

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Veselá
Veselá 33
763 15 Slušovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
7. února 2018	Ing. Dana Vaňková	KUZL 45053/2017	KUSP 45053/2017 IAK

Zpráva č. 377/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Veselá, IČ: 00226203
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11.10.2017 - 13.10.2017 (dílčí přezkoumání)
5.2.2018 - 7.2.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 11.10.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 7.2.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Veselá, Veselá 33
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Veselá zastupovali:
starosta: Daniel Juřík
účetní: Jitka Gregoříková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce ode dne 15. 11. 2016 do 1. 12. 2016, příjmy i výdaje byly navrženy ve výši 9 862 300,- Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	<p>Do 30. 6. 2017 byly provedeno tři úpravy rozpočtu. Rozpočtová opatření byla projednána na zasedání zastupitelstva obce, a to dne 28. 2. 2017 (RO č. 1 – příjmy i výdaje zvýšeny o 357 300,- Kč, vyvěšeno 16. 3. 2017), 10. 4. 2017 (RO č. 2 – navýšení příjmů o 134 710,- Kč, vyvěšeno 25. 4. 2017), 23. 5. 2017 (RO č. 3 – výdaje navýšeny o 2 395 000,- Kč, vyvěšeno 2. 6. 2017) a 3. 7. 2017 (RO č. 4 – příjmy navýšeny o 214 400,- Kč a výdaje o 673 200,- Kč, vyvěšeno 31. 7. 2017) - změny byly projednány a schváleny v souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a po jejich schválení byly promítnuty do rozpočtu obce.</p> <p>Celkem byly do 30. 6. 2017 navýšeny příjmy o 492 010,- Kč a výdaje o 2 887 010,- Kč.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 5 schválené ZO dne 11. 9. 2017 (zvýšení příjmů i výdajů o 2 469 700 Kč, vyvěšeno 3. 10. 2017), RO č. 6 schválené dne 20. 11. 2017 (navýšení příjmů i výdajů o 1 020 970,- Kč, vyvěšeno 30. 11. 2017) a RO č. 7 schválené dne 18. 12. 2017 (navýšení příjmů o 534 300,- Kč a výdajů o 453 460,- Kč, vyvěšeno 3. 1. 2018), a RO č. 8 schválené dne 31. 12. 2017 – úprava rozpočtu na straně příjmů ve výši 1 334 570,- Kč a na straně výdajů ve výši 979 640,- Kč, ZO pověřilo starostu 18. 12. 2017, vyvěšeno 30. 1. 2018).</p> <p>Celkové navýšení příjmové části rozpočtu bylo k 31. 12. 2017 ve výši 6 065 950,- Kč, rozpočtové výdaje byly navýšeny o 8 483 980,- Kč.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Obec má zpracován střednědobý výhled rozpočtu dle ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb. na roky 2018 - 2022. Tento rozpočtový výhled byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 16. 11. 2015. Vyvěšen na úřední desce byl 6. 3. 2017.</p> <p>Předchozí rozpočtový výhled na roky 2013 – 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2011.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Veselá byl schválen v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění na zasedání zastupitelstva obce dne 2. 12. 2016 v navrhované výši jako vyrovnaný, a to na straně příjmů i výdajů ve výši 9 862 300,- Kč. Rozpočet byl schválen v celkových částkách, následně byl proveden rozpis rozpočtu dle položek rozpočtové skladby. Vyvěšen na úředních deskách obce byl 16. 2. 2017.</p> <p>Zjištění: Obec v roce 2016 vysoutěžila dodavatele na akci s názvem „Kanalizace v lokalitě Drahy s napojením na ČOV Slušovice, k.ú. Veselá“. Dne 23. 11. 2016 byla podepsána Smlouva o dílo se společností MOBIKO plus a.s., Valašské Meziříčí s cenou 4 079 561,- Kč včetně DPH. Obec do rozpočtu obce na rok 2017 zahrнула na pol. 2321/6121 pouze částku 1 744 000,- Kč, která představovala vlastní podíl obce. Kontrola upozorňuje, že do rozpočtu měla být zahrnuta celá hodnota dodávky. Tento nesoulad byl vyřešen rozpočtovým opatřením. Nicméně i v případě schodkového rozpočtu by obec neměla s financováním akce problém, neboť k 31. 12. 2016 měla na bankovním účtu zůstatek ve výši 4 000 251,81 Kč.</p>

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní škola a Mateřská škola Veselá. Příspěvková organizace poskytuje závodní stravování.

Obec schválila pro rok 2017 příspěvek příspěvkové organizaci na provoz ve výši 730 000,- Kč (3117/5331), do 30. 6. 2017 bylo převedeno celkem 370 000,- Kč. Závazný ukazatel byl příspěvkové organizaci sdělen dopisem dne 16. 2. 2017. K 31. 12. 2017 byl příspěvek převeden v plné výši.

Zastupitelstvo obce projednalo rozpočet Základní školy a Mateřské školy Veselá, p.o. na rok 2018 na svém jednání dne 18. 12. 2017. Schválen byl rozpočet vyrovnaný na straně příjmů i výdajů ve výši 4 467 000,- Kč. Současně byl schválen návrh střednědobého rozpočtového výhledu na rok 2019 – 2020.

Závěrečný účet

Na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 4. 2017 byl projednán a schválen závěrečný účet obce za rok 2016, a to bez výhrad. Závěrečný účet byl zpracován v souladu s ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce obce od 10. 5. 2017. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2016 byla zveřejněna na úředních deskách obce od 20. 3. 2017. Návrh Závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce od 20. 3. 2017 do 5. 4. 2017.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byla projednána v zastupitelstvu obce dne 28. 2. 2017.

Účetní závěrku za rok 2016 projednalo a schválilo obecní zastupitelstvo na svém jednání dne 10. 4. 2017. Protokol o schválení účetní závěrky byl doložen.

Bankovní výpis

Obec k 31. 12. 2017 používala následující bankovní účty:

Česká spořitelna – č.ú. 1400581339/0800 (ZBÚ 231 0010).....	1 585 015,41 Kč
ČNB – č.ú. 94-6714661/0710 (231 0012)	469 552,75 Kč
MPÚ – č.ú. 5270106/2070 (vkladový účet 231 0013)	912 123,97 Kč
<u>MPÚ – č.ú. 1033752/2070 (běžný účet 231 0014)</u>	<u>198 067,10 Kč</u>
Celkem	3 164 759,23 Kč

MPÚ – č.ú. 5154340/2070 (vkladový účet – 244 0100)..... **3 271 163,22 Kč**

Výše uvedené zůstatky finančních prostředků uvedené na bankovních výpisech k 31. 12. 2017 byly porovnány se zůstatky uvedenými v hlavní knize a v rozvaze na účtech 244 a 231. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Evidence poplatků

Dle OZV č. 1/2016 účinné od 1. 6. 2016 činí základní sazba poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů 480,- Kč. Splatnost poplatku je stanovena do 31. března a do 30. září příslušného kalendářního roku. Poplatek za psa je stanoven ve výši 100,- Kč (OZV č. 2/2003) a poplatek za kabelovou televizi ve výši 1 200,- Kč.

