

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Zahnašovice
Zahnašovice 53
769 01 Holešov

datum
30. května 2018

pověřená úřední osoba
Ing. Marie Hermanová

číslo jednací
KUZZ 85613/2017 IAK

spisová značka
KUSP 85613/2017 IAK

Zpráva č. 582/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zahnašovice, IČ: 00287890
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 30. 5. 2018

(jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 30. 5. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 30. 5. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Zahnašovice, Zahnašovice 53
769 01 Holešov

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

Obec Zahnašovice zastupovali:

starosta:
účetní:

Drahomír Jura
Zuzana Kozáčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 28. 11. 2016 až 14. 12. 2016 - doloženo deníkem úřední desky. V elektronické podobě byl zveřejněn ve stejných dnech, v době kontroly byl návrh rozpočtu přístupný na webových stránkách obce v archivu úřední desky. Návrh rozpočtu byl zveřejněn jako schodkový s celkovými příjmy 4 193 800 Kč, s výdaji ve výši 4 531 400 Kč (s financováním přebytkem minulých let ve výši 337 600 Kč - zůstatek finančních prostředků evidovaný na účtu 231 k 31. 12. 2016 činil celkem 1 256 187,98 Kč, ve výdajích byla obsažena splátka úvěru ve výši 203 400 Kč - financování tedy činilo 134 200 Kč).
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet obce na rok 2017 byl schválen před 1. 1. 2017, nemusela být pravidla rozpočtového provizoria sestavena.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce zmocnilo na svém zasedání dne 20. 6. 2016 starostu obce k provádění rozpočtových změn, a to k přesunům v rámci schváleného rozpočtu bez omezení a zvýšení objemu příjmů a výdajů do částky 500 000 Kč v jednotlivém případě. Kontrola byla předložena rozpočtová opatření: - č. 1. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 18 500 Kč - schváleno starostou obce dne 1. 3. 2017, zveřejněno ode dne 15. 3. 2017 - č. 2. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 101 460 Kč a přesuny - schváleno starostou obce dne 1. 4. 2017, zveřejněno ode dne 14. 4. 2017 - č. 3. přesuny - schváleno starostou obce dne 29. 5. 2017, zveřejněno ode dne 10. 6. 2017 - č. 4. přesuny - schváleno starostou obce dne 30. 6. 2017, zveřejněno ode dne 18. 7. 2017 - č. 5. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 142 000 Kč - schváleno starostou obce dne 20. 9. 2017, zveřejněno ode dne 15. 10. 2017 - č. 6. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 108 000 Kč - schváleno starostou obce dne 20. 9. 2017, zveřejněno ode dne 15. 10. 2017 - č. 7. zvýšení objemu příjmů o 163 000 Kč, výdajů o 328 500 Kč a financování o 166 500 Kč - schváleno starostou obce dne 31. 10. 2017, zveřejněno ode dne 29. 11. 2017 - č. 8. zvýšení objemu příjmů o 143 000 Kč, výdajů o 497 400 Kč a financování o 354 400 Kč - schváleno starostou obce dne 13. 11. 2017, zveřejněno ode dne 29. 11. 2017 - č. 9. zvýšení příjmů a výdajů ve výši 215 400 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, zveřejněno ode dne 17. 1. 2018 K 31. 12. 2016 byl rozpočet výdajů překročen o přesuny mezi rozpočtovými účty. Přesuny činily 470 000 Kč a tyto přesuny se nerozpočtují, upravený rozpočet příjmů byl splněn na 112,44 % a výdajů byl splněn na 105,02 %.
Rozpočtový výhled	Obec při schvalování rozpočtu na rok 2017 vycházela z rozpočtového výhledu na období let 2018 až 2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016. Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce v záložce rozpočet ode dne 22. 3. 2017, na pevné úřední desce od 22. 3. 2017 do 24. 4. 2017.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo návrh rozpočtu na rok 2017 na svém zasedání dne 14. 12. 2016 s objemem příjmů 4 193 800 Kč, výdajů 4 531 400 Kč a s financováním ve výši 337 600 Kč (ve financování byla zahrnuta i splátka úvěru ve výši 203 400 Kč a zapojení přebytku minulých let ve výši 337 600 Kč). S těmito ukazateli byl návrh rozpočtu přenesen do výkazu FIN 2- 12M. Návrh rozpočtu byl schválen s drobnou změnou - přesun 16 000 Kč z § 6409 na

§ 6402.

Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na webových stránkách obce v záložce rozpočet ode dne 22. 3. 2017. Na pevné úřední desce podle podacího deníku ode dne 22. 3. 2017 do 24. 4. 2017.

Stanovení
závazných
ukazatelů zřízeným
organizacím

Obec nezřizuje ani nezakládá žádnou organizaci, a tedy neměla komu sdělit závazné ukazatele ze schváleného rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 5. 2017 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 s výrokem bez výhrad v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích a s § 17 zákona 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn ve dnech 12. 5. 2017 až 29. 5. 2017, spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016.

V elektronické podobě byl návrh závěrečného účtu spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 zveřejněn ve dnech 12. 5. 2017 až 29. 5. 2017.

Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn na webových stránkách obce v záložce rozpočet ode dne 12. 5. 2017.

Bankovní výpis

K 31. 12. 2016 měla obec zůstatky finančních prostředků na účtech:

- ZBÚ 8623691/010 vedeného u KB a. s. v Kroměříži ve výši 1 237 382,33 Kč.
- ZBÚ u ČNB č. 94-1915691/0710 ve výši 18 805,65 Kč

Zůstatek finančních prostředků byl ověřen na výpisy z bankovních účtů a souhlasil s účtem 231 ve výši 1 256 187,98 Kč.

K 31. 12. 2017 měla obec zůstatky finančních prostředků na účtech:

- ZBÚ 8623691/010 vedeného u KB a. s. v Kroměříži ve výši 646 215,42 Kč.
- ZBÚ u ČNB č. 94-1915691/0710 ve výši 105 464,85 Kč

Zůstatek finančních prostředků byl ověřen na výpisy z bankovních účtů a souhlasil s účtem 231 ve výši 751 680,27 Kč.

Evidence
pohledávek

Mimo poplatků na účtu 315 obec evidovala k 31. 12. 2016 pohledávky pouze na účtu 311 ve výši 110 164,50 Kč - stočné a zpětný odběr odpadů.

Mimo poplatků na účtu 315 obec evidovala k 31. 12. 2017 pohledávky pouze na účtu 311 ve výši 85 913,50 Kč - stočné a dvě vydané faktury

Na účtu 377 obec evidovala pohledávku ve výši 4 143 Kč - mylnou platbu ze dne 21. 12. 2017, která byla na BÚ obce vrácena dne 3. 1. 2018.

Evidence poplatků

Evidenci poplatků vede obec ručně.

K 31. 12. 2016 měla obec nesplacené poplatky na účtu 315 ve výši 33 900 Kč, a to za odpady z let 2013 až 2016 22 400 Kč a nájem 11 500 Kč.

K 31. 12. 2017 měla obec nesplacené poplatky na účtu 315 ve výši 36 700 Kč, a to za odpady z let 2014 až 2017 a nájem 21 500 Kč.

Evidence závazků

K 31. 12. 2016 obec evidovala závazky na účtech:

- 321 v částce 97 458,36 Kč - závazky ve lhůtě splatnosti a dobropis v částce 28 437 Kč

- 331 zaměstnanci ve výši 81 394 Kč - ověřeno na mzdový sumář

- 336 instituce soc. ve výši 16 945 Kč - ověřeno na mzdový sumář

- 337 zdrav. poj. ve výši 12 182 Kč - ověřeno na mzdový sumář

- 342 daň z příjmů ve výši 14 656 Kč - ověřeno na mzdový sumář

K 31. 12. 2017 obec evidovala závazky na účtech:

- 321 v částce 44 465 Kč - závazky ve lhůtě splatnosti - 6 faktura 1 dobropis

- 331 zaměstnanci ve výši 77 504 Kč - ověřeno na mzdový sumář

- 336 instituce soc. ve výši 14 801 Kč - ověřeno na mzdový sumář

- 337 zdrav. poj. ve výši 11 263 Kč - ověřeno na mzdový sumář

- 342 daň z příjmů ve výši 13 815 Kč - ověřeno na mzdový sumář

Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace za rok 2017 se řídilo směrnici 1/2016 která byla schválena starostou obce dne 1. 1. 2016 a plánem provedení inventur, který byl její součástí. Inventurní komise byla proškolená dne 12. 12. 2017. Inventurní komise provedla inventury ve dnech 31. 12. 2017 až 20. 2. 2018. Inventarizační komise sestavila zprávu o provedené inventarizaci dne 20. 2. 2018, která skončila bez inventarizačních rozdílů. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017. Kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018, 019, 021, 022, 028, 032, 042, 069, 231, 263, 311, 315, 321, 374, 451, a nebylo zjištěno rozdílů mezi stavy inventarizovanými a stavy uvedenými v rozvaze.
Kniha došlých faktur	Knihu došlých faktur vede obec strojově. Zůstatek nezaplacených faktur k 31. 12. 2016 v částce 97 458,36 Kč souhlasí se stavem účtu 321, faktury ve lhůtě splatnosti a 2 dobropisy. V knize došlých faktur bylo evidováno 232 faktur. Zůstatek nezaplacených faktur k 31. 12. 2017 v částce 44 465 Kč souhlasí se stavem účtu 321, faktury ve lhůtě splatnosti (6 faktur a jeden dobropis). V knize došlých faktur bylo evidováno 208 faktur.
Kniha odeslaných faktur	Obec evidovala v roce 2016 vydané faktury ručně. K 31. 12. 2016 nebyla uhrazena částka 110 164,50 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 - fa EKO KOM - zpětný výkup odpadů v částce 8 764,60 Kč a stočné 101 400 Kč. V roce 2016 bylo vydáno 5 faktur. Obec evidovala v roce 2017 vydané faktury strojově. K 31. 12. 2017 nebyla uhrazena částka 85 913,50 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 2 faktury vydané v částce 7 813,50 Kč a stočné 78 100 Kč V roce 2017 bylo vydáno 7 faktur - z toho 5 faktur zpětný odkup odpadů EKOKOM.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo schválilo odměny neuvolněných zastupitelů obce dne 5. 11. 2014 s jejich účinností ode dne 5. 11. 2014, a to v částkách: odměna starosty obce 0,60 násobek měsíční odměny stanovené nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, 19 585 Kč, místostarosty 12 725 Kč, předsedové 3 výborů 1 060 Kč, 2 členové zastupitelstva 460 Kč. Kontrola ověřila odměny neuvolněných zastupitelů za rok 2017 ze mzdových listů za rok 2017 - výše odměn zůstala v takové výši, v jaké ji schválilo zastupitelstvo obce. Počet obyvatel k 1. 1. 2017 byl 309.
Pokladní doklad	Kontrola ověřila zaúčtování pohybů v pokladně a jejich doloženost prvotními doklady v měsíci lednu, únoru, květnu, srpnu a prosinci.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena ručně. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2016 byl 36 510 Kč, což souhlasilo s účtem 261, s inventurou provedenou k 31. 12. 2016 a položkou 5189. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2017 byl 28 082 Kč, což souhlasilo s účtem 261, s inventurou provedenou k 31. 12. 2017.
Rozvaha	Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2016. Aktiva celkem netto se rovnají celkovým pasivům v částce 41 119 615,84 Kč. Korekce ve výši 7 243 141,60 Kč je tvořena oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028 a 315. Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2017. Aktiva celkem netto se rovnají celkovým pasivům v částce 38 999 661,17 Kč. Korekce ve výši 7 520 580,52 Kč je tvořena oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028 a 315.
Účetní deník	Účetní deník je přílohou u bankovních výpisů a pokladní knihy.

Účetní doklad Obec vyhotovuje účetní doklady strojově. Kontrola ověřila zaúčtování a doloženost účetních případů vztahujících se k pohybům na běžném účtu obce:
 - 94 - 1915691/0710 v měsíci lednu až prosinci - příjmem tohoto účtu byla dotace v souhrnném dotačním vztahu, dotace 25 000 Kč na úhradu volebních nákladů spojených s volbami do Parlamentu ČR, výdajem tohoto účtu byly pouze bankovní poplatky
 - v měsíci lednu až prosinci - poslední uhrazená fa 17 - 001 - 00192 dne 28. 12. 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Kontrole byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2017. Obec hospodařila v souladu s upraveným rozpočtem, nebyly překročeny celkové příjmy, celkové výdaje ani financování.
 Plnění rozpočtu k 31. 12. 2017

Schv. rozpočet Upr. rozpočet Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	3 826 000	4 482 860	4 637 913,47
Nedaňové příjmy	306 000	515 500	523 171,50
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	61 800	86 800	556 800
Konsolidace příjmů			470 000
Příjmy po konsolidaci			5 247 884,97
Běžné výdaje	3 928 000	4 614 760	4 915 601,68
kapitálové výdaje	400 000	1 124 500	1 111 819,00
Konsolidace výdajů			470 000
Výdaje po konsolidaci			5 557 420,68
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 309 535,71
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			1 256 187,98
Uhrazené splátky úvěru			- 203 400
+ pokladna			+ 8 428
Konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2017			751 680,27

Výkaz zisku a ztráty Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2017. Obec skončila hospodaření roku 2017 se ztrátou ve výši 1 686 435,83 Kč. Tento výsledek hospodaření souhlasí s hospodářským výsledkem uvedeným v rozvaze. Hospodaření roku ovlivnil odpis nedokončených investic a projektů, které nebyly v souladu s územním plánem ve výši 1 496 372,40 Kč schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017.

Na účtu 432 obec eviduje hospodářské výsledky v souhrnné výši 7 999 895,16 Kč:

- z roku 2010 ve výši 558 758 Kč
- z roku 2011 ve výši 1 155 224,98 Kč
- z roku 2012 ve výši 3 461 469,06 Kč
- z roku 2013 ve výši 1 512 549,95 Kč
- z roku 2014 ve výši 1 099 699,82 Kč
- z roku 2015 ve výši 405 843,75 Kč
- z roku 2016 ve výši minus 193 650,40 Kč

Účetní uzávěrku za rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 5. 2017

Darovací smlouvy V roce 2017 obec uzavřela darovací smlouvu s Asociací rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR s částkou 5 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím V roce 2017 obec poskytla příspěvky, na které byly uzavírány veřejnoprávní smlouvy a členské příspěvky, např.:
 - podnikatelskému subjektu - obchod 40 000 Kč § 2141 - nájem, energie a vybavení - doloženo smlouvou o poskytnutí dotace a nájemní smlouvou
 - Zlínskému kraji 32 100 Kč - dopravní obslužnost § 2292
 - cizím PO - § 3111 - 15 000 Kč MŠ Ludslavice - koberce, nábytek, hračky

- ZŠ Ludslavice - 20 000 Kč - § 3113 - podlahové krytina a nábytek
 - církvím 40 000 Kč § 3399 - energie a údržba v kostele Zahnašovice
 - náboženským společnostem 5 000 Kč - asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí - § 3543 - dar
 - spolkům 30 000 Kč § 3419 - TJ Slavoj Zahnašovice - na činnost
 - spolkům § 3429 - 45 000 Kč - MS Doubrava - vybavení a krmivo pro myslivost
 - spolkům 60 000 Kč - § 5512 - Sportovní družstvo SDH Zahnašovice - 30 000 Kč oslavy 110 let, 30 000 Kč činnost
 - § 6409 položka 5221 MAS Moštěnka 11 180 Kč- členský příspěvek
 - § 6409 položka 5329 - 12 360 Kč mikroregion
 Dotace byly poskytovány na základě uzavřených smluv a byly doloženy vyúčtováním.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v roce 2017 obdržela:
 - v rámci souhrnného vztahu neinvestiční dotaci ve výši 61 800 Kč
 Z rozpočtu kraje obec obdržela:
 - 25 000 Kč na úhradu nákladů spojených s volbami do Parlamentu ČR - čerpáno 18 545 Kč, zůstatek v částce 6 455 Kč evidovaný na účtu 374 byl vrácen do rozpočtu kraje dne 29. 1. 2018

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

Obec v roce 2017 nakoupila nemovitý majetek, a to:
 - dům č. p. 34 na p. č. st. 63 o výměře 769 m² v ceně 360 015 Kč (v ceně náklady na notáře)- schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, kupní smlouva byla uzavřena dne 1. 3. 2017.
Nákup budovy a pozemku byl zaúčtován na účet 021 - hodnotu pozemku ocenil obec reprodukční pořizovací cenou a z účtu 021 vyčlenil na účet 031 - opraveno v době kontroly dokladem č. 18005-000106.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2012 přijala obec úvěr na financování projektu Vypouštění odpadních vod z obce Zahnašovice ve výši 2 000 000 Kč. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2012 (záměr ve výši max. 3 000 000 Kč a pověřilo starostu podpisem smlouvy) a dne 7. 11. 2012 ve výši 2 000 000 Kč. Úvěr je zajištěn blankosměnkou. Úvěrová smlouva s K. B. a. s. byla podepsána dne 1. 11. 2012. K 31. 12. 2012 byla částka 2 000 000 Kč vyčerpána, z jistiny bylo splaceno 16 950 Kč, zůstatek úvěru k 31. 12. 2012 činil 1 983 050 Kč.
 K 31. 12. 2013 činil zůstatek úvěru 1 779 650 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451.
 K 31. 12. 2014 činil zůstatek úvěru 1 576 250 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451.
 K 31. 12. 2015 činil zůstatek úvěru 1 372 850 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451.
 K 31. 12. 2016 činil zůstatek úvěru 1 169 450 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451.
 K 31. 12. 2017 činil zůstatek úvěru 966 050 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451.
 Výpočet dle § 17 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti:
 Příjem v roce:
 - 2014 - 5 203 000 Kč
 - 2015 - 5 779 000 Kč
 - 2016 - 5 015 000 Kč
 - 2017 - 5 248 000 Kč
 Průměr příjmů 5 311 000 Kč
 Výše dluhu k 31. 12. 2017 v částce 966 050 Kč.
 Podíl dluhu k průměru příjmů 18 %. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři roky.

Smlouvy o půjčce

Obec v roce 2017 nepřijala ani neposkytla půjčku.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2017 nebyla schválena nová smlouva o věcném břemeni.

Smlouvy zástavní	Obec nezastavila nemovitý majetek.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejnění záměru prodat, směnit nebo pronajmout nemovitý majetek nebylo ověřeno. Bezúplatný převod pozemků mezi Zlínský krajem a obcí se neuskutečnil: - obec schválila převod p. č. 466/2, 8, 13, 16, 17, 18, 20, 22, 23, 24 na kraj a převod obcí z kraje p. č. 407/5, 408/4, 5, 8, 410/13, 14, 15 a st. p. č. 155 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2017 a dne 20. 9. 2017 (upraveno dle GP)
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2017 byly realizovány pouze zakázky malého rozsahu, největší zakázka byla na výsadbu krajinné zeleně v částce 769 948 Kč bez DPH (včetně DPH 931 637 Kč). V roce 2017 byla dokončena výsadba zeleně v částce 592 794 Kč včetně DPH (bez DPH 489 913 Kč) - doloženo fa 17- 001 - 00168. Osloveni byli 3 dodavatelé. Vybrán byl dodavatel s nejnižší cenou dne 5. 6. 2017. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 20. 7. 2017. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 8. 2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva obce, které obsahovaly i usnesení. Kontroly byly předloženy zápisy a to, ze dne 14. 12. 2016, 29. 5. 2017, 20. 9. 2017, 13. 11. 2017, 18. 12. 2018. Zápisy jsou podepsány ověřovateli zápisu, starostou obce a zapisovatelem. Kontrola upozorňuje, že nebyl dodržen § 92 zákona 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, odst. (1) Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nezřizuje fondy, a to ani fond sociální.

B. Zjištění

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zahnašovice 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 Zahnašovice za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,96 %
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 a činil 18 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zahnašovice dne 30. května 2018

Ing. Marie Hermanová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

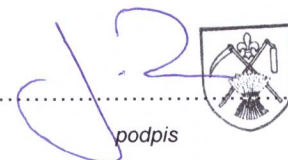


.....
podpis

Drahomír Jura, starosta obce Zahnašovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 30. 5. 2018

Drahomír Jura
starosta



.....
podpis

 **OBEC ZAHNAŠOVICE**
ZAHNAŠOVICE 43
769 01 HOLEŠOV ①

1 x obdrží: Obec Zahnašovice

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