

Závěrečný účet obce Dobříkov za rok 2017

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený ropočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12. 2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	6 021	0	6 846	6 850	100,07
Třída 2 - Nedaňové příjmy	460	0	465	423	90,87
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3 700	0	3 716	4 051	109,02
Třída 4 - Přijaté transféry	163	0	879	879	100,00
Příjmy celkem	10 345	0	11 905	12 203	102,50
Třída 5 - Běžné výdaje	6 495	0	7 747	6 088	78,57
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3 850	0	4 158	2 655	63,86
Výdaje celkem	10 345	0	11 905	8 743	73,44
Saldo: Příjmy - výdaje	0	0	0	3 460	0
Třída 8 - financování	0	0	0	-3 460	0
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	3	
Splátky úvěrů	0	0	0	-372	100
Fond rezerv	0	0	0	0	
Fond sociální	0	0	0	0	
Prostředky minulých let				-	
Financování celkem	0		0	-3 460	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní obce (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Drobná překročení a nenaplnění příjmů a výdajů dle jednotlivých položek a paragrafů byly projednány v zastupitelstvu v prosinci 2017.

Obec v roce 2017 na základě schválení zastupitelstva má úvěr, který byl použit na úhradu nákladů spojených s výstavbou kanalizace a ČOV.

Dlouhodobý úvěr ve výši 3 700 000,- Kč na krytí vlastních zdrojů realizované výstavby, který bude splácet 10 let.

K 31.12.2017 činí výše nesplaceného úvěru 569.000,- Kč

2. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Finanční vypořádání PO – Základní a mateřské školy Dobříkov

Základní škola hospodařila v roce 2017 s vyrovnaným rozpočtem.

Příjmy činily : 4.686.862,00 Kč

Výdaje činily : 4.658.078,64 Kč

Výsledek hospodaření : 28.783,36 Kč

Na provoz školy bylo vydáno z rozpočtu obce 500.000,-- Kč

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem 878 694,00 Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce.

Dotace byly řádně vyúčtovány, všechny finanční prostředky byly vyčerpány, do státního rozpočtu nebyla vrácená žádná nevyčerpaná dotace.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚPK	Výkon statní správy		4112	96 100	96 100	100
MŠMT	Projekt „Strom“ ZŠ	33063	4116	154 938	154 938	100
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	497 907	497 907	100
KÚPK	Volby do Poslanecké sněmovny	98071	4111	19 749	19 749	100
KÚPK	Nein.dotac.Oprava hasičské zbroj		4122	110 000	110 000	100
	CELKEM			878 694	878 694	

4. Majetek obce

Obec provádí řádnou inventuru majetku vždy k 31.12. daného roku.

Majetek je veden na majetkových účtech účtové třídy 0 od účtu 018 – 069.

Majetek se prodává v souladu se zákonem 128 o obcích a záměr je vyvěšen na úřední desce před schválením zastupitelstvem.

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedly kontrolorky pověřené Krajským úřadem Pardubického kraje Bc. Zdeňka Fassnerová a Zdeňka Škarková.

Přezkoumání se uskutečnilo dne 15.05. 2018.

Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2017:

Při přezkoumání hospodaření obce Dobříkov za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

⋮

Plné znění zprávy o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Dobříkově 16. 5. 2018

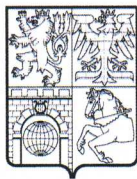
Vyvěšeno na úřední desce: 16. 5. 2018

Elektronicky vyvěšeno na www.dobrikov.cz

Sejmuto: 4. 6. 2018

9





PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Dobříkov

IČ: 002 78 718

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 18. října 2017 jako Dílčí přezkoumání

dne 15. května 2018 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.10.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.5.2018**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3.7.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Svatoš - starosta obce

Ludmila Miková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 15.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Dobříkov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Dobříkov dne 15. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byly podány celkem 3 žádosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobříkov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jiří Svatoš.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jiří Svatoš

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ludmila Miková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jiří Svatoš

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

OBEC DOBŘÍKOV
okres Ústí nad Orlicí
566 01 Vysoké Mýto

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný od 2.3 - 29.3.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2017, schválené na jednání ZO dne 30.11.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 - 7/2017, schválená na jednání ZO dne 15.6.2017, zveřejněná na internetových stránkách obce od 16.6.2017
- č. 8/2017 a 9/2017, schválená na jednání ZO dne 16.10.2017, zveřejněná na internetových stránkách obce od 25.10.2017
- č. 10/2017 a 11/2017, schválená na jednání ZO dne 19.12.2017, zveřejněná na internetových stránkách obce od 20.12.2017 a 22.12.2017

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 1.3.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený na jednání ZO dne 29.3.2017 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.4.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ZO dne 29.3.2017 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 schválilo závazný ukazatel - neinvestiční příspěvek zřízené PO, oznámeno PO dne 30.3.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněný od 16.5. - 15.6.2017, schválený na jednání ZO bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce 16.6.2017

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČNB za měsíc srpen - září 2017 včetně zaúčtování
- z běžného účtu vedeného u ČS za měsíc srpen - září 2017 včetně zaúčtování
- z běžných účtů a úvěrového účtu k 31.12.2017 včetně zaúčtování

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu u ČS za měsíc srpen - září 2017 včetně zaúčtování
- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu u ČS za měsíc listopad, prosinec 2017 včetně zaúčtování

Hlavní kniha

- předvaha analytická 09/2017, program KEO-W
- předvaha analytická 12/2017, program KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2017, plán inventur ze dne 19.12.2017, proškolení členů IK dne 19.12.2017, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2017
- za rok 2017 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc září 2017 včetně zaúčtování
- příjmový, výdajový za měsíc prosinec 2017 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna - stručný opis pokladní dávky, dávka číslo 009, program KEO-W
- za rok 2017, vedena ručně

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2017, 31.12.2017

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2017, 31.12.2017

Účetní doklad

- karta účtu 031.xy za leden - září 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.9.2017, 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2017, 31.12.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.7.2017, 11.7.2017, 4.9.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Neinvestiční účelová dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2017, dotace byla poskytnuta ve výši 19.749,- Kč, vyčerpána byla v plné výši.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 3.7.2017 na akci "Výměna střešní krytiny hasičské zbrojnice č.p. 120 Dobříkov", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.

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

- kupní smlouva ze dne 20.6.2017, obec prodávající, schválena ZO dne 15.6.2017, právní účinky vkladu do KN ke dni 21.6.2017,
- kupní smlouva ze dne 17.7.2017, obec prodávající, schválena ZO dne 15.6.2017, právní účinky vkladu do KN ke dni 19.7.2017,
- kupní smlouva ze dne 6.3.2017, obec kupující, schválena ZO dne 1.3.2017, právní účinky vkladu do KN ke dni 15.3.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 20.6.2017 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 11.5.2017 do 31.5.2017,
- ke kupní smlouvě ze dne 17.7.2017 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 15.5.2017 do 31.5.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol ze dne 15.2.2017, 15.6.2017, 14.12.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.11.2016, 1.3.2017, 29.3.2017, 3.5.2017, 15.6.2017, 9.8.2017, 16.10.2017, 16.11.2017, 19.12.2017

Činnost finančního výboru

- zápis ze dne 15.2.2017, 14.12.2017

Činnost kontrolního výboru

- zápis ze dne 15.6.2017, 13.9.2017, 14.12.2017

Obecně závazné vyhlášky

- č. 1/2016 o místním poplatku ze psů, úč. od 21.10.2016
- č. 2/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 21.10.2016
- č. 3/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Dobříkov, úč. od 21.10.2016

Schvalování účetních závěrek

- ZO dne 15.6.2017 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2016
- - obce Dobříkov
- - zřízené PO, schválilo VH za rok 2016 ve výši nula Kč