Předpis do tržeb byl zaúčtován dne 29. 3. 2017 dokladem č. 990009, a to v případě poplatků za odpady zápisem MD 315 0400/D 606 ve výši 350 000,- Kč, v případě poplatků za psy zápisem MD 315 0100/D 606 ve výši 14 000,- Kč a v případě KTV zápisem MD 311 0100/602 ve výši 150 000,- Kč.

Byla předložena evidence poplatků za domovní odpad (1340), za psy (1341) a za kabelovou televizi (3341/2111). Namátkově byla za kontrované období překontrolována návaznost mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně, popř. na bankovním účtu. Z předložené evidence je zřejmé datum a výše úhrady. Poplatky jsou vybírány průběžně v souladu s předpisem plateb, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Na poplatcích za domovní odpad bylo k 30. 6. 2017 vybráno celkem 334 017,- Kč (1340) oproti plánovaným 350 000,- Kč, na poplatcích za psy bylo vybráno 12 800,- Kč (1341) oproti plánovaným 14 000,- Kč a na poplatcích za kabelovou televizi bylo vybráno celkem 135 700,- Kč (3341/2111) oproti plánovaným 150 000,- Kč.

Na poplatcích za domovní odpad bylo k 31. 12. 2017 vybráno celkem 366 454,- Kč (1340) oproti plánovaným 366 450,- Kč, na poplatcích za psy bylo vybráno 14 900,- Kč (1341) oproti plánovaným 14 900,- Kč a na poplatcích za kabelovou televizi bylo vybráno celkem 152 200,- Kč (3341/2111) oproti plánovaným 152 000,- Kč.

K 31. 12. 2017 zůstalo neuhrazeno sedm poplatků za komunální odpad z roku 2017 v celkové výši 6 553,- Kč, z předchozích let neuhradilo své závazky šest poplatníků v celkové výši 5 520,- Kč. V případě poplatků za kabelovou televizi neuhradili svůj závazek tři poplatníci (celková výše 1 800,- Kč). Položkové soupisy jednotlivých poplatků byly doloženy. Byla ověřena návaznost neuhrazených poplatků za odpady na účet 315 0400, pohledávky za kabelovou televizi jsou vedeny na účtu 311 0100. Poplatky za psy jsou vedeny na účtu 315 0100 a v roce 2017 byly vybrány v plné výši. Nedostatky nebyly zjištěny.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2017 v členění dle syntetických a analytických účtů (tisk dne 4. 2. 2018).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku probíhala na úsecích obecní úřad, základní a mateřská škola, SDH a restaurace Veselanka. Inventurou byl zjištěn stav majetku a závazků k 31. 12. 2017. Podle protokolů dílčích inventarizačních komisí nebyly zjištěny žádné rozdíly. Byly doloženy inventurní soupisy, včetně protokolů o vyřazení majetku a dokladů o nabytí majetku. Rovněž byla doložena Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018.

Účet 021-Stavby – 45 257 855,14 Kč

Hodnota účtu se v roce 2017 zvýšila o částku 8 242 403,91 Kč. Zařazen do majetku byl informační panel pro měření rychlosti ve výši 76 936,- Kč (inv.č. 123), dvě autobusové zastávky v celkové výši 104 926,- Kč (inv.č. 124 a 125), zárubní zeď ve výši 619 866,60 Kč (inv.č. 126) a technické zhodnocení MK Pod Selskou ve výši 736 890,- Kč (inv.č. 44) a MK Bzovík ve výši 658 449,- Kč (inv.č. 53). Dále byla zařazena kanalizace Drahy ve výši 4 556 131,37 Kč (inv.č. 127) a v lokalitě Pod Selskou ve výši 1 764 538,94 Kč (inv.č. 128). Vyřazeny z účtu 021 byly zbourané domy ve výši 275 334,- Kč (inv.č. 112 a 113). Bylo překontrolováno zařazení nově pořízeného majetku do sestavy odpisů ve vazbě na odpisování majetku, nesrovnalosti nebyly zjištěny. Položkový soupis účtu byl doložen.

Účet 022-Samost. hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – 5 350 916,60 Kč V roce 2017 se hodnota účtu zvýšila celkem o 647 740,35 Kč, obec pořídila mobilní podium ve výši 596 528,- Kč (inv.č. 122, zařazeno v 7/2017), dále traktorovou sekačku ve výši 159 900,- Kč (inv.č. 121, zařazeno v 6/2017), vyřazeny z účtu byly dvě položky, a to kuchyňský robot a skříňová sestava v celkové výši 108 687,65 Kč. Položkový soupis účtu byl doložen.

Účet 028-Drobný DHM – 2 741 923,45 Kč

Ke kontrole byl předložen soupis drobného majetku v členění do 3 000,- Kč, nad 3 000,- Kč, nad 40 000,- Kč. Nově byl v roce 2017 zařazen majetek v celkové výši 262 810,84 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 1 195 278,- Kč. Jednalo se především o vyřazení kompostérů, které byly před 5 lety na základě smluv předány do výpůjčky občanům obce. Jejich hodnota činila 1 152 000,- Kč. Jednotlivé pohyby na účtu stejně tak položkový soupis účtu byly doloženy. Stav majetku včetně přírůstků a úbytků provedených v r. 2017 byl doložen dle jednotlivých objektů, tj. restaurace Veselanka, OÚ, SDH, ZŠ a MŠ. Byla ověřena vazba přírůstků a úbytků dle jednotlivých soupisů na údaje uvedené v hlavní knize na účtu 028.

Účet 031-Pozemky – 28 149 631,02Kč

Byl doložen položkový soupis pozemků, ve kterém je uveden odkaz na číslo parcely, druh pozemku, cena/m², výměra a hodnota pozemku.

Částka vykázaná na účtu 031 se skládá z lesních pozemků o výměře 846 410 m² v hodnotě 3 258 585,- Kč a hodnoty lesních porostů ve výši 21 463 586,- Kč. Celková hodnota lesa je tedy 24 722 171,- Kč (031 0200). Ocenění lesa bylo zpracováno v roce 1993 Ústavem pro hospodářskou úpravu lesů, Brandýs nad Labem, pobočka Kroměříž. Hodnota ostatních pozemků je v celkové výši 3 221 640,64 Kč.

V roce 2017 se hodnota účtu 031 zvýšila o celkovou částku 205 819,38 Kč. Byly doloženy smlouvy i veškerý podkladový materiál k uskutečněným převodům. Podrobnější popis je uveden ve zprávě v bodu Smlouvy o převodu majetku.

