodatkem č. 1 uzavřeným dne 20. 12. 2010.

**Odpisový plán**

Byl **schválen zastupitelstvem** obce dne 8. 3. 2017, usnesením č. 4/13/2017. Dle předloženého odpisového plánu bylo pro rok 2017 počítáno s odpisy ve výši 82 740,00 Kč.

Na jednání ZO dne 6. 12. 2017 byla schválena úprava účetního odpisového plánu na rok 2017, dle této změny bylo pro rok 2017 počítáno s odpisy ve výši 83 824,00 Kč (jednalo se o technické zhodnocení budovy).

**Darovací smlouvy**

Na jednání ZO dne 8. 3. 2017 a 7. 6. 2017 byly schváleny finanční dary a darovací smlouvy:

**Darovací smlouva** ze dne 31. 3. 2017 na finanční částku ve výši 2 000,00 Kč organizaci Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Traplice na činnost organizace.

- schváleno ZO dne 8. 3. 2017, usnesením č. 7/13/2017

- výdaj byl zaúčtován na OdPa 3900 pol. 5222

**Darovací smlouva** ze dne 20. 6. 2017 na finanční částku ve výši 2 000,00 Kč

organizaci ZO ČSOP Buchlovice, na činnost organizace.  
 -schváleno ZO dne 7. 6. 2017, usnesením č. 2/14/2017  
 - výdaj byl zaúčtován na OdPa 3741 pol. 5222

***Ve druhé polovině roku 2017 byly realizovány následující smlouvy:***

**Darovací smlouva** ze dne 24. 7. 2017. Obec Huštěnovice jako obdarovaný.  
 Předmětem Smlouvy byl finanční dar ve výši 20 000,00 Kč – jako příspěvek na pořízení nové studny na hřbitově. Účtováno MD 231.0100/DAL 403.0300 pol. 4221, doloženo dokladem č. 17-800-00577 ze dne 4. 7. 2017.

**Obec jako dárce:**

**Darovací smlouva** ze dne 13. 9. 2017 na finanční částku ve výši 4 000,00 Kč ZŠ a MŠ Uherské Hradiště, Šafaříkova, na činnost organizace.  
 -schváleno ZO dne 6. 9. 2017, usnesením č. 5/15/2017  
 - výdaj byl zaúčtován na OdPa 3114 pol. 5240 (účtováno MD 345/DAL 231)  
 - částka ve výši 4 000,00 Kč byla odeslána z účtu obce dne 18. 9. 2017, ověřeno na el. bankovní výpis č. 140.

**Darovací smlouva** ze dne 18. 12. 2017 na finanční částku ve výši 7 000,00 Kč Oblastní charitě Uherské Hradiště, na činnost organizace.  
 -schváleno ZO dne 6. 12. 2017, usnesením č. 8/16/2017  
 - výdaj byl zaúčtován na OdPa 4359, pol. 5223 (účtováno MD 345/DAL 231)  
 - částka ve výši 7 000,00 Kč byla odeslána z účtu obce dne 22. 12. 2017, ověřeno na el. bankovní výpis č. 200.

**Dohody o pracovní činnosti**

V prvním pololetí roku 2017 **uzavřela** Obec Huštěnovice dvě **dohody o pracovní činnosti**, a to na funkci knihovnice a hrobníka. Obě předložené dohody o pracovní činnosti byly uzavřeny na dobu určitou od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

**Dohody o provedení práce**

V roce 2017 uzavírala obec Huštěnovice **dohody o provedení práce**. Dohody byly uzavřeny zejména na činnosti: úklid sněhu z komunikací v obci, akce pro občany pořádaná obcí – pálení čarodějnic, zápis do kroniky obce, pomocné práce při hloubení studny a následné úpravy terénu, setkání rodáků – příprava, organizace programu a příprava občerstvení, setkání rodáků – kulturní program a jeho příprava, setkání rodáků – organizování akce a zajištění programu, moštování ovoce a košť burčáku – příprava a organizování akce, roznos hlasovacích lístků a další.  
 Předložené dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

**Pracovní smlouvy**

V roce 2017 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 8. 3. 2017, usnesením č. 5/13/2017 a č. 6/13/2017 na základě podaných žádostí, neinvestiční dotace z rozpočtu obce Huštěnovice.  
 Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace** z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 13. 4. 2017, uzavřená mezi obcí a Oblastním spolkem ČČK Uherské Hradiště.  
 - žádost podána 20. 2. 2017  
 - Smlouva schválena na jednání ZO dne 8. 3. 2017, usnesením č. 6/13/2017  
 - poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 20 000,00 Kč  
 - dotace je poskytnuta na činnost, zejména pořádní kulturních, sportovních a vzdělávacích akcí pro občany obce Huštěnovice  
 - termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 20. 12. 2017  
 - ve schváleném rozpočtu na OdPa 3599 pol. 5222, do 30. 6. 2017 byla dotace převedena v plné výši.  
 Při závěrečném přezkoumání hospodaření byl předložen ke kontrole Zápis o

provedené kontrole vyúčtování (včetně Vyúčtování) ze dne 20. 12. 2017. Dle předloženého zápisu byla neinvestiční dotace z rozpočtu obce použita v souladu s podmínkami jejího poskytnutí.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace** z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 12. 4. 2017, uzavřená mezi obcí a Tělovýchovnou jednotou SOKOL Huštěnovice, z.s.

- Smlouva schválena na jednání ZO dne 8. 3. 2017, usnesením č. 5/13/2017

- poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 110 000,00 Kč

- dotace poskytnuta na pokrytí běžného provozu spolku (energie, PHM, cestovní příkazy, nákupy drobného materiálu a sportovních pomůcek, nápoje pro hráče, praní dresů, sečení hřiště, odměna rozhodčím)

- žádost předložena dne 20. 2. 2017

- termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 20. 12. 2017

- ve schváleném rozpočtu na OdPa 3419 pol. 5222, do 30. 6. 2017 byla dotace převedena v plné výši.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byl předložen ke kontrole Zápis o provedené kontrole vyúčtování (včetně Vyúčtování) ze dne 20. 12. 2017. Dle předloženého zápisu byla neinvestiční dotace z rozpočtu obce použita v souladu s podmínkami jejího poskytnutí.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace **byla zveřejněna v elektronické podobě na webu obce** dne 27. 4. 2017, v souladu s ustanovením § 10 d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Kontrola prověřila účtování o veřejnoprávních smlouvách, nebyl zjištěn nedostatek. Bylo účtováno v souladu s ČUS č. 703, na účtu 373 byl k 30. 6. 2017 zůstatek ve výši 180 700,00 Kč (jednalo se o veřejnoprávní smlouvy ve výši 110 000,00 + 20 000,00 + dopravní obslužnost 50 700,00 Kč).

Kontrolou HUK za 12/2017 bylo zjištěno, že na účtu 373 byla evidována pouze částka ve výši 105 000,00 Kč, která se týkala nevyúčtovaného příspěvku Sdružení obcí pro výstavbu skupinového vodovodu v oblasti „Babicko“ (ověřeno na inventarizaci účtu 373).

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec Huštěnovice **přijala v roce 2017 následující transfery:**

**pol. 4111** ve výši **25 000,00 Kč** na výdaje související s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR.

**UZ 98 071** ve výši **25 000,- Kč**

**Čerpání** dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6114 v celkové výši **22 070,58 Kč**.

Dotace byla čerpána na:

**pol. 5021** ve výši 13 571,00 Kč - odměny členům OVK (8 členů) v celkové výši 10 900,00 + DoPP na roznos lístků ve výši 2 671,00 Kč

**pol. 5137** ve výši 1 283,00 Kč – nákup velké volební urny, doloženo fakturou č. 17-001-00209 ze dne 9. 10. 2017 za nákup velké volební urny, vč. expedičních nákladů

**pol. 5139** ve výši 2 775,50 Kč – faktura č. 17-001-00203 ze dne 18. 10. 2017 ve výši 1 040,50 Kč na nákup toneru (uplatněna jen polovina ceny), VPD č. 17-701-00674 ze dne 4. 10. 2017 ve výši 509,00 Kč za nákup polic do volební zástěny, vč. matic a podložek, VPD č. 17-701-00731 ze dne 23. 10. 2017 ve výši 1 226,00 Kč za nákup kanc. potřeb na volby.

**pol. 5169** ve výši 3 199,08 Kč – VPD č. 17-701-00759 ze dne 7. 11. 2017 ve výši 44,00 Kč za praní ubrusů, faktura č. 17-001-00245 ze dne 31. 10. 2017 ve výši 3 155,08 Kč za zpracování dat k volbám.

**pol. 5173** ve výši 90,00 Kč – doloženo cestovním příkazem, uhrazeno prostřednictvím bankovního účtu obce č. dokladu 17-800-01000 ze dne 20. 11. 2017.

**pol. 5175** ve výši 1 152,00 Kč – doloženo fakturou č. 17-001-00216 ze dne 23. 10. 2017 za občedy pro členy OVK (8 členů x 72 x 2dny) v celkové výši 2 496,00

Kč, pod příslušným UZ 98 071 účtováno pouze 1 152,00 Kč.  
V rámci finančního vypořádání bude v roce 2018 vrácena do SR částka ve výši **2 929,42 Kč** (souhlasilo s porovnáním zůstatků účtu **374 a 388**).

**pol. 4112** ve výši **192 900,00 Kč na zajištění výkonu státní správy**  
- ve schváleném i upraveném rozpočtu k 31. 12. 2017 byla rozpočtovaná částka 192 900,00 Kč.

**pol. 4221** ve výši **20 000,00 Kč**. Jednalo se o finanční dar v hodnotě 20 000,00 Kč na pořízení nové studny na hřbitově v Huštěnovicích. Doloženo Darovací smlouvou (viz. darovací smlouvy).

**Smlouvy nájemní** V roce 2017 nebyly sjednány žádné nové nájemní smlouvy.

**Smlouvy o dílo** Kontrole byly předloženy následující smlouvy o dílo:  
**Smlouva o dílo č. 80/17** ze dne 19. 6. 2017. Dle čl. II. bylo předmětem díla zhotovení hydrogeologického vrtu do předpokládané hloubky cca 15-20 m a její vystrojení PVC o průměru 160 mm, případně PVC o průměru 140 mm, obsypání 4/8 mm, jílování, vyčištění. Další práce byly blíže specifikovány v čl. II. bod 2., 3., 4.  
Dle čl. III bod 4. byla dohodnuta cena celkem bez DPH při hloubce vrtu 15 m ve výši 79 450,00 Kč.  
Doloženo fakturou č. 17-001-00129 ze dne 30. 6. 2017 na částku ve výši 87 398,00 Kč za práce provedené na akci dle Smlouvy o dílo č. 80/17.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)** Předmětem kontroly byly následující smlouvy, které uzavřela obec Huštěnovice v prvním pololetí 2017:  
**Směnné smlouvy**  
**a)** Směnná smlouva uzavřena **dne 15. 6. 2017**. Předmětem smlouvy byla směna obecních pozemků p.č. 764/1 o výměře 14 m<sup>2</sup> – ostatní plocha a p.č. 765/2 o výměře 15 m<sup>2</sup> - ostatní plocha za pozemky p.č. 763/2 o výměře 2 m<sup>2</sup> – ostatní plocha. Dle čl. II se dohodly směňující na doplatku rozdílu ceny ve výši 1 350,00 Kč.  
Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 26. 6. 2017 a zápis proveden dne 18. 7. 2017.  
Uvedená **směna byla schválena** na jednání ZO dne 7. 6. 2017, usnesením č. 14/14/2017.  
Záměr obce č. 1 na směnu pozemku byl vyvěšen od 22. 5. 2017 do 8. 6. 2017.  
Kapitálový příjem obce na **OdPa 3639 pol. 3111**, příjem do pokladny - doloženo PPD č. 17-701-00469 ze dne 15. 6. 2017 ve výši 1 410,- Kč (doplatek směny pozemků 1 350,00).

Kontrola byla provedena na interní doklady:  
ID č. 17-007-00063 ze dne 26. 6. 2017 byla proúčtována do majetku uvedená směna pozemků.

**b)** Směnná smlouva uzavřena **dne 21. 6. 2017**. Předmětem smlouvy byla směna obecních pozemků p.č. 765/1 o výměře 24 m<sup>2</sup> – ostatní plocha a p.č. 767 o výměře 64 m<sup>2</sup> - ostatní plocha za pozemky p.č. 768/2 o výměře 11 m<sup>2</sup> – ostatní plocha. Dle čl. II se dohodly směňující na doplatku rozdílu ceny ve výši 3 700,00 Kč.  
Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 26. 6. 2017 a zápis proveden dne 18. 7. 2017.

Uvedená **směna byla schválena** na jednání ZO dne 7. 6. 2017, usnesením č. 15/14/2017.

Záměr obce č. 2 na směnu pozemku byl vyvěšen od 22. 5. 2017 do 8. 6. 2017.

Kapitálový příjem obce na **OdPa 3639 pol. 3111**, příjem do pokladny - doloženo PPD č. 17-701-00486 ze dne 21. 6. 2017 ve výši 3 790,- Kč (doplatek směny pozemků 3 700,00).

Kontrola byla provedena na interní doklady:

ID č. 17-007-00064 ze dne 26. 6. 2017 byla proúčtována do majetku uvedená směna pozemků.

**Kapitálové příjmy celkem** za 6/2017 dle Fin 2-12 na § 3639 pol. 3111 ve výši **5 050,00 Kč odpovídaly** výše uvedeným směnným smlouvám (1 350 + 3700).

**Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly předloženy:**

**Darovací smlouva** ze dne 2. 11. 2017 uzavřená mezi Obcí Huštěnovice a Zlínským krajem. Dle čl. II *obec darovala pozemky:*

- p.č. 651/8, ostatní plocha, o výměře 5 m<sup>2</sup>
- p.č. 764/2, ostatní plocha, o výměře 283 m<sup>2</sup>
- p.č. 764/3, ostatní plocha, o výměře 4 m<sup>2</sup>
- p.č. 779/14, ostatní plocha, o výměře 7 m<sup>2</sup>

Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 27. 11. 2017 a zápis proveden dne 19. 12. 2017.

Uvedená **Darovací smlouva byla schválena** na jednání ZO dne 7. 6. 2017, usnesením č. 13/14/2017.

Záměr obce převést předmět nemovité věci (pozemku) byl vyvěšen od 22. 5. 2017 do 8. 6. 2017.

Kontrola byla provedena na interní doklady:

ID č. 17-007-00105 ze dne 27. 11. 2017 byl proúčtován z majetku uvedený dar pozemků (MD 401.0031/Dal 031.0400 ve výši 834,33).

**Darovací smlouva** ze dne 25. 10. 2017 uzavřená mezi Obcí Huštěnovice a Zlínským krajem. Dle čl. II *Zlínský kraj daroval obci pozemky:*

- p.č. 638/5, ostatní plocha, o výměře 7 m<sup>2</sup>
- p.č. 638/6, ostatní plocha, o výměře 244 m<sup>2</sup>
- p.č. 638/7, ostatní plocha, o výměře 585 m<sup>2</sup>
- p.č. 638/8, ostatní plocha, o výměře 395 m<sup>2</sup>

Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 27. 11. 2017 a zápis proveden dne 19. 12. 2017.

Uvedená **Darovací smlouva byla schválena** na jednání ZO dne 7. 6. 2017, usnesením č. 13/14/2017.

Kontrola byla provedena na interní doklady:

ID č. 17-007-00105 ze dne 27. 11. 2017 byl proúčtován do majetku uvedený dar pozemků (MD 031.0401/Dal 401.0031 ve výši 24 830,00).

**Smlouva o bezúplatném převodu** ze dne 10. 11. 2017, obec jako obdarovaný. Dle předložené Smlouvy byla bezúplatně převedena stavba č.p.53.

- schváleno na jednání ZO dne 6. 9. 2017, usnesením č. 6/15/2017
- dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 13. 11. 2017, zápis proveden dne 7. 12. 2017.
- účtováno na základě podání návrhu na vklad do KN dne 13. 11. 2017, VPD č. 17-701-00779 ze dne 13. 11. 2017 ve výši 1 000,00 Kč (MD 042.0043/DAL 261.0100, OdPa 3412 pol. 6121).

<b>Smlouvy o přijetí úvěru</b>	V roce 2017 neuzavřela obec smlouvu o úvěru.
<b>Smlouvy o věcných břemenech</b>	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene byla uzavřena dne 23. 3. 2017 mezi Obcí Huštěnovice (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná). Předmět smlouvy byl vymezen čl. III dle GP č. 680-1249/2016, za účelem umístění nového zemního kabelového vedení NN, nového venkovního vedení NN, nového uzemnění, nového podpěrného bodu NN – bet. sloup na pozemku dle GP.</p> <p>Jednorázová náhrady byla dohodnuta dle čl. V. ve výši 1 000,00 Kč.</p> <p>Dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti byly právní účinky zápisu ke dni 11. 4. 2017, zápis proveden dne 3. 5. 2017.</p> <p>Dle předloženého vnitřního dokladu č. 17-007-00043 ze dne 11. 4. 2017 byl pozemek zatížený věcným břemenem zaúčtován na příslušný AÚ 031 0401.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene byla uzavřena dne 20. 12. 2016 mezi Obcí Huštěnovice (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná). Předmět smlouvy byl vymezen čl. III dle GP č. 672-880/2016, za účelem umístění nového sloupu na pozemku dle GP.</p> <p>Jednorázová náhrady byla dohodnuta dle čl. V. ve výši 3 000,00 Kč.</p> <p>Dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti byly právní účinky zápisu ke dni 13. 1. 2017, zápis proveden dne 3. 2. 2017.</p> <p>Dle předloženého vnitřního dokladu č. 17-007-00008 ze dne 13. 1. 2017 byl pozemek zatížený věcným břemenem zaúčtován na příslušný AÚ 031 0401.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene byla uzavřena dne 20. 6. 2017 mezi Obcí Huštěnovice (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná). Předmět smlouvy byl vymezen čl. III dle GP č. 688-53a/2017, za účelem umístění kabelu NN na pozemku dle GP.</p> <p>Jednorázová náhrady byla dohodnuta dle čl. V. ve výši 129 600,00 Kč.</p> <p>Dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti byly právní účinky zápisu ke dni 29. 6. 2017, zápis proveden dne 20. 7. 2017.</p> <p>Dle předloženého vnitřního dokladu č. 17-007-00065 ze dne 29. 6. 2017 byl pozemek zatížený věcným břemenem zaúčtován na příslušný AÚ 031 0301 a 031 0401.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene byla uzavřena dne 22. 9. 2017 mezi Obcí Huštěnovice (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná). Předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene na p.č. 768/2 (ve vlastnictví obce Huštěnovice), za účelem stavby realizované pod názvem „Huštěnovice, Sušická, kab. NN“.</p> <p>Jednorázová náhrady byla dohodnuta dle čl. V. ve výši 1 000,00 Kč. Účtováno MD 311/DAL 602).</p> <p>Dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti byly právní účinky zápisu ke dni 3. 10. 2017, zápis proveden dne 24. 10. 2017.</p> <p>Dle předloženého vnitřního dokladu č. 17-007-00094 ze dne 3. 10. 2017 byl pozemek zatížený věcným břemenem zaúčtován na příslušný AÚ 031 0401.</p>
<b>Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem</b>	<p>Mimo jiné (viz. Smlouvy o převodu majetku) byl ke kontrole předložen Záměr obce č. 3/2017 na bezúplatný převod parcel:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 651/8 o výměře 5 m<sup>2</sup>, ostatní plocha – silnice</li> <li>- č. 764/2 o výměře 283 m<sup>2</sup>, ostatní plocha – silnice</li> <li>- č. 764/3 o výměře 4 m<sup>2</sup>, ostatní plocha – silnice</li> <li>- č. 779/14 o výměře 7 m<sup>2</sup>, ostatní plocha – silnice</li> </ul> <p>Uvedený záměr byl vyvěšen od 22. 5. 2017 do 8. 6. 2017.</p>
<b>Dokumentace k veřejným zakázkám</b>	<p><b>V roce 2017</b> byly realizovány následující veřejné zakázky:</p> <p><b>1. Rekonstrukce sportovně rekreačního areálu v obci HUŠTĚNOVICE“</b></p>



-kontrola byla předložena „Příkazní smlouva“ ze dne 20. 1. 2017. Dle čl. I. se příkazník zavázal obstarat pro příkazce dokumentaci k výběrovému řízení a zajistit jeho řízení v rozsahu a za podmínek stanovených smlouvou. Dle čl. 3 byla sjednána odměna pro příkazníka ve výši 15 000,00 Kč (bez DPH).

Dle předložené dokumentace k veřejné zakázce bylo osloveno 5 firem k podání nabídky, všechny firmy zaslaly nabídky. Dne 7. 3. 2017 proběhlo otevírání obálek, doložen Protokol o otevírání obálek s nabídkami. Žádná z nabídek nebyla s posuzování vyloučena. Základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.

S vítěznou firmou SVS-CORRECT, spol. s r.o. byla dne 15. 3. 2017 sepsána **Smlouva o dílo**. Dle čl. II. byl sjednán předmět díla, a to zhotovení v rozsahu, způsobem, v době a za podmínek sjednaných smlouvou stavební dílo „Rekonstrukce sportovního rekreačního areálu v obci Huštěnovice“. Dle čl. IV. byla sjednána cena díla ve výši 3 991 686,00 Kč (vč. DPH).

Dále byl předložen kontrolě Dodatek č. 1 ze dne 8. 6. 2017. Uvedeným dodatkem došlo k rozšíření rozsahu prací o práce v projektové dokumentaci nepředpokládané, ale nezbytné k dokončení díla. Jednalo se o vícepráce a méněpráce. Dále došlo ke změně ceny díla na částku ve výši 4 339 807,00 Kč vč. DPH.

Na profilu zadavatele byla smlouva o dílo zveřejněna dne 15. 3. 2017 a Dodatek č. 1 zveřejněn dne 15. 6. 2017.

Na jednání ZO schválena Smlouva o dílo dne 8. 3. 2017, usnesením č. 9/13/2017.

Na jednání ZO schválen Dodatek č. 1 dne 7. 6. 2017, usnesením č. 12/14/2017. Kontrola prověřila faktury č. 17-001-00070, 94, 97 a 56. Byla dodržena cena díla dle Dodatku č. 1 v celkové výši 4 339 807,00 Kč.

## 2. Stavba montovaných šaten

-kontrola byla předložena „Příkazní smlouva“ ze dne 20. 12. 2017. Dle čl. I. se příkazník zavázal obstarat pro příkazce dokumentaci k výběrovému řízení a zajistit jeho řízení v rozsahu a za podmínek stanovených smlouvou. Dle čl. 3 byla sjednána odměna pro příkazníka ve výši 15 000,00 Kč (bez DPH).

Kontrola byla předložena Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na veřejnou zakázku „Stavba montovaných šaten“. Dle předložené Výzvy byla lhůta pro podání nabídek do 11. 1. 2018 do 14.00 hod.

Dle předložené výzvy bylo stanoveno základní hodnotící kritérium, a to nejnižší nabídková cena.

Kontrola další průběh veřejné zakázky prověří při kontrole hospodaření obce za rok 2018.

### Vnitřní předpis a směrnice

V roce 2017 nedošlo ke změně stávajících vnitřních předpisů a směrnic.

### Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly dle §15 odst. 2 zák. 250/2000 Sb. Dle předložené Zprávy byla kontrola provedena na základě Příkazu starosty obce Huštěnovice č. 1/2017. Kontrola byla provedena dne 17. 10. 2017, kontrolu provedl předseda finančního výboru a účetní obce. Byla provedena kontrola směrnic, pokladny a pokladních dokladů, faktur přijatých, bankovních výpisů, účetních výkazů. Dle předložené Zprávy nebyly zjištěny žádné nedostatky.

### Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Do 31. 12. 2017 se uskutečnily **4 veřejná zasedání zastupitelstva obce** (dne 8. 3., 7. 6., 6. 9. a 6. 12. 2017). Obecní úřad vždy informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň **7 dnů před zasedáním** v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořizeny zápisy, které podepsal starosta a ověřovatelé. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny vše bylo v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

<b>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</b>	<p>Obec Huštěnovice měla <b>zřízený peněžní fond</b> - sociální fond. Fond se řídil vyhotovenými Pravidly pro hospodaření se sociálním fondem ze dne <b>14. 12. 2011</b>. Pro potřeby sociálního fondu byl zřízen samostatný účet u KB a.s.</p> <p>Tvorba Sociálního fondu (dále jen SF):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- příděl byl stanoven v roční výši 22 000,- Kč</li> <li>- nevyčerpaný zůstatek SF z předešlého roku</li> <li>- připsané úroky na samostatný účet fondu</li> </ul> <p><b>Byla provedena kontrola okruhu účtu 419 0100:</b></p> <table border="0"> <tr> <td>počáteční stav k 1. 1. 2017</td> <td>51 964,28 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ tvorba ve výši</td> <td>22 000,00 Kč (Dal 419 109)</td> </tr> <tr> <td>- čerpání (penz. připojištění, popl.)</td> <td>19 643,00 Kč (MD 419 110)</td> </tr> </table> <p>= stav k 31. 12. 2017 ve výši <b>54 321,28 Kč</b> odpovídal zůstatku <b>bankovního účtu</b> (236) sociálního fondu a konečnému stavu fondu v "<b>Příloze</b>" v části F.</p> <p><b>V roce 2017 bylo čerpáno na:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- penzijní připojištění (9 600,00 Kč),</li> <li>- poplatky bance (1 043,00 Kč)</li> <li>- vitamíny, kulturní akce (9 000,00 Kč)</li> </ul> <p>Kontrolou samostatně vedeného bankovního účtu k sociálnímu fondu nebyly zjištěny nedostatky.</p>	počáteční stav k 1. 1. 2017	51 964,28 Kč	+ tvorba ve výši	22 000,00 Kč (Dal 419 109)	- čerpání (penz. připojištění, popl.)	19 643,00 Kč (MD 419 110)
počáteční stav k 1. 1. 2017	51 964,28 Kč						
+ tvorba ve výši	22 000,00 Kč (Dal 419 109)						
- čerpání (penz. připojištění, popl.)	19 643,00 Kč (MD 419 110)						
<b>Činnost kontrolního a finančního výboru</b>	<p>Kontroly byly předloženy <b>Zápisy z činnosti finančního výboru a Zápisy z činnosti kontrolního výboru</b> za období roku 2017.</p> <p>Finanční výbor se zabýval kontrolou pokladny, kontrolou faktur, projednáváním rozpočtu.</p> <p>Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.</p>						
<b>Právo provádění dalších kontrol</b>	<p>Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.</p>						
<b>Účetní závěrka obce</b>	<p><b>Účetní závěrka</b> Obce Huštěnovice sestavená k 31. 12. 2016 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. a vnitřní normou - Směrnice č. 9 Schvalování účetní závěrky obce Huštěnovice, <b>zastupitelstvem obce</b> dne 7. 6. 2017 usnesením č. 6/14/2017. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 8. 6. 2017.</p>						
<b>Účetní závěrka zřízené PO</b>	<p>Byla schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2017, usnesením č. 4/14/2017. Doložen protokol o schvalování účetní závěrky zřízené PO ze dne 10. 6. 2016.</p>						

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném 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**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice za rok 2017 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 Huštěnovice za rok 2017**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Huštěnovice dne 2. března 2018

Ing. Jana Brázdilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
*podpis*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Aleš Richtr, starosta obce Huštěnovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil 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 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 2. března 2018

Aleš Richtr  
starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Huštěnovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní