

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Huštěnovice  
Huštěnovice 92  
687 03 Babice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
11. dubna 2016	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 3569/2015	KUSP 3569/2015/IAK

**Zpráva č. 233/2015/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Huštěnovice, IČ: 00290971**  
**za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8.10.2015 - 9.10.2015** (dílčí přezkoumání)  
**7.4.2016 - 11.4.2016** (konečné přezkoumání)

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

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

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

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

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p><b>Návrh rozpočtu</b> na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 22. 2. 2015 do 10. 3. 2015.</p> <p>Rozpočet byl navržen jako přebytkový – ve výši 2 556 000, příjmy ve výši 9 736 000,- Kč, výdaje ve výši 7 180 000,- Kč.</p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Vzhledem k tomu, že obec neschválila rozpočet na rok 2015 do 31. 12. 2014, <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 (zveřejněný od 24. 11. 2014 do 10. 12. 2014) byly stanoveny měsíční výdaje ve výši max. 1/12 výdajů rozpočtu roku 2014 (hrazení pouze nezbytných výdajů nezbytných pro zajištění běžného provozu a chodu obce, údržbu majetku, příspěvek zřízené organizaci Základní škola a mateřská škola Huštěnovice v měsíci lednu ve výši 200 000,- Kč)</p> <p>Rozpočtové provizorium bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2014 usnesením č. 3/2/2014.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2-12M za období 1/2015 a 2/2015 bylo zjištěno, že objem příjmů i výdajů nepřekročil 1/12 rozpočtu roku 2014.</p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p><b>Do 30. 6. 2015</b> byly schváleny <b>3 změny rozpočtu</b>. Všechny změny rozpočtu byly schváleny na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 6. 2015:</p> <p>Č. 1 navýšení příjmů na pol. 1122 o 107 730,00 Kč, navýšení výdajů na OdPa 6399 o 107 730,00 Kč</p> <p>Č. 2 navýšení příjmů o 58 104,00 Kč např. na OdPa 3316, 3319, 6171 vratka energie, navýšení výdajů o 58 104,00 Kč na OdPa 3421 a 3639</p> <p>Č. 3 navýšení příjmů o 17 620,00 Kč na OdPa 3639 a navýšení výdajů o 134 000,00 Kč na OdPa 3419, 3599, 3900, 3741, financování navýšení o 116 380,00 Kč</p> <p><b>Ve II. pololetí</b> byly schváleny následující změny rozpočtu:</p> <p>Č. 4 dne 26. 8. 2015 – příjmy i výdaje navýšeny o 251 942,00 Kč</p> <p>Č. 5 dne 2. 9. 2015 – příjmy navýšeny o 14 140,00 Kč, výdaje navýšeny o 604 000,00 Kč, financování navýšeno o 589 860,00 Kč</p> <p>Č. 6 dne 29. 10. 2015 – výdaje a financování navýšeno o 776 000,00 Kč</p> <p>Č. 7 dne 9. 12. 2015 – příjmy i výdaje navýšeny o 2 022 978,00 Kč</p> <p>Č. 8 dne 9. 12. 2015 – příjmy navýšeny o 78 862,00 Kč, výdaje navýšeny o 5 082,00 Kč, financování navýšení o 73 780,00 Kč</p> <p>Č. 9 dne 31. 12. 2015 – zastupitelstvo obce oprávnilo starostu obce provedením rozpočtového opatření dne 9. 12. 2015 – příjmy navýšeny o 3 062 515,26 Kč, výdaje navýšeny o 1 576 000</p> <p>Celkem byly příjmy navýšeny o 5 613 891,86, výdaje navýšeny o 5 535 836,60 Kč, financování navýšeno o -78 055,26 Kč</p> <p>Schválené změny rozpočtu byly zaneseny do Výkazu Fin 2-12M – nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>Kromě změn rozpočtu byly ještě prováděny změny rozpisu rozpočtu – ty neovlivnily výši příjmů ani výdajů, došlo pouze k přesunům v rámci položek jednotlivých OdPa.</p>
<b>Rozpočtový výhled</b>	<p>Obec Huštěnovice měla zpracován <b>rozpočtový výhled na období 2015 – 2017</b>, byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce dne 11. 12. 2013.</p>

Rozpočtový **výhled na období 2016 až 2019** byl schválen finančním výborem dne 23. 11. 2015, zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015.

Byl členěn na daňové, nedaňové a kapitálové příjmy a dotace a na straně výdajů na běžné výdaje, příspěvky zřízené PO a kapitálové výdaje.

**Schválený rozpočet**

**Rozpočet na rok 2015 byl schválen usnesením č. 7/3/2015** zastupitelstva obce dne 10. 3. 2015, byl schválený jako přebytkový ve výši 2 556 000,- Kč.

Schválený rozpočet neodpovídal předloženému návrhu rozpočtu, změny byly provedeny jak na straně příjmů, tak na straně výdajů, financování zůstalo stejné ve výši 2 556 000,- Kč.

Závaznými ukazateli byly stanoveny na straně příjmů položky daňových příjmů a paragrafy nedaňových příjmů a pol. 4112, na straně výdajů jednotlivé paragrafy.

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Ve schváleném (dne 10. 3. 2015) rozpočtu na rok 2015 byl **schválen neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO) "**Základní škola a mateřská škola Huštěnovice**" ve výši **1 225 868,00 Kč** OdPa 3117 pol. 5331. Dne 23. 3. 2015 obec písemně sdělila PO výši schváleného neinvestičního příspěvku (závazného ukazatele). Dle předloženého písemného sdělení byla částka ve výši 1 130 000,00 Kč určena na provoz a částka ve výši 95 868,00 Kč jako příspěvek na odpisy majetku, který byl zřízené PO svěřen do správy.

Rozpočtovým opatřením **nebyl** schválený neinvestiční příspěvek **upraven**.

Do 31. 12. 2015 byl zaslán na účet PO neinvestiční příspěvek ve výši 1 225 868,00 Kč (pol. 5331).

Kontrolou hlavní účetní knihy za 12/2015 a vnitřního dokladu č. 15-007-00027 bylo zjištěno, že obec provedla předpis závazku MD 572/349, ve schválené výši.

**Odpisový plán**

Byl **schválen zastupitelstvem** obce dne 10. 3. 2015, usnesením č. 5/3/2015. Dle předloženého odpisového plánu bylo pro rok 2015 počítáno s odpisy ve výši 95 868,00 Kč.

**Hospodářský výsledek za rok 2014**

Byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2015, usnesením č. 11/4/2015. Dle předloženého usnesení byl schválen zisk zřízené PO ve výši **4 872,85 Kč** a jeho **převod do rezervního fondu**. Převod do rezervního fondu byl ověřen na předloženou přílohu za 6/2015 a rozvahu za 6/2015 a byl proveden ve schválené výši tedy 4 872,85 Kč. Nebyl zjištěn rozdíl.

**Účetní závěrka zřízené PO**

Byla schválena zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2015, usnesením č. 11/4/2015. Doložen protokol o schvalování účetní závěrky zřízené PO ze dne 11. 6. 2015.

**Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu za rok 2014** byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 25. 5. 2015 do 11. 6. 2015 v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet za rok 2014 byl schválen usnesením zastupitelstva obce dne 10. 6. 2015 a to **bez výhrad**. Součástí schváleného závěrečného účtu byla i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014.

**Bankovní výpis**

V roce 2015 účtovala obec na následujících **bankovních účtech**:

- č. **5223721/0100** vedený u KB (ZBU) - zůstatek činil **1 985 529,74 Kč** (ověřeno na el. BV č. 199), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0010** v hlavní knize.

- č. **94-5311721/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **175 394,26 Kč** (ověřeno na BV č. 31), odpovídal zůstatku na účtu **231 0015** v hlavní knize.
- č. **2006-5311721/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **51,60 Kč** (ověřeno na BV č. 15), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0020** v hlavní knize.
- č. **107-9310740267/0100** vedený u KB (ZBU) – zůstatek činil **13 011 679,53 Kč** (ověřeno na elektronický BV č. 8) a odpovídal zůstatku na účtu **231 0025** v hlavní knize.

**Součet všech analytických účtů** odpovídal zůstatku účtu **231** k 31. 12. 2015 ve výši **15 172 655,13 Kč**.

- č. **35-1346660297/0100** vedený u KB (sociální fond) - zůstatek činil **49 607,28 Kč** (ověřeno na el. BV č. 25) a odpovídal zůstatku na účtu **236 0100** v hlavní knize.

Zůstatky bankovních účtů byly doloženy dokladovou inventarizací, nebyly zjištěny rozdíly.

**Dohoda o hmotné odpovědnosti** V roce 2015 **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 2015 - nebyly zjištěny nedostatky.

**Účet 018- Drobný dl. nehmotný majetek** ve výši **120 218,30 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078) – v roce 2015 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 73 550,00 Kč na účtu 079) - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

**Účet 021- Stavby** ve výši **56 487 610,60 Kč** (oprávky ve výši 12 729 094,00 Kč na účtu 081) - **přírůstek** ve výši **4 425 040,10 Kč** (IČ 684 – signalizační zařízení při I/55 ve výši 1 541 545,00 Kč, IČ 683 - zahrada v přírodním stylu ve výši 2 248 254,10 Kč, IČ 682 – dětské hřiště MŠ ve výši 635 241,00 Kč).

**Účet 022- Samostatné movité věci** ve výši **3 319 456,70 Kč** (oprávky ve výši 956 665,00 Kč na účtu 082) – **přírůstek** ve výši **103 055,00 Kč** (IČ 672 – přístřešek pro kontejner ve výši 55 055,00 Kč, IČ 679 – přístřešek pro kontejner ve výši 48 000,00 Kč ).

**Účet 028- Drobný dl. hmotný majetek** ve výši **1 751 093,26 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši **100 840,00 Kč** (např.: provzdušňovač trávníků 13 990,00 Kč, venkovní vitrína 4 978,00 Kč, bruska 1 190,00 Kč, olejový kompresor 2 190,00 Kč, insignie se znakem obce a státu zlacená 21 700,00 Kč, mobilní prodejní stánky 20 084,00 Kč, kamerový systém na sb. místo 18 672,00 Kč a další).

**Účet 031- Pozemky** ve výši **5 823 911,19 Kč** - **přírůstek** ve výši **7 101,48 Kč** (jednalo se 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 **4 095,37 Kč** (jednalo se o prodeje pozemků).

**Účet 032 - Kulturní předměty** ve výši **54 000,00 Kč** - (jednalo se o obrazy). Nedošlo k přírůstu ani úbytku.

**Účet 042- Nedokončený dl. hmotný majetek** ve výši **1 120 933,90 Kč** (evidována např. soc. a peč. Byty čp. 290, pozemky a chodníky při I/55, sportovně rekreační areál, zabezpečovací zařízení žel. přejezd, rekonstrukce chodníky Sušická, pamětní deska gen. Králíčkoví, ul. Sušická).

**Účet 063- Dluhové cenné papíry držené do splatnosti** ve výši **5 040 254,00 Kč** (evidovány spořicí státní dluhopisy) - **přírůstek** ve výši **146 804,00 Kč** (změna počtu cenných papírů, jmenovitá hodnota jednoho kusu cenného papíru byla stanovena ve výši 1,00 Kč).

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

**Účet 261 – Pokladna** ve výši **9 913,00 Kč**. Provedena řádná fyzická inventura, doloženo výčetkou platidel a pokladním deníkem za období 12/2015.

**Účet 263 – Ceniny** ve výši **12 212,00 Kč**. Provedena řádná fyzická inventura, doloženo výčetkou seznamem cenin (stravenek dle jejich nominálních hodnot a poštovních známek) za období 12/2015.

**Účet 132– Zboží na skladě** ve výši **15 216,96 Kč**. Jednalo se o stolní kalendáře.

**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 **9 621 093,16 Kč**. V roce 2015 navýšení hodnoty o celkovou částku 316 443,10 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. 2015 následující pohledávky.

**Dlouhodobé pohledávky** k 31.12.2015 obec neeviduje.

**Krátkodobé pohledávky** ve výši **4 124 992,60 Kč** na účtech:

**Účet 311 – Odběratelé** ve výši **5 740,00 Kč**. Doloženo Smlouvou o zřízení věcného břemene ve výši 3 000,00 Kč, a jednou fakturou ve výši 2 740,00 Kč, ověřeno na knihu vydaných faktur a fakturu č. 15-002-00023.

**Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši 345 454,00 Kč - záloha na plyn, el. energii, dočasný zábor pozemku – doloženo Smlouvou a inventurními soupisy.

**Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti** ve výši 174 820,00 Kč (korekce ve výši

115 405,70 Kč na účtu 192) - poplatky za odvoz odpadu rok 2005 – 2015 a poplatky za psy za rok 2014 a 2015, doloženo seznamem neplatíků.

**Účet - 388 - Dohadné účty aktivní** ve výši 3 598 978,60 Kč - dotace Hřiště MŠ, dotace Zahrada v přír. stylu, dotace Zvýš. Bezp. chodců – semaforey. U všech vyúčtování únor 2016.

Stavy pohledávek byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2015 - **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.  
Kontrolou výkazu Fin 2-12 sestaveného k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že v případě poplatků za komunální odpad (pol. 1340) bylo vybráno 479 792,- Kč a v případě poplatků za psy (pol. 1341) bylo vybráno 10 190,- Kč.  
**Byla provedena kontrola tvorby předpisu v roce 2015:**  
-pohledávek z poplatků za komunální odpad ve výši 507 508,00 Kč (MD 315.0020/Dal 606.0300),  
-pohledávek z poplatků za psy ve výši 10 190,00 Kč (MD 315.0001/Dal 606.0301)

**Evidence závazků** Obec Huštěnovice evidovala k 31. 12. 2015 následující závazky:

**Dlouhodobé závazky** ve výši **500,00 Kč** na účtech:

**Účet 455- Dlouhodobé přijaté zálohy** ve výši **500,00 Kč** – jednalo se o přijatou zálohu na VB (Smlouva o smlouvě budoucí – p. Šenkeříková).

**Krátkodobé závazky** ve výši **4 475 441,89 Kč** na účtech:

**Účet 321 - Dodavatelé** ve výši **106 529,97 Kč** - jednalo se 19 neuhrazených faktur se splatností v roce 2016, doloženo kopiemi faktur.

**Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši **15 540,00 Kč** - přijatá platba za prodej pozemku (Grebeníček, Javořík)

**Účet 331 - Zaměstnanci** ve výši **102 904,00 Kč.**

**Účet 336 - Sociální zabezpečení** ve výši **37 451,00 Kč.**

**Účet 337 – Zdravotní pojištění** ve výši **17 667,00 Kč.**

**Účet 342 - Jiné přímé daně** ve výši **16 883,00 Kč.**

**Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery** ve výši **3 598 978,60 Kč** - dotace Hřiště MŠ, dotace Zahrada v přír. stylu, dotace zvýšená bezpečnost chodců – semaforey.

**Účet 384 – Výnosy příštích období** ve výši **234 284,32 Kč**, časové rozlišení pronájmu – doloženo rozpisem.

**Účet 389 - Dohadné účty pasivní** ve výši **345 204,00 Kč** - záloha na plyn, el. energie.

Stavy závazků byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2015 - **bez rozdílu.**

## **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 za měsíc březen č. 15-001-00036 – č. 15-001-00066, nebyly zjištěny nedostatky.

Při závěrečném přezkoumání byly kontrolovány faktury od č. -15-001-00267 až č. 15-001-00291, se zaměřením na přidělení rozpočtové skladby a zaúčtování, nebyl zjištěn rozdíl.

Byla provedena **kontrola vazby účtu 028 a 558**, obraty uvedených účtů ve výši **100 840,00 Kč**, nebyl zjištěn rozdíl.

<b>Hlavní kniha</b>	<b>Hlavní kniha</b> byla sestavena v programu KEO-W za období 12/2015 ze dne 26. 2. 2016 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2015, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů <b>odpovídaly zůstatkům</b> v rozvaze sestavené za období 12/2015.
<b>Inventurní soupis majetku a závazků</b>	Starosta obce stanovil dne 18. 12. 2015 <b>Plán inventur pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2015</b> obce Huštěnovice za rok 2015 ke dni 31.12.2015. Uvedený plán obsahoval termíny provedení fyzické i dokladové inventury, dále bylo stanoveno <b>složení hlavní (ústřední) inventarizační komise a dvou dílčích inventarizačních komisí</b> . <b>Proškolení členů inventarizační komise</b> proběhlo dne 4. 1. 2016 - doloženo dokladem o proškolení členů a předsedů inventarizačních komisí a jejich podpisové vzory.  Ústřední inventarizační komise vyhotovila dne 29. 1. 2016 " <b>Inventarizační zprávu za rok 2015</b> ", která obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, 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 29. 1. 2016. <b>Inventurní soupisy</b> byly vyhotoveny v analytickém členění jednotlivých syntetických účtů a byly podepsány členy inventarizační komise a hmotně odpovědným pracovníkem. Rozsah provedené inventarizace odpovídal <b>vyhlášce č. 270/2010 Sb.</b> , o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.
<b>Kniha došlých faktur</b>	<b>Kniha došlých faktur</b> byla sestavena dne 23. 2. 2016 v programu KEO-W, obsahovala všechny potřebné náležitosti. V roce 2015 zaevidovala obec celkem <b>324 přijatých faktur</b> pod č. 15-001-00001 až 15-001-00324. Do 31. 12. 2015 nebylo uhrazeno <b>celkem 19 dodavatelských faktur, splatné v roce 2016</b> . Odsouhlaseno na rozvahu, HUK za období 12/2015. Neuhrazené faktury činily celkem <b>106 529,97 Kč</b> .
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	<b>Kniha odeslaných faktur</b> byla sestavena dne 15. 2. 2016 vedena v programu KEO-W a obsahovala všechny potřebné náležitosti. Obec vystavila v roce 2015 <b>celkem 23 faktur</b> pod č. 15-002-00001 až 15-002-00023. Obec k 31. 12. 2015 evidovala pohledávky z vystavených faktur na účtu: - 311.0150 ve výši 2 740,00 Kč - jednalo se o vystavenou fakturu č. 15-002-00023, ověřeno na HUK za období 12/2015, - 311 0037 ve výši 3 000,00 Kč - jednalo se o nezaplacené věcné břemeno, ověřeno na HUK za období 12/2015
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	Ke kontrole byly předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce (uvolněného starosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce). Výše odměny uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Výše odměny ostatním neuvolněným členům zastupitelstva obce (místostarostka obce, předsedové výborů, ostatní členové zastupitelstva obce) byla výše odměn schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 5. 11. 2014 a výše odměn nepřesáhla max. výši stanovenou v Příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 12. 2014 bylo schváleno zřízení kontrolního výboru a jeho předsedkyni a další 2 členy. Nebyly zjištěny nedostatky.

<b>Pokladní doklad</b>	<p><b>Pokladní doklady</b> byly vyhotovovány v programu KEO-W a byly opatřeny jednou číselnou řadou pro příjmy i výdaje.</p> <p>V roce 2015 bylo vyhotoveno celkem 1 023 ks pokladních dokladů č. 15-701-00001 – 15-701-01023.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc leden 2015. V měsíci lednu 2015 bylo vystaveno celkem 49 pokladních dokladů, nebyl proveden převod hotovosti na bankovní účet. Všechny pokladní doklady byly podepsány odpovědnými osobami.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce byla provedena kontrola dokladů od č. 15-701-00559 až 15-701-00621, se zaměřením na přidělení rozpočtové skladby a zaúčtování, nebyl zjištěn rozdíl.</p>
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	<p><b>Pokladní deník</b> byl veden v programu KEO-W, počáteční zůstatek k 1. 1. 2015 odpovídal zůstatku na účtu 261 k 1. 1. 2015 v HUK i rozvaze. K pokladnímu deníku byl měsíčně přikládám protokol o zaúčtování účetních případů vč. rozpočtové skladby. Měsíčně byl dokládán protokol o provedení předběžné řídicí kontroly.</p> <p>Zůstatek hotovosti v pokladně k 31. 12. 2015 ve výši 9 913,00 Kč odpovídal zůstatku v pokladně na účtu 261 v HUK i rozvaze za období 12/2015.</p>
<b>Příloha rozvahy</b>	<p>Kontrola byla předložena "<b>Příloha</b>" sestavena k 31. 12. 2015 v programu KEO-W ze dne 21. 2. 2016. 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 9 621 093,16 Kč (majetek svěřený PO), na účtu 924 "<b>DI. podm. pohledávky z důvodu užív. 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. 2015 ve výši 49 607,28 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. 2015 v programu KEO-W ze dne 21. 2. 2016. <b>Aktiva</b> ve výši <b>82 729 812,66 Kč</b> (netto) <b>odpovídala pasivům</b>. Stálá aktiva byla ve výši 79 091 277,95 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 15 630 620,56 Kč na účtu 018, 019, 021, 022 a 028.</p> <p>Výsledek hospodaření roku 2014 <b>byl převeden na účet 432 0305</b> "Výsledek hosp. minulých účetních období - rok 2014" ve výši 1 035 211,65 Kč v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.</p>
<b>Účtový rozvrh</b>	<p>Účtový rozvrh platný pro rok 2015 byl sestaven programem KEO-W v členění dle syntetických a analytických účtů a obsahoval náležitosti dle ustanovení § 14 zákona o účetnictví 563/1991 Sb., v platném znění.</p>



**Výkaz pro  
hodnocení plnění  
rozpočtu**

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2015 v programu KEO-W.

Daňové příjmy ve výši	10 738 244,90 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	810 955,75 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	109 402,00 Kč
Přijaté dotace ve výši	6 053 020,60 Kč
<b>Celkové příjmy byly ve výši</b>	<b>17 711 623,25 Kč</b>

Běžné výdaje ve výši	9 198 141,53 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	4 654 751,10 Kč
<b>Celkové výdaje ve výši</b>	<b>13 852 892,63 Kč</b>

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 2 022 100,00 Kč (se týkala převodů prostředků mezi vlastními účty)

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci 3 858 730,62 Kč  
 + počáteční stav účtů k 1. 1. 2015 11 370 606,79 Kč  
 - pol. 8901 (pokladna) 7 075,00 Kč  
 = konečnému stavu účtů k 31. 12. 2015 ve výši 15 222 262,41 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2015).

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

Kapitálové příjmy ve výši 109 402,00 Kč – viz smlouvy o převodu majetku  
 Kapitálové výdaje ve výši 4 654 751,10 Kč:  
 OdPa 2219 pol. 6121 ve výši 55 980,00 Kč  
 OdPa 2229 pol. 6121 ve výši 1 508 513,00 Kč  
 OdPa 3421 pol. 6121 ve výši 2 883 495,10 Kč  
 OdPa 3412 pol. 6121 ve výši 7 050,00 Kč  
 OdPa 3632 pol. 6127 ve výši 6 678,00 Kč  
 OdPa 3723 pol. 6122 ve výši 103 055,00 Kč a pol. 6349 ve výši 89 980,00 Kč

**Výkaz zisku a  
ztráty**

Kontrola byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" sestaven k 31. 12. 2015 programem KEO-W ze dne 21. 2. 2016. Obec Huštěnovice **nevykazuje hospodářskou činnost**. Náklady ve výši 8 193 048,17 Kč a výnosy ve výši 11 871 946,86 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3 678 898,69 Kč **odpovídal výsledku hospodaření** v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2015.

Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 3 786 628,69 Kč. Daň z příjmů (SU 591) ve výši 107 730,00 Kč odpovídal § 6399 pol. 5362 ve stejné výši ve výkazu FIN 2-12M.

*Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků (účet 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. 2015 v programu KEO-W ze dne 17. 2. 2016.

**Aktiva** ve výši 4 809 466,76 Kč (netto) **odpovídala pasivům**. Stálá aktiva (brutto) ve výši 9 621 093,16 Kč. Došlo ke korekci stálých aktiv o 5 792 408,01 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. **Zůstatek běžného účtu** (účet 241) činil **584 304,18 Kč** a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil **2 895,45 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 7 083 226,60 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. 2015 v programu KEO-W. PO v roce 2015 **nevykazovala hospodářskou činnost.**

**Náklady ve výši 5 501 723,79 Kč**

**Výnosy ve výši 5 515 721,00 Kč**

**Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 13 997,21 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. 2015 ve výši 443 836,00 Kč (školné a stravné z hl. činnosti) a na účtu 672 „Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů“ částka ve výši 5 060 389,00 Kč. Na nákladovém účtu 551 „Odpisy dlouhodobého majetku“ byla k 31. 12. 2015 zaúčtována částka ve výši 95 868,00 Kč.

#### Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

V roce 2015 nedošlo ke změně zřizovací listiny příspěvkové organizace - Základní škola a mateřská škola Huštěnovice. Zřizovací listina byla uzavřena dne 30. 9. 2009. K poslední změně došlo Dodatkem č. 1 uzavřeným dne 20. 12. 2010.

#### Darovací smlouvy

Zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 6. 2015 3 finanční dary následujícím subjektům:

**Českému svazu včelařů Traplice** ve výši 2 000,00 Kč – smlouva byla uzavřena dne 5. 8. 2015 (doložena žádost ze dne 26. 11. 2014)

**Moravskému rybářskému svazu Uherské Hradiště** ve výši 2 000,00 Kč – smlouva byla uzavřena dne 5. 8. 2015 (doložena nedatovaná žádost)

**ZO ČSOP Buchlovice** ve výši 2 000,00 Kč – smlouva byla uzavřena dne 29. 7. 2015 (doložena žádost o dar ze dne 6. 3. 2015)

#### Dohody o pracovní činnosti

V roce 2015 byly uzavřeny **dvě dohody o pracovní činnosti** (pro knihovnici v místní knihovně, hrobník/správce hřbitova). Předložené dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

Byla provedena kontrola mzdových listů obou dohod (os. č. 15 a 151) – nebyl zjištěn rozdíl.

#### Dohody o provedení práce

V roce 2015 bylo uzavřeno **26 dohod o provedení práce**. Týkaly se ukázek lidového řemesla v místním muzeu, zápisu do kroniky obce, hudební a pěvecké vystoupení na akci pořádané obcí "Setkání rodáků 2015", hudební vystoupení na besedě s důchodci, příprava a organizace akcí pořádaných obcí. Předložené dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

Byly vybrány 2 dohody (os. č. 60 a 121) a bylo provedeno srovnání na mzdové listy – nebyly zjištěny rozdíly.

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

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 10. 6. 2015, usnesením č. 15/4/2015 na základě podané Žádosti, neinvestiční dotaci z rozpočtu obce Huštěnovice.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace** z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 29. 6. 2015, uzavřená mezi obcí a Oblastním spolkem ČČK Uherské Hradiště. Dle předložené Smlouvy byla poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 18 000,- Kč. Doloženo bylo také Vyúčtování k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinv. dotace – a to ve výši

8 000,- Kč ze dne 3. 8. 2015. Dále byl doložen Zápis o provedené kontrole vyúčtování ze dne 5. 8. 2015 – nebyly zjištěny nedostatky. Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 10. 6. 2015, usnesením č. 12/4/2015 na základě podané Žádosti, neinvestiční dotaci z rozpočtu obce Huštěnovice.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace** z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 7. 8. 2015, uzavřená mezi obcí a Tělovýchovnou jednotou SOKOL HUŠTĚNOVICE. Dle předložené Smlouvy byla poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 110 000,- Kč. Při závěrečném přezkoumání bylo doloženo Vyúčtování ze dne 20. 12. 2015 - nebyly zjištěny nedostatky.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace **byla zveřejněna v elektronické podobě na webu obce** dne 10. 8. 2015, v souladu s ustanovením § 10 d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

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

Obec Huštěnovice přijala **v roce 2015 následující transfery:**

**pol. 4112 ve výši 180 000,- Kč** na zajištění výkonu státní správy

**pol. 4116 ve výši 251 942,- Kč**, jednalo se o **průtokovou dotaci pro PO ZŠ a MŠ** Huštěnovice na realizaci projektu registrační č. CZ.1.07/1.1.00/56.2530 v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Výše 37 791,30 Kč na čtenářské dílny a částka ve výši 214 150,70 Kč na zahraniční jazykově-vzdělávací pobyt pro žáky.

**pol. 4213 ve výši 1 176 000,00 Kč**, jednalo se o financování akce "**Zvýšení bezpečnosti chodců na silnici I/55 v Huštěnovicích**". Předložena Smlouva č. 174/2015 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2015 uzavřená mezi Obcí Huštěnovice (příjemce) a Státní fond dopravní infrastruktury (poskytovatel) ze dne 18. 11. 2015. Dle čl. 4 uvedené smlouvy byla poskytnuta částka ve výši 1 176 000,00 Kč, která odpovídala výši 84,95 % souhrnných celkových uznatelných nákladů stavební části akce.

Smlouva o dílo uzavřená mezi Obcí Huštěnovice a firmou PATRIOT, spol. s r.o. ze dne 2. 11. 2015. Dle čl. IV. byla dohodnuta celková cena ve výši 1 406 898,00 Kč. Dodržení ceny díla bylo ověřeno na fakturu č. z KDF 292 od firmy PATRIOT ve výši 1 406 898,00 Kč. Do majetku obce bylo zařazeno na účet 021 pod IČ 684 ve výši 1 541 545,00 Kč.

**pol. 42106 ve výši 2 422 978,00 Kč**, jednalo se o:

- dotaci na akci "**Dětské hřiště v Houští**" **ve výši 400 000,00 Kč** od MMR. Doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 13. 11. 2015. Typ dotace ex ante.

Smlouva o dílo uzavřená mezi Obcí Huštěnovice a firmou TEWIKO systems, s.r.o. ze dne 29. 10. 2015 na akci Dětské hřiště v Houští. dle čl. IV. byla stanovena cena ve výši 609 831,00 Kč vč. DPH. Dodržení ceny díla bylo ověřeno na fakturu č. 315385 ze dne 24. 11. 2015 od výše uvedené firmy, částka ve výši 609 831,00 Kč byla dodržena.

- dotace na akci "**Zahrada v přírodním stylu MŠ Huštěnovice**" **ve výši 2 022 978,60 Kč** od Ministerstva životního prostředí. Doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 22. 9. 2015. Typ dotace ex ante. Blíže popsáno v odstavci Dokumentace k veřejným zakázkám.

**Smlouvy nájemní**

Na jednání zastupitelstva obce dne 10. 3. 2015, usnesením č. 4/3/2015 byl **schválen pronájem reklamní plochy na budově č.p. 61** v obci Huštěnovice o celkové výměře 31 m2 firmě Stavebniny Kodrle s.r.o., Huštěnovice 353 na dobu 15 let za cenu 243 764 včetně DPH.

Kontrola byla předložena **Smlouva o nájmu** ze dne 1. 6. 2015 uzavřená mezi obcí Huštěnovice a Stavebniny Kodrta, s.r.o. Dle čl. II. pronajímatel (obec) přenechal nájemci za úplaty k užívání část tří čelních fasádních stěn na budově objektu č.p. 61 v obci Huštěnovice o celkové ploše 31 m<sup>2</sup>. Dle čl. III. byl sjednán nájem na dobu 15-ti let. Dle čl. IV. byla sjednána výše nájemného jako jednorázová částka v celkové výši 243 764,00 Kč.

**Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly předloženy nájemní smlouvy:**

Obec Huštěnovice (pronajímatel) uzavřela dne 7. 7. 2015 **Nájemní smlouvu č. 250440**. Předmětem nájmu byla dle čl. 2 část střechy a obvodových stěn komínu nemovitosti budovy čp. 61 pro umístění anténního nosiče a technologických kabinetů a jejich příslušenství vč. kabelové trasy a dále část půdy vč. stěny komínů nemovitosti a část střechy nemovitosti pro umístění anténních nosičů telekomunikačního zařízení, to vše bylo specifikováno a zakresleno v Příloze č. 1. Nájemné bylo dohodnuto dle článku 4 ve výši 30 000,00 Kč za rok. Doba nájmu byla dle článku 8 stanovena na dobu určitou, a to na dobu 10 let. Záměr obce pronajmout části nemovitosti byl řádně zveřejněn na úřední desce obce od 25. 5. 2015 do 11. 6. 2015.

Obec Huštěnovice (nájemce) uzavřela dne 9. 7. 2015 **Smlouvu č. 2627200615 o nájmu pozemku pč. 704/43** o výměře 44 m<sup>2</sup>. Účelem nájmu dle čl. II. byl dočasný zábor pozemku ke stavbě: "Huštěnovice - chodník ke hřbitovu". Dle čl. III. bylo za období od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015 stanoveno nájemné ve výši 500,00 Kč. Doba nájmu byla stanovena dle článku VI. od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015. Dle čl. III. bod 9 byl bylo sjednáno za období od 31. 5. 2015 do 30. 6. 2015 "bezesmluvní období" nájemné ve výši 2 086,00 Kč.

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

Obec Huštěnovice (jako prodávající) uzavřela dne 29. 4. 2015 **kupní smlouvu**. Předmětem smlouvy byl pozemek p. č. 1020/110 o výměře 39 m<sup>2</sup> a pozemek p. č. 1130/11 o výměře 10 m<sup>2</sup> (LV č. 1). Kupní cena byla stanovena ve výši 1 280,- Kč. Právní účinky zápisu byly ke dni 1. 7. 2015, zápis byl proveden dne 23. 7. 2015.

Schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/3/2015 dne 10. 3. 2015. **Záměr prodeje** byl zveřejněn na úřední desce od 22. 2. 2015 do 10. 3. 2015.

Obec Huštěnovice (jako prodávající) uzavřela dne 19. 6. 2015 **kupní smlouvu**. Předmětem smlouvy byl pozemek p. č. 509/10 o výměře 72 m<sup>2</sup> (LV č. 1). Kupní cena byla stanovena ve výši 15 120,- Kč. Právní účinky zápisu byly ke dni 29. 4. 2015, zápis byl proveden dne 21. 5. 2015.

Schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/3/2015 dne 10. 6. 2015. **Záměr prodeje** byl zveřejněn na úřední desce od 25. 5. 2015 do 11. 6. 2015.

Obec Huštěnovice (jako prodávající) uzavřela dne 15. 12. 2015 **kupní smlouvu**. Předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 509/57 o celkové výměře 12 m<sup>2</sup> - orná půda (LV č. 1). Kupní cena byla sjednána ve výši 2 520,00 Kč. Doloženo bylo vyrozumění o provedeném vkladu do KN, dle kterého byly právní účinky zápisu dne 16. 12. 2015. Zápis proveden dne 6. 1. 2016. **Záměr prodeje** byl zveřejněn na úřední desce obce od 23. 11. 2015 do 10. 12. 2015. Prodej uvedeného pozemku byl schválen na jednání ZO dne 9. 12. 2015, usnesením č. 6/7/2015 za celkovou cenu ve výši 2 520,00 Kč. Dle dokladu č. 1512-000266 ze dne 16. 12. 2015 byl pozemek odúčtován z evidence z účtu 031 0300 v účetní ceně 50,10 Kč. Do pokladny obce uhrazeno dne 16. 12. 2015, doloženo příjmovým pokladním dokladem č. 15-701-00994.

Obec Huštěnovice (jako prodávající) uzavřela dne 15. 12. 2015 **kupní smlouvu**. Předmětem smlouvy byl pozemek p.č 1380 o celkové výměře 33 m<sup>2</sup> - ostatní

plocha (LV č. 1411), pozemek p.č. 1078/43 o celkové výměře 68 m<sup>2</sup> - ostatní plocha (LV č. 1), pozemek p.č. 1379/117 o celkové výměře 270 m<sup>2</sup> - ostatní plocha (LV č. 1411, pozn. vyčleněn GP z pozemku 1379/45). Kupní cena byla sjednána ve výši 74 942,00 Kč. Doloženo bylo vyrozumění o provedeném vkladu do KN, dle kterého byly právní účinky zápisu dne 21. 12. 2015, zápis proveden dne 12. 1. 2016. **Záměr prodeje** byl zveřejněn na úřední desce obce od 23. 11. 2015 do 10. 12. 2015. Prodej byl schválen na jednání ZO dne 9. 12. 2015, usnesením č. 7/7/2015 za celkovou cenu ve výši 74 942,00 Kč. Dle dokladu č. 1512-000267 ze dne 21. 12. 2015 byly pozemky odúčtovány z evidence z účtu 031 0400 a 031 0500 v účetních cenách (celkem ve výši 3 557,86 Kč). Do pokladny obce uhrazeno dne 15. 12. 2015, doloženo příjmovým pokladním dokladem č. 15-701-00990.

Obec Huštěnovice (jako prodávající) uzavřela dne 14. 10. 2015 **kupní smlouvu**. Předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 1379/78 o celkové výměře 70 m<sup>2</sup> - vodní plocha (LV č. 1411). Kupní cena byla sjednána ve výši 14 140,00 Kč. **Záměr prodeje** byl zveřejněn na úřední desce obce od 17. 8. 2015 do 3. 9. 2015. Prodej byl schválen na jednání ZO dne 2. 9. 2015, usnesením č. 3/5/2015 za cenu 202,- Kč za 1 m<sup>2</sup>. Do pokladny uhrazeno dne 14. 10. 2015, doloženo příjmovým pokladním dokladem č. 15-701-00798.

Obec Huštěnovice (jako prodávající) uzavřela dne 15. 12. 2015 **kupní smlouvu**. Předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 423/3 o celkové výměře 2 m<sup>2</sup> - ostatní plocha (LV č. 1). Kupní cena byla sjednána ve výši 1 400,00 Kč. **Záměr prodeje** byl zveřejněn na úřední desce obce od 23. 11. 2015 do 10. 12. 2015. Prodej byl schválen na jednání ZO dne 9. 12. 2015, usnesením č. 5/7/2015 za celkovou cenu 1 400,00 Kč. Do pokladny uhrazeno dne 15. 12. 2015, doloženo příjmovým pokladním dokladem č. 15-701-00991.

U posledních dvou smluv **nebylo doloženo Vyrozumění** o provedeném vkladu do KN, proto **nebylo vyřazeno z majetku** (účet 031)

**Celkové příjmy z prodeje pozemků ve výši 109 402,- Kč** odpovídaly kapitálovým příjmům na OdPa 3639 pol. 3111.

Doložena byla **Smlouva o bezúplatném převodu** vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BUH/2514/2015-BUHM ze dne 8. 7. 2015 uzavřená mezi Obcí Huštěnovice (nabyvatel) a Českou republikou - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. Dle čl. I. se jednalo o pozemek p.č. 779/7 - ostatní plocha. Bezúplatný převod nemovité věci byl schválen ZO dne 10. 6. 2015, usnesením č. 4/4/2015. Doloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do KN dle kterého byly právní účinky zápisu ke dni 13. 7. 2015, zápis proveden dne 4. 8. 2015. Doložen byl doklad č. 1507-000209 ze dne 13. 7. 2015 na základě kterého byl pozemek zařazen do účetnictví ve výši 7 101,48 Kč na účet 031 0400.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

**Smlouva o zřízení věcného břemene** byla uzavřena dne 15. 9. 2015 mezi Obcí Huštěnovice (výlučný vlastník, povinný) a RWE GasNet, s. r. o. (oprávněný) a panem Ivo Uhříčkem (investor). Předmětem smlouvy byl pozemek p. č. 703/3 na LV č. 1. Ve služebném pozemku je uloženo plynárenské zařízení „STL plynovodní přípojka k rodinnému domu č. p. 386, číslo stavby 58732, včetně jeho součástí, příslušenství, opěrných a vytyčovacíh bodů. Povinný zřizuje ke služebnému pozemku ve prospěch oprávněného věcné břemeno právo zřídít a provozovat na služebném pozemku plynárenské zařízení a právo vstupovat a vjíždět na služební pozemek. Úplata byla stanovena ve výši 500,- Kč. Plomba byla vyznačena 24. 9. 2015.

**Smlouva o zřízení služebnosti** byla uzavřena dne 11. 3. 2015 mezi O2 Czech Republic (jako oprávněný) a Obcí Huštěnovice (jako obtížený). Předmětem smlouvy byl pozemek p. č. 478/2 na LV č. 1. Obtížený zřídil ve prospěch oprávněného služebnost spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení, Zařízení veřejné komunikační sítě a Související elektrické přípojky.

Úplata byla stanovena ve výši 2 000,- Kč. Právní účinky zápisu byly ke dni 24. 3. 2015, zápis byl proveden dne 16. 4. 2015. Dle dokladu UD č. 1503-000316 byl pozemek dne 24. 3. 2015 převeden z účtu 031 0300 na účet 031 0301.

**Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330032086/001** uzavřena mezi Obcí Huštěnovice (povinný) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná) ze dne 18. 11. 2015. Smlouva schválena na jednání ZO dne 29. 10. 2015. Dle čl. III. oprávněný je vlastníkem distribuční soustavy - stavby realizované pod názvem "Huštěnovice, přel. PB před garáží, Zezula". Smluvní strany se za účelem umístění distribuční soustavy - Betonový sloup, závěsný kabel na Pozemku a za účelem jejího provozování dohodly na zřízení věcného břemene. Sjednána byla jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 3 000,00 Kč - v inventuře k 31. 12. 2015 vedená na účtu 311 037 (nebyla zaplacená do 31. 12. 2015). Plomba byla vyznačena dne 1. 12. 2015. Doloženo bylo vyrozumění o provedeném vkladu do KN, dle kterého byly právní účinky zápisu dne 1. 12. 2015, zápis proveden dne 22. 12. 2015.

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

**V I. pololetí 2015** byla realizována pouze 1 veřejná zakázka malého rozsahu „**Oprava fasády KD Huštěnovice**“

Byl předložen seznam 3 firem obeslaných výzvou k podání nabídky. Výzva k podání nabídek byla předána dne 23. 2. 2015 všem 3 osloveným firmám a byla jim předána zadávací dokumentace. Hodnotícím kritériem byla stanovena celková nabídková cena vč. DPH. Dne 23. 2. 2015 stanovil starosta obce pracovní skupinu k posouzení a vyhodnocení nabídek.

Dne 5. 3. 2015 proběhlo dle Zápisu posouzení a vyhodnocení nabídek. Ve stanoveném termínu doručily nabídky všechny 3 oslovené firmy. Vybrána byla firma Stavebniny Kodrta s.r.o., která předložila nabídku s nejnižší cenou 201 458,00 Kč bez DPH (243 764,00 Kč vč. DPH). Zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 10. 3. 2015. Smlouva o dílo č. 10-15 byla uzavřena dne 15. 5. 2015. Cena uvedená ve smlouvě odpovídala nabídkové ceně. Faktura č. v KDF 15-001-151 ve výši 243 764,00 Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 6. 2015 **Pravidla pro zadávání veřejných zakázek obce Huštěnovice** (dle čl. 8 odst. 4 mělo být osloveno min. 5 zájemců k předložení nabídky).

**V II. pololetí** byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu „**Zahrada v přírodním stylu MŠ Huštěnovice**“

Dne 5. 8. 2015 byla na stránkách obce zveřejněna Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na veřejnou zakázku – lhůta pro podání nabídky byla stanovena do 20. 8. 2015 do 15.00 hodin, termín hodnocení nabídek dne 20. 8. 2015. Zároveň dle poštovního dodacího archu byla výzva k předložení nabídky zaslána 5 uchazečům dne 5. 8. 2015.

Dle zadávací dokumentace je zadavatel (obec) na základě příkazní smlouvy zastoupena firmou SEADD s.r.o. Praha (doručení nabídek na adresu Zerzavice 1056, Uherské Hradiště).

Dne 11. 8. jmenoval starosta obce členy komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek. Dle Protokolu o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20. 8. 2015 byly ve stanoveném termínu doručeny celkem 4 nabídky. Všechny předložené nabídky splnily požadavky uvedené v zadávací dokumentaci a žádná nebyla vyřazena z dalšího posuzování.

Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 8. 2015 byla vybrána nabídka od Ing. Ladislavy Nagyové, která nabídla nejnižší cenu 1 550 465,00 Kč

vč. DPH. Dne 28. 8. 2015 vybraný uchazeč písemně sdělil, že z důvodu naplnění kapacity nebude schopen realizovat veřejnou zakázku. Dne 31. 8. 2015 bylo uchazeči FLORSTYL s.r.o. Kunovice, který se umístil ve výběrovém řízení na 2. místě s nabídnutou cenou ve výši 2 131 594,00 Kč, sděleno přidělení zakázky. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem FLORSTYL, s.r.o. uzavřena dne 2. 9. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015 usnesením č. 4/5/2015. Cena ve smlouvě odpovídala nabídnuté ceně.

Dne 2. 11. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – změna se týkala článku č. 3 „termín a místo plnění“ – termín předání se mění z 30. 10. 2015 na 13. 11. 2015, další změna se týkala položky č. 35 – z krytiny z dřevěného šindele modřínového, jednoduché krytí, montáž včetně dodávky na krytinu keramickou, barevná úprava, nosné konstrukce (latě), klempířské prvky střechy, kompletní provedení. Dodatek č. 1 nebyl schválen zastupitelstvem obce.

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 9. 2015 v souladu s ustanovením § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele od 4. 11. 2015

Faktura v KDF č. 15-001-00274 ve výši 2 131 594,10 Kč

#### Vnitřní předpis a směrnice

V roce 2015 byla schválena:  
**Pravidla pro zadávání veřejných zakázek obcí Huštěnovice** – účinná od 10. 6. 2015, schválena na jednání ZO dne 10. 6. 2015, usnesením č. 7/4/2015.  
 Ostatní směrnice nebyly měněny.

#### Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě Příkazu starosty ze dne 22. 10. 2015 měla být provedena veřejnosprávní příspěvkové organizace **Základní škola a mateřská škola**. Dle Zprávy o provedení veřejnosprávní kontroly byla kontrola provedena dne 25. 11. 2015 a předmětem kontroly bylo **hospodaření PO za rok 2014** – nebyly zjištěny nedostatky.

#### Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2015 se uskutečnilo **5 veřejných zasedání zastupitelstva obce** (dne 10. 3., 10. 6., 2. 9., 29. 10., 9. 12. 2015). 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.

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

Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Huštěnovice za rok 2014 nebyla přezkoumávajícímu orgánu podána, jelikož **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

#### Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Huštěnovice měla **zřízený peněžní fond** - sociální fond. Fond se řídil vyhotovenými Pravidly pro hospodaření se sociálním fondem ze dne **14. 12. 2011**. Pro potřeby sociálního fondu byl zřízen samostatný účet u KB a.s.

Tvorba Sociálního fondu (dále jen SF):

- příděl byl stanoven v roční výši 22 000,- Kč
- nevyčerpaný zůstatek SF z předešlého roku
- připsané úroky na samostatný účet fondu

**Byla provedena kontrola okruhu účtu 419 0100:**

počáteční stav k 1. 1. 2015	47 250,28 Kč
+ tvorba ve výši	22 000,00 Kč (Dal 419.109)
- čerpání	19 643,00 Kč (MD 419 110)

= stav k 31. 12. 2015 ve výši **49 607,28 Kč** odpovídal zůstatku **bankovního účtu** (236) sociálního fondu a konečnému stavu fondu v "**Příloze**" v části F.

**V roce 2015 bylo čerpáno na:**

- penzijní připojištění (9 600,00 Kč),
- poplatky bance (1 043,00 Kč),
- čerpání osobních kont (9 000,00 Kč)

Kontrolou samostatně vedeného bankovního účtu k sociálnímu fondu nebyly zjištěny nedostatky.

**Činnost kontrolního a finančního výboru**

Kontroly byly předloženy Zápisy z činnosti finančního výboru:

- 17. 2. 2015 – projednání rozpočtu na rok 2015 (Příloha – Návrh rozpočtu na rok 2015)
- 31. 3. 2015 – kontrola pokladny k 31. 3. 2015 za 1. čtvrtletí roku 2015
- 30. 6. 2015 – kontrola pokladny k 30. 6. 2015 za 2. čtvrtletí roku 2015
- doloženy byly i změny rozpisu rozpočtu, i změny rozpočtu, které byly před projednání v zastupitelstvu obce projednány vždy předsedou finančního výboru a starostou obce.

**Právo provádění dalších kontrol**

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

**Účetní závěrka obce**

**Účetní závěrka** Obce Huštěnovice sestavená k 31. 12. 2014 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, **zastupitelstvem obce** dne 10. 6. 2015 usnesením č. 10/4/2015 ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Huštěnovice. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 11. 6. 2015.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.



Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

**II. Při 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**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice za rok 2015**

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

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice za rok 2015**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Huštěnovice dne 11. dubna 2016

Ing. Jana Brázdilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis  
.....

Ing. Zuzana Svobodová  
Kontrolor

.....  
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Aleš Richtr, starosta obce Huštěnovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 11. 4. 2016

Aleš Richtr  
starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Huštěnovice

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