Účet 042-Nedokončené investice – 996 705,40 Kč

Byl předložen položkový rozpis účtu dle jednotlivých rozpracovaných akcí i let financování. Podle soupisu se účet skládá z následujících akcí:

Účet 042 0100 – mobilní kontejner na uložení podia – 38 257,- Kč

účet 042 0300 - ostatní ve výši 465 491,- Kč,

účet 042 0520 – prodloužení vodovodu a kanalizace BI 1 – Drahy, Záhumení – 21 000,- Kč,

účet 042 0600 - pozemky – nákup ve výši 18 755,- Kč,

účet 042 0700 - přestavba bývalého OÚ 143 298,- Kč,

účet 042 0720 – sběrný dvůr ve výši 9 680,- Kč,

účet 042 0800 - sportovně kulturní areál Veselá ve výši 209 378,40 Kč a

účet 042 0910 – hlavní komunikace, sjezdy, chodník ve výši 21 127,- Kč

Účet 042 0920 – cyklostezka ve výši 8 954,- Kč

Účet 042 0930 – technické zhodnocení rozhlasu ve výši 60 765,- Kč

Přírůstky účtu 042 zaúčtované v roce 2017 byly doloženy fakturami.

Kontrolou bylo zjištěno, že analytický účet 042 0300 (ostatní), který vykazuje částku 465 491,00 Kč, se skládá z položek zaúčtovaných postupně v letech 2004 až 2010 a vztahuje se k různorodým projektům. Kontrola opakovaně doporučuje prověřit jednotlivé položky s ohledem na jejich možnou realizaci, nerealizovatelné či již nepoužitelné projekty je třeba z účtu vyřadit.

Účet 902-Evidenční inventura – 965 990,97 Kč

Na tomto účtu je evidován drobný dlouhodobý majetek obce v ocenění do 3 000,- Kč, tj. včetně drobného majetku předaného do užívání škole. Jedná se o majetek OÚ, ZŠ, MŠ, SDH a Restaurace Veselanka. Položkový rozpis účtu byl doložen v rámci inventur podle umístění majetku, přírůstky i úbytky majetku uskutečněné v roce 2017 byly doloženy.

Účet 905 0100 – Přeplatky plyn a elektřina Energie pod kontrolou – 100 807,- Kč

Jedná se o neuhrazené přeplatky energií od společnosti Energie pod kontrolou (celkem 5 faktur), které nebyly obci uhrazeny. Obec společně s dalšími 14 obcemi a organizacemi přihlásila dne 14. 10. 2016 svoji pohledávku v celkové výši 100 807,- Kč v rámci insolvenčního návrhu podaného ke Krajskému soudu v Brně, a to prostřednictvím advokátní kanceláře Štauderová a Fojtová.

Účet 909 0000-Majetek příspěvkové organizace – 1 833 610,00 Kč

Jedná se o majetek příspěvkové organizace, který si škola pořídila z vlastních prostředků. Tento majetek školy je shodný s částkou uvedenou v rozvaze školy na účtu 022 (329 100,- Kč) a 028 (1 504 510,- Kč).

Účet 909 0100-Kompostéry – 0,- Kč

Na účtu jsou vedeny kompostéry 900 I pořízené z dotace v roce 2012, které byly předány občanům do výpůjčky na základě uzavřených smluv na dobu 5 let. V

roce 2017 byly kompostéry převedeny bezúplatně do vlastnictví občanů. Kompostéry byly pořízeny v celkové částce 1 152 000,- Kč (400 ks), odúčtováno bylo z účtu 909 0100 a 028 0700.

Účet 915-Přislíbené dotace – 384 319,- Kč

Na účtu je vedena dotace na opravu hasičské zbrojnice Veselá ve výši 220 933,- Kč (915 0010) a dotace na nová místa pasivního odpočinku ve výši 163 386,- Kč (915 0020). Rozhodnutí o poskytnutí dotace byla doložena.

Účet 966 0000-Doplnění separace odpadů Mikroregionu Slušovicko – 379 335,- Kč

Na účtu jsou vedeny kompostéry a nádoby na tříděný odpad. Doložena byla Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Veselá ze dne 29. 10. 2015 a dále Smlouva o výpůjčce movité věci ze dne 14. 8. 2015, na základě které byly obci od Dobrovolného svazku obcí – Mikroregion Slušovicko zapůjčeny kontejnery na papír, barevné sklo, plasty, nápojové kartony, na lehké kovy v celkovém počtu 20 ks a 10 ks kompostérů. Smlouva byla sjednána na dobu určitou 5 let, poté přejde předmět výpůjčky bezúplatně do vlastnictví obce Veselá. Neinvestiční náklady obce Veselá byly v příloze uvedeny ve výši 379 335,- Kč, vlastní podíl obce činil 59 721,88 Kč.

Účty časového rozlišení

Účet 384-Výnosy příštích období – 0 Kč

Kontrola opakovaně upozorňuje na povinnost zaúčtovat koncem roku dohadnou položku na daň z příjmů právnických osob za obce.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 117 582,- Kč

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou v souvislosti se spotřebou plynu na OÚ za rok 2017 ve výši 31 449,- Kč (účet 389 0110), el.energie VO, OÚ čp. 130 a kaple ve výši 63 605,- Kč (účet 389 0119) a vody ve výši 22 528,- Kč (účet 389 0120). Dohadné položky jsou stanoveny dle skutečné spotřeby z předešlého vyúčtování energií.

Kniha došlých faktur

Dle předložené knihy došlých faktur bylo v roce 2017 přijato celkem 403 faktur, faktury neuhrazené do 31. 12. 2017 měly návaznost na částku vykázanou v inventarizaci na účtu 321. Jednalo se o celkem 22 neuhrazených faktur.

Kniha odeslaných faktur

Obec vystavila v roce 2017 celkem 37 faktur, které jsou průběžně zapisovány do knihy pohledávek (vystavených faktur), kniha je vedena ručně. Neuhrazeny zůstaly dvě faktury z roku 2017, a to jedna vystavená společnosti AVONET s.r.o. za pronájem nebytových prostor ve výši 11 293,61 Kč a jedna společnosti Bydlení Zlín, s.r.o. za inzerci ve výši 200,- Kč. Dále zůstávají neuhrazeny faktury za prodej dřeva z roku 2016 společnosti FORESR WORKER – D. Hamšík v celkové výši 159 929,- Kč. Pohledávka nebyla dosud vypořádána z důvodu dlouhodobě nepříznivého zdravotního stavu majitele firmy. Byla ověřena návaznost neuhrazených faktur na inventuru účtu 311.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 051-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek – 3 000,- Kč

Jedná se o úhradu zálohy za zřízení věcného břemene – Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.j. UZSVM/BZL/7225/2014-BZLH na akci „Kanalizace v lokalitě Drahy s napojením na ČOV Slušovice“. Záloha byla uhrazena Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. Stavba byla realizována v roce 2017, dosud není plně dořešeno.

Účet 311-Odběratelé – 263 246,61 Kč

Na účtu jsou vedeny neuhrazené pohledávky za prodej dřeva (účet 311 0200 – 169 679,- Kč), pohledávky za pronájem nebytových prostor (účet 311 0300 – 79 293,61 Kč), pronájem zemědělských pozemků (účet 311 0500 – 12 274,- Kč). Na účtu jsou dále vedeny pohledávky za poplatek za kabelovou televizi (315 0100 –

1 800,- Kč) a pohledávka za neuhrazenou inzerci a reklamu ve výši 200,- Kč (311 0510).

Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy – 211 300,- Kč

Jedná se o poskytnuté zálohy na plyn ve výši 29 800,- Kč (účet 314 0110) a elektrickou energii ve výši 160 800,- Kč (účet 314 0118 a 314 0119) a zálohu na vodu ve výši 20 700,- Kč (účet 314 0120).

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 12 073,- Kč

Jedná se o pohledávky za komunální odpad (účet 315 0400) ve výši 12 073,- Kč (7 poplatníků z roku 2017, šest z předchozích let). Pohledávky za psy (účet 315 0100) byly v roce 2017 uhrazeny v plné výši.

Účet 335-Pohledávky za zaměstnanci – 864,- Kč

Jedná se o pohledávku za zaměstnanci z titulu odebraných obědů za prosinec 2017.

Účet 377-Ostatní krátkodobé pohledávky – 143,- Kč

Na účtu je vedena přeplatek vyúčtovaný společností J.S.tel s.r.o. ve výši 143,- Kč, fa č. 221700007 ze dne 8. 6. 2017. Prvotní doklad byl doložen.

Závazky

Účet 321-Dodavatelé – 170 954,20 Kč

Jednalo se o celkem 22 přijatých faktur neuhrazených k 31. 12. 2017, které se nákladově vztahují k roku 2017. Všechny faktury měly splatnost prosinec 2017 a leden 2018. Položkový soupis i kopie faktur byly doloženy.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 107 000,- Kč

Jedná se o zálohy za spotřebu el.energie v restauraci Veselanka v celkové výši 84 000,- Kč (324 0310), zálohy na spotřebu vody také v restauraci v celkové výši 3 000,- Kč (324 0320) a dále zálohy na vodu, elektřinu a plyn v souvislosti s pronájmem bytu ve III.NP Veselanka v celkové výši 20 000,- Kč (pí J.Kohnová – á 3 000,- Kč). Doložen byl rozpis záloh na rok 2017.

Účet 333-Jiné závazky vůči zaměstnancům – 2 715,- Kč

Jedná se o cestovné starosty za měsíc prosinec 2017.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 1 080,- Kč

Jedná se o vratku dotace poskytnuté na volby do Poslanecké sněmovny PČR.

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 1 000,- Kč

Jedná se o penzijní spoření ve výši 1 000,- Kč.

Účet 459-Ostatní dlouhodobé závazky – 30 000,- Kč

Jedná se o kauci složenou na účet obce ze strany nájemce restaurace Veselanka pana Novotného ve výši 20 000,- Kč (459 0400) vyplývající z nájemní smlouvy ze dne 1. 11. 2011 a dále o kauci nájemkyně bytu ve III.NP Veselanka paní Jarmily Kohnové ve výši 10 000,- Kč (459 0410).

Mzdová agenda

Obci zpracovává mzdy firma KVASAR. Obec má v pracovním poměru dva stálé zaměstnance (administrativní pracovníci a pracovníka údržby). Zaměstnanci jsou zařazení v souladu s NV č. 564/2006 Sb., v platném znění. Kontrolou kontrolní sestavy mezd pracovníků za období leden - červen 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci VPP pracoval pro obec jeden zaměstnanec, který byl do pracovního poměru přijat na dobu určitou od 1. 12. 2016 do 30. 11. 2017 (os.č. 168). Zařazen byl dle vnitřní směrnice do 1.pl.třídy s platem 11 000,- Kč/měsíc.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno, že v souvislosti s novelizací přílohy k NV č. 564/2006 Sb., v platném znění, byly stálým zaměstnancům vystaveny s účinností od 1. 11. 2017 nové platové výměry. Kontrolou mzdových listů zaměstnanců za rok 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2017 ve stejném složení jako v předchozím období, tj. mělo celkem 9 členů zastupitelstva. Jako uvolněný člen pracoval v obci pouze starosta. Všichni členové zastupitelstva byli současně předsedy výborů. Od 1. 1. 2017 byla zvýšena odměna pouze uvolněnému starostovi. Na jednání ZO dne 28. 2. 2017 projednalo zastupitelstvo novelu nařízení vlády č. 37/2003 Sb. platnou od 1. 1. 2017 (414/2016 Sb.) a schválilo navýšení odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva na 1 487,- Kč, místostarostovi zůstala odměna v nezměněné výši, a to s účinností od 1. 3. 2017. Odměny byly všem členům zastupitelstva vypláceny měsíčně v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.

Kontrolou kontrolní sestavy mezd pracovníků za období leden – březen, červen 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti. Nesrovnalosti nebyly zjištěny ani kontrolou mzdových listů za rok 2017.

V prosinci 2017 zemřel jeden člen zastupitelstva, který byl současně předsedou stavební komise. Zastupitelstvo od té doby pracuje v počtu 8 členů, záležitosti stavební komise řídí starosta. Odměna za prosinec byla ve mzdovém listu uvedena v poměrné výši.

Pokladní doklad

Pokladní kniha obce je vedena ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány samostatnými číselnými řadami. Zůstatek pokladní hotovosti byl k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 23 277,- Kč a odpovídal zůstatku vykazanému v rozvaze na účtu 261-Pokladna a ve výkazu Fin2-12 na pol. 6040.

V březnu 2017 byl zakoupen program pokladny společnosti Gordic spol. s r.o. Účetní v roce 2017 zpětně zpracovala pokladní doklady od 1. 1. 2017, v roce 2017 byla pokladna vedena ručně i pomocí programu.

Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíc květen – červen, prosinec a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období.

Příjmy v hotovosti byly doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Příjmy i výdaje byly zaúčtovány správně.

Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na příjem peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na běžný účet. Rozdíly nebyly zjištěny.

Z dokladů je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou pokladních dokladů nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Zjištění:

Dne 22. 5. 2017 byl proplacen cestovní příkaz starosty v celkové výši 6 829,- Kč (d.č. 106/V). Při výpočtu náhrady byla použita sazba 5,64 Kč/km, která odpovídala sazbě roku 2016. Pro rok 2017 měla být použita částka 5,80 Kč/km. Bylo doplaceno výdajovým pokladním dokladem č. 229, na základě kterého bylo dne 25. 10. 2017 vyplaceno 602,- Kč.

Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2017 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl podrobný rozpis staveb a pozemků.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha k 31. 12. 2017 ze dne 3. 2. 2018. Aktiva ve výši 74 954 430,12 Kč se rovnala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla vykázána ve výši 84 165 756,91 Kč.

Účetní doklad

Byla provedena úplná dokladová kontrola účetních dokladů ve vztahu na bankovní výpisy č.ú. 1400581339/0800 (ČS) a č.ú. 94-6714661/0710 (ČNB) za období květen – červen, listopad - prosinec 2017. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly řádně číslovány, obsahovaly podpisy osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Z dokladů je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky (vyjma níže uvedeného), účetní doklady navazují na hlavní knihu účetnictví.

Zjištění:

1. V rámci dílčího přezkumu hospodaření byla zjištěna metodická chyba, kdy v případě účtování mezd nebyl účtován předpis mezd do měsíce, s nímž věcně a časově souvisí, neboť zůstatky účtů 331, 333, 336, 337 a 342 byly k 30. 6. 2017 nulové. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno, že mzdy jsou již účtovány v souladu s platnými předpisy.

2. Při kontrole hospodaření za rok 2016 bylo ve zprávě uvedeno: „Dne 16. 12. 2016 byla uhrazena částka 4 000,- Kč, která byla doložena fakturou od dodavatele Marcela Urbanová, Zlín za projektovou a inženýrskou činnost na akci „Veselá – osazení panelu měření rychlosti podél silnice III/4918“ a „Veselá osazení silničních zrcadel podél silnice III/4918“. Tato částka byla zaúčtována na MD 518 (2212/5169). Vzhledem k tomu, že se jedná o investiční akci, mělo být zaúčtováno na MD 042.“ V rámci dílčího přezkumu hospodaření bylo zjištěno, že oprava chybného účtování nebyla do 30. 6. 2017 provedena. Radar byl do majetku na účet 021 zaúčtován dne 14. 7. 2017 pod inv. č. 123 ve výši 76 936,- Kč.

3. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla předložena sestava Zkušební účetní odpis za období 12/2017, dle které činil roční odpis celkem 1 561 731,- Kč, z toho roční odpis zaúčtovaný u účtů 081 a 082 byl ve výši 1 544 307,- Kč a na účtu 079 ve výši 17 424,- Kč. Účet 551-Odpisy vykazoval k 31. 12. 2017 částku 1 795 708,25 Kč. Rozdíl mezi sestavou odpisů a účtem 551 byl ve výši 233 977,25 Kč. V roce 2017 byl vyřazen majetek kuchyňský robot v zůstatkové ceně 28 572,80 Kč a dále soubor skříňového nábytku se zůstatkovou cenou 7 741,85 Kč. Dále byly z majetku obce v únoru 2017 vyřazeny dvě nemovitosti (dům č.p. 42 v ZC 95 893,- Kč a č.p. 3 v ZC 90 000,- Kč), které obec v minulosti koupila v exekuci, nyní byly zbourány a pozemek je určen pro budování obecní návsi. Rozdíl ve výši 11 769,60 Kč byl doložen, jednalo se o doúčtování měsíčních odpisů k vyřazenému majetku v celkové výši 12 786,- Kč a dále o opravu chybného účtování z roku 2015 ve výši -1 016,40 Kč. Z uvedeného vyplývá, že sestava odpisů a účet 551 mají mezi sebou návaznost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 (ze dne 3. 2. 2018). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly k upravenému rozpočtu splněny na 96,85 % (15 426 467,06 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly čerpány na 96,62 % (17 726 885,87 Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2017 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty tištěný dne 3. 2. 2018.

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce dosáhly výše 12 191 207,20 Kč a náklady celkem částku 9 467 748,29 Kč.,

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 2 723 458,91 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze na řádku C III.1.

Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.

Byla provedena kontrola odsouhlasení údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

účet 681-DPFO ve výši 2 384 013,03 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113

účet 682-DPPO ve výši 2 250 292,53 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122

účet 684-DPH ve výši 4 291 910,03 Kč odpovídal položce 1211

účet 686-Majetkové daně ve výši 263 017,03 Kč odpovídal položce 1511

účet 688-Sdílené daně a poplatky ve výši 435 264,38 Kč odpovídal součtu položek 1381 + 1382 + 1383+2119/2343+1334

účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 5 940,- Kč odpovídal položce 1361

účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 74 500,- Kč odpovídal položce 3639/3111

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016, bylo ověřeno, že aktiva se rovnala pasivům a byla vykázána ve výši 986 317,37 Kč. Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu zisku a ztrát jako ztráta ve výši 12 640,72 Kč měl návaznost na hodnotu uvedenou v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Tento výkaz byl vytištěn 2. 2. 2017, předložen kontrole byl 8. 2. 2017.

Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2016 byl na účtu 241-Běžný účet vykázán ve výši 665 555,51 Kč, na účtu 243-Běžný účet FKSP ve výši 8 668,40 Kč a v pokladně bylo na účtu 261 vykázáno 3 712,- Kč.

Byla předložena rozvaha sestavená k 30. 6. 2017 ze dne 11. 10. 2017, bylo ověřeno, že aktiva se rovnala pasivům a byla vykázána ve výši 1 692 108,87 Kč, stálá aktiva byla vykázána ve výši 1 605 644,- Kč.

Zůstatek finančních prostředků k 30. 6. 2017 byl na účtu 241-Běžný účet vykázán ve výši 1 437 261,01 Kč, na účtu 243-Běžný účet FKSP ve výši 28 419,40 Kč a v pokladně bylo na účtu 261 vykázáno 4 904,- Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2016 hospodařila příspěvková organizace se ztrátou ve výši 12 640,72 Kč, celkové výnosy byly vykázány ve výši 4 628 613,46 Kč, celkové náklady činily 4 641 254,18 Kč. Ztráta byla způsobena přeúčtováním přeplatku energií na účet 557-Náklady z vyřazených pohledávek (MD 557/D 377 a MD 905/D 999) ve výši 100 979,- Kč, neboť společnost Energie pod kontrolou je v insolvenčním řízení. Tento výkaz byl vytištěn 2. 2. 2017, předložen kontrole byl 8. 2. 2017.

Následně příspěvková organizace zjistila v souvislosti s přihlašovaním pohledávek do insolvenčního řízení Energie pod kontrolou další nezaúčtovanou fakturu z roku 2015 a chybu na účtu 602. Po těchto opravách byla vykázána **ztráta v celkové výši 66 016,87 Kč**. Opravené výkazy byly opětovně zaslány do systému CUIS.

Účetní závěrka příspěvkové organizace byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 10. 4. 2017, byla schválena úhrada ztráty z rezervního fondu školy, nicméně v textu zápisu (i žádosti školy) je uvedena chybná výše ztráty 67 040,72 Kč. Do 30. 6. 2017 nebyla úhrada ztráty ve výši 66 016,87 Kč proúčtována.

Dle výkazů předložených za 6/2017 bylo zjištěno, že náklady činily 2 173 443,20 Kč, výnosy 2 990 516,56 Kč, výsledek hospodaření byl vykázán jako zisk ve výši 817 073,36 Kč. Tato částka odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období ze dne 11. 10. 2017.

Dohody o pracovní činnosti

Obec měla uzavřeny čtyři dohody o pracovní činnosti, a to dvě na práci knihovnice obecní knihovny (os.č. 51 a 189), na správu Infokanálu kabelové televize (os.č. 170) a na úklid obecního úřadu (os.č. 188). Od 1. 4. 2017 byla uzavřena nová dohoda o pracovní činnosti na dobu neurčitou na pozici správce hřiště s umělým povrchem pro malou kopanou (os.č. 158). Dle kontrolní sestavy mezd pracovníků za období leden - červen 2017 ve vztahu na uzavřené dohody o pracovní činnosti nebyly zjištěny nesrovnalosti. Ani kontrolou mzdových listů za leden – prosinec 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Dohody o provedení práce

Do 30. 6. 2017 uzavřela obec pět dohod o provedení práce, a to na opravu a úpravu obrub u č.p. 41 (os.č. 193), kompletaci střídaček na hřišti (os.č. 158), zpracování obecního zpravodaje (os.č. 170), jarní údržbu okrasných dřevin (os.č. 156), smuteční proslovy při pohřbech (os.č. 2). Kontrolou uzavřených smluv ve vztahu na kontrolní sestavu mezd za období leden - červen 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Ve II. pololetí byla uzavřena DPP na zpracování obecního zpravodaje (os.č. 170), sázení zeleně (os.č. 156), na seřízení světel na hřišti (os.č. 158), úklid volební místnosti (os.č. 188) a dále na kompletaci (50) a distribuci hlasovacích lístků (36). Kontrolou mzdových listů za leden – prosinec 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci rozpočtu na rok 2017 bylo schváleno poskytnutí finančního příspěvku pro Klub důchodců ve výši 50 000,- Kč, obecní knihovně ve výši 10 000,- Kč, Unii rodičů při ZŠ a MŠ Veselá ve výši 50 000,- Kč, SDH ve výši 120 000,- Kč, Mysliveckému sdružení Veselá – Klečůvka ve výši 50 000,- Kč, TJ Sokol Veselá ve výši 120 000,- Kč.

Na jednání ZO dne 23. 1. 2017 byla schválena finanční pomoc **Nemocnici Milosrdných bratří ve Vizovicích** ve výši **5 000,- Kč**. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 2. 5. 2017, vyplaceno bylo 25. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (3522/5229).

Na jednání ZO dne 28. 2. 2017 byla schválena žádost **Spolku přátel hradu Lukova** na finanční podporu na pokračování stavebních prací východní hradby ve výši **5 000,- Kč**. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 2. 5. 2017, vyplaceno bylo 25. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (3326/5222).

Na jednání ZO dne 28. 2. 2017 byla schválena žádost **o.p.s. Dotek Vizovice** o finanční podporu na rok 2017, dotace byla schválena ve výši **10 000,- Kč**. Byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 24. 4. 2017. Vyplaceno bylo 25. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Na jednání ZO dne 10. 4. 2017 byla schválena žádost spolku **Handicap Zlín** o finanční podporu Dopravních služeb imobilních občanů Veselé, kterého přepravují do Základní a praktické školy ve Zlíně, dotace byla schválena ve výši **20 000,- Kč**. Darovací smlouva byla podepsána dne 16. 5. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 18. 5. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5222).

Na jednání ZO dne 23. 5. 2017 byla schválena žádost o poskytnutí finanční podpory pro **Domov pro seniory Lukov**, dotace byla schválena ve výši **10 000,- Kč**. Vyplaceno bylo 23. 10. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (4350/5339).

Na jednání ZO dne 28. 2. 2017 byla schválena žádost o poskytnutí finanční podpory pro **Český svaz včelařů Slušovice** na zkvalitnění a obnovu chovů

včelstev, dotace byla schválena ve výši **5 000,- Kč**. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 25. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (1032/5222).

Na jednání ZO dne 23. 5. 2017 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **TJ Sokol Veselá** na zajištění činnosti oddílu ve výši 120 000,- Kč. Předložena byla VPS č. 4/2017 uzavřená dne 29. 6. 2017 na dotaci ve výši **60 000,- Kč**. Vyplaceno bylo dne 29. 6. 2017, zaúčtováno na MD 572 (3419/5222). Doloženo bylo vyúčtování dotace včetně prvotních dokladů ve výši 65 608,- Kč. VPS č. 4/2017 byla zveřejněna na úřední desce obce od 14. 7. 2017.

Částka **60 000,- Kč** byla vyplacena 30. 11. 2017, doložena byla VPS č. 10/2017 ze dne 30. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce bylo od 30. 11. 2017. Zaúčtováno bylo na MD 572 (3419/5222).

Na jednání ZO dne 23. 5. 2017 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **Romana Žúrka** na pořádání turnaje přípravek ve Veselé ve výši **18 000,- Kč**. Byla předložena VPS č. 5/2017 ze dne 3. 7. 2017. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 10. 7. 2017, VPD č. 150/V, zaúčtováno na 3419/5222. Prvotní doklady o čerpání dotace byly doloženy.

Na jednání ZO dne 23. 5. 2017 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **Danu Gerychovou** za účelem úhrady vstupenek na muzikálové vystoupení pro občany s trvalým bydlištěm na Veselé ve výši **11 381,- Kč**. Byla předložena VPS č. 6/2017 ze dne 11. 7. 2017. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 12. 7. 2017, VPD č. 157/V, zaúčtováno na 3319/5494. Prvotní doklady o čerpání dotace byly doloženy.

Na jednání ZO dne 23. 5. 2017 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **SDH Veselá** na úhradu nákladů spojených s pořízením výstroje a výzbroje, tréninkové a učební vybavení apod. ve výši **120 000,- Kč**. Byla předložena VPS č. 3/2017 uzavřená dne 13. 7. 2017. VPS č. 3/2017 byla zveřejněna na úřední desce obce od 14. 7. 2017. Prvotní doklady o čerpání dotace byly doloženy. Vyplaceno bylo 13. 7. 2017 ve výši 79 927,- Kč a dne 25. 10. 2017 bylo vyplaceno 40 060,- Kč.

Na jednání ZO dne 3. 7. 2017 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro **SDH Veselá** na úhradu nákladů spojených se soustředěním mladých hasičů ve výši **18 000,- Kč**. VPS č. 7/2017 byla uzavřena dne 9. 11. 2017, vyplaceno bylo 20. 12. 2017, zaúčtováno na 5512/5222.

Na jednání ZO dne 10. 4. 2017 bylo schváleno poskytnutí finančního příspěvku pro **klub důchodců** ve výši **25 000,- Kč** za účelem financování konání plesu, setkání seniorů, divadelní zájezd a výlet na Velehrad. Doložena byla VPS č. 1/2017 ze dne 11. 5. 2017. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 11. 5. 2017, VPD č. 95/V, zaúčtováno bylo na MD 373/D 261 (4359/5222). Prvotní doklady o čerpání dotace byly doloženy.

Doložena byla VPS č. 8/2017 ze dne 19. 10. 2017, na základě které obec poskytla **Klubu Důchodců Veselá** částku **25 000,- Kč** na divadelní představení. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 19. 10. 2017, zaúčtováno bylo na 4359/5222.

Na jednání ZO dne 23. 5. 2017 bylo schváleno poskytnutí finančního příspěvku pro **Unii rodičů** ve výši **50 000,- Kč**. VPS č. 2/2017 byla uzavřena dne 12. 7. 2017, zveřejněna na úřední desce obce byla od 14. 7. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 13. 7. 2017. Zaúčtováno bylo na 3117/5222.

Předložena byla VPS č. 11/2017 ze dne 1. 12. 2017, na základě které obec poskytla částku **50 000,- Kč** pro **Myslivecké sdružení z.s. Veselá – Klečůvka**.

Vyplaceno bylo 20. 12. 2017, zaúčtováno bylo na 1032/5222. Zveřejněno na úřední desce obce bylo od 14. 12. 2017.

Předložena byla VPS č. 9/2017 ze dne 30. 11. 2017, na základě které obec poskytla částku **13 000,- Kčpaní Gerychové** na pořádání zájezdu na muzikál. Vyplaceno bylo v hotovosti 30. 11. 2017, zaúčtováno bylo na 3319/5494.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla pro rok 2017 přiděleny následující účelové finanční prostředky:

ÚZ	Určený účel	Čerpání Kč
13013	Aktivní politika zaměstnanosti (4116)	128 196,00
29948	Dotace na kanalizaci (4216)	2 443 000,00
17501	Dotace na kanalizaci-obnova strženého povrchu (4216)	468 383,00
29014	Dotace na výchovu porostů (4116)	292 500,00
98071	Dotace na volby (4111)	25 000,00
33063	Dotace pro ZŠ a MŠ (4116)	153 317,40
00120	Dotace na kanalizaci (4222)	407 000,00
00000	Dotace na opravu hasičské zbrojnice	220 933,00
00000	Dotace na nová místa pasivního odpočinku	163 386,00

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Obec získala z prostředků Zlínského kraje dvě dotace na hospodaření v lesích, a to ve výši 198 000,- Kč a 94 500,- Kč. Předloženy byly prvotní doklady prokazující čerpání dotací, jejich celková výše činila 296 467,- Kč.

ÚZ 33063 Dotace pro PO (4116)

Obec získala z prostředků Zlínského kraje průtokovou dotaci pro Základní školu a Mateřskou školu Veselá v celkové výši 153 317,40 Kč. Finanční prostředky byly připsány na účet obce dne 10. 11. 2017, přeposlány škole byly 23. 11. 2017.

ÚZ 29948 Dotace na kanalizaci

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/1812/2017/STR uzavřené dne 27. 9. 2017 získala obec z prostředků Zlínského kraje investiční dotaci ve výši 407 000,- Kč na projekt „**Kanalizace v lokalitě Drahy s napojením na ČOV Slušovice, k.ú. Veselá**“ (ÚZ 00120, 4222). Realizace projektu musí být ukončena nejpozději k datu 31. 10. 2019, dotace byla připsána na účet obce dne 11. 12. 2017. Předpokládané celkové způsobilé výdaje projektu byly ve výši 4 072 000,- Kč.

Na základě registrace akce a **rozhodnutí o poskytnutí dotace** ze dne **17. 2. 2017** získala obec investiční dotaci z prostředků Ministerstva zemědělství ve výši 2 443 000,- Kč. Tato částka byla připsána na účet obce dne 14. 9. 2017. Finanční prostředky byly zapojeny do rozpočtu obce.

Smlouva byla podepsána se společností MOBIKO plus a.s., Valašské Meziříčí ve výši 4 079 561,- Kč včetně DPH dne **23. 11. 2016**, termín plnění byl stanoven na 1. 4. 2017.

Kanalizace byla zařazena do majetku na účet 021 0500 dne 31. 12. 2017 v celkové výši 4 556 131,37 Kč pod inv.č. 127. S odpisováním bylo započato od 1. 1. 2018.

ÚZ 17501 Dotace na komunikaci

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11. 9. 2017 získala obec investiční dotaci z prostředků MMR ve výši 468 383,- Kč na Obnovu strženého povrchu komunikace na pozemcích p.č. 869/76 a 206/1 po přivalovém dešti. Na základě výběrového řízení stavební práce realizovala společnost MOBIKO plus a.s., Valašské Meziříčí, se kterou byla uzavřena smlouva dne 7. 8. 2017 v celkové výši 3 010 525,54 Kč vč. DPH. Kromě obnovy strženého povrchu byla předmětem stavebních prací opěrná zeď, kanalizace splašková a kanalizace

dešťová. Částka 468 383,- Kč byla připsána na účet obce dne 15. 12. 2017 a byla zapojena do rozpočtu obce.

Zárubní zeď Pod Selskou byla zařazena pod inv. č. 126 k 31. 12. 2017 ve výši 619 866,60 Kč, kanalizace inv. č. 128 byla zařazena 31. 12. 2017 ve výši 1 764 538,94 Kč a místní komunikace byla zařazena také 31. 12. 2017 ve výši 468 383,- Kč pod inv.č. 44. S odpisováním bylo započato od 1. 1. 2018.

ÚZ 13013 Dotace na nově vytvořené pracovní místo

Obec obdržela od Úřadu práce ve Zlíně příspěvek na vytvoření jednoho pracovního místa v rámci veřejně prospěšných prací. Celkem bylo obci do 31. 12. 2017 poskytnuto 128 196,- Kč.

ÚZ 00000 Dotace na Opravu hasičské zbrojnice Veselá

Na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7. 12. 2017 byla z prostředků Ministerstva zemědělství přislíbena obci dotace ve výši 220 933,- Kč na Opravu hasičské zbrojnice Veselá. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 315 619,- Kč, vlastní zdroje obce činí 94 686,- Kč. Dotace nebyla v roce 2017 obci poskytnuta, je vedena na účtu 915 0010.

ÚZ 00000 Dotace na Nové místa pasivního odpočinku

Na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11. 8. 2017 byla z prostředků Ministerstva zemědělství přislíbena obci dotace ve výši 163 386,- Kč na Nové místa pasivního odpočinku v obci Veselá. Celkové náklady jsou předpokládány ve výši 233 409,- Kč, vlastní zdroje obce činí 70 023,- Kč. Dotace nebyla v roce 2017 obci poskytnuta, je vedena na účtu 915 0020.

ÚZ 98193 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny PČR obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí a kompletací hlasovacích lístků (11 234,- Kč), nákupem kancelářského a čistícího materiálu (1 539,- Kč), úhradou úklidu (2 000,- Kč), nákupem služeb (7 865,- Kč), poskytnutím stravného (864,- Kč) a vyúčtováním cestovného (418,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo ve výši 23 920,- Kč, rozdíl 1 080,- Kč bude vrácen poskytovateli dotace.

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

Na jednání ZO dne 20. 11. 2017 byl schválen **prodej** obecního pozemku p.č. 323 o výměře 84 m², o který požádali **manželé Bravencovi**. Závěr prodeje byl zveřejněn v termínu 24. 10. 2017 až 9. 11. 2017. Cena byla stanovena dohodou ve výši 25,- Kč/m². Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 20. 11. 2017 byl schválen **nákup** pozemku p.č. 449/2 o výměře 18 m² **od manželů Bravencových** za cenu 25,- Kč/m². Předložena byla Kupní smlouva ze dne 23. 11. 2017, cena pozemku činila 450,- Kč. Návrh na vklad byl podán 24. 11. 2017, obec uhradila poplatek 1 000,- Kč. Pozemek byl na účet 031 0400 zaúčtován ve výši 1 450,- Kč.

Na jednání ZO dne 24. 10. 2016 byla projednána nabídka pana Libora **Ševců** na **odkup** pozemků p.č. 13/1, 12/1 a 9 o celkové výměře 1 083 m² za celkovou cenu 270 000,- Kč. Zastupitelstvo odsouhlasilo nákup pozemků. Předložena byla Kupní smlouva ze dne 16. 1. 2017, na základě které obec získala do svého majetku pozemek p.č. 9 o výměře 125 m², p.č. 12/1 o výměře 549 m² a p.č. 13/1 o výměře 409 m² za celkovou cenu 270 000,- Kč. **Účinky návrhu na vklad do KN nastaly k 27. 2. 2017. Do 30. 6. 2017 nebyly výše uvedené pozemky zavedeny do majetku obce na účet 031. Účtováno mělo být dnem podání návrhu na vklad do KN.** Částka 270 000,- Kč byla uhrazena dne 26. 1. 2017, účtováno bylo na MD 042/D 321 (3639/6130). Návrh na vklad byl uhrazen ve výši 1 000,- Kč. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno, že pozemek p.č. 9 byl na účet 031 0400 zaúčtován ve výši 31 279,- Kč, pozemek

p.č. 12/1 byl zaúčtován na účet 031 0300 ve výši 137 376,- Kč a pozemek p.č. 13/1 byl zaúčtován na účet 031 0300 ve výši 102 345,- Kč.

Na jednání ZO dne 18. 2. 2016 schválilo zastupitelstvo **prodej** pozemku p.č. 746/43 a p.č. 746/99 a schválilo vyvěšení záměru. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 3. 2016 až 15. 4. 2016. Žádost podal MUDr. Michal **Gregořík**. Na jednání ZO dne 24. 10. 2016 zastupitelstvo schválilo prodej pozemků za cenu 25,- Kč/m². Kupní smlouva byla podepsána dne 9. 2. 2017, pozemek p.č. 746/43 byl o výměře 2 146 m² a p.č. 746/99 o výměře 545 m². Celková kupní cena byla sjednána ve výši 67 275,- Kč. **Návrh na vklad byl podán 27. 2. 2017.** Částka 67 275,- Kč byla uhrazena bezhotovostním převodem dne 10. 2. 2017. Účtováno bylo na MD 231/D 311 (3639/3111), MD 311/D 647. **Prodaný pozemek nebyl do 30. 6. 2017 odúčtován z majetkového účtu 031.** Pozemek p.č. 746/43 byl z účtu 031 0300 odúčtován ve výši 48 981,72 Kč a pozemek p.č. 746/99 byl odúčtován ve výši 12 446,90 Kč, tj. celkem byla hodnota účtu 031 0300 snížena o 61 428,62 Kč.

Na jednání ZO dne 24. 10. 2016 byla projednána žádost pana Františka **Kocháně** o **odprodej** části pozemku p.č. 753/1. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období 26. 10. 2016 až 11. 11. 2016. Jedná se cca o 300 m². Prodej byl schválen ZO dne 16. 11. 2016, cena byla stanovena na 25,- Kč/m² s tím, že geodetické práce si hradí žadatel. Z výše uvedeného pozemku byla oddělena část o výměře 289 m², která byla označena jako p.č. 753/59. Kupní smlouva byla podepsána dne 26. 1. 2017, kupní cena byla ve výši 7 225,- Kč. **Právní účinky vkladu do KN nastaly k 8. 2. 2017.** Částka 7 225,- Kč byla uhrazena 30. 1. 2017, zaúčtováno bylo na MD 231/D 311 (3639/3111), MD 311/D 647. **Prodaný pozemek nebyl do 30. 6. 2017 odúčtován z majetkového účtu 031. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo ověřeno, že z účtu 031 0400 byl pozemek odúčtován ve výši 5 202,- Kč.**

Zjištění:

Kontrola upozorňuje, že pro účtování pohybu pozemků na účtu 031 je rozhodné datum podání návrhu na vklad (ČÚS 701).

Smlouvy o věcných břemenech

Na jednání ZO dne 3. 8. 2017 byla schválena Smlouva o zřízení věcného břemene se společností E.ON distribuce, a.s. pro stavbu „Veselá, KKS INVEST, kabelová přípojka NN“. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu 3 000,- Kč. Smlouva byla podepsána 19. 9. 2017 a týkala se pozemku p.č. 449/1. Parcela byla zaúčtována na účet věcných břemen již z minulého období. Částka 3 000,- Kč byla uhrazena 22. 11. 2017, zaúčtována byla na MD 311/D 649.

Dále byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností GasNet, s.r.o. a oprávněným ze smlouvy společností KKS-INVEST Lípa s.r.o. Smlouva se týkala uložení plynárenského zařízení na služebním pozemku p.č. 62/1. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úhradu 812,- Kč, uhrazeno bylo do pokladny dne 7. 12. 2017. Hodnota parcely ve výši 34 818,- Kč byla přeúčtována na účet 031 0410. Návrh na vklad byl podán 21. 12. 2017.

Věcná břemena jsou vedena analyticky na účtech 031 0310 a 031 0410.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Byla předložena písemnost s názvem Úřední deska, která obsahovala seznam písemností vyvěšovaných na úřední desce obce. Všechny písemnosti jsou zveřejňovány také v elektronické podobě. Bylo ověřeno, že byly zveřejněny písemnosti, jejichž zveřejnění je dáno příslušným zákonem, jako např. návrh rozpočtu, závěrečný účet apod. Termín zveřejnění týkající se majetkových záležitostí je popsán v příslušných částech v textu zprávy. Nakládání s nemovitým majetkem bylo průběžně projednáváno a schvalováno v obecním zastupitelstvu v souladu s ust. § 39 z. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

V období od 16. 6. 2017 do 4. 7. 2017 byl zveřejněn záměr obce na pronájem obecního majetku – nebytových prostor v budově č.p. 130.

Dokumentace k veřejným zakázkám

1. Obec realizovala výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodavatele stavebních prací na akci „**Obnova strženého povrchu komunikace na p.č. 869/76 a 206/1 po přívalovém dešti**“. Výběrové řízení zajišťovala pro obec Mgr. Miroslava Pilařová v souladu se z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Předpokládaná hodnota zakázky bez DPH byla ve výši 2 797 929,- Kč. Zadavatel vyzval k podání nabídky celkem 5 uchazečů, z toho dva podali své nabídky. Nejnižší nabídku podala společnost MOBIKO plus a.s. ve výši 3 010 525,54 Kč vč. DPH. Výběr dodavatele byl schválen ZO dne 5. 8. 2017, starosta byl pověřen podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla podepsána dne 7. 8. 2017. Zahájení prací bylo sjednáno na září 2017, termín dokončení byl sjednán dva měsíce po zahájení prací, tj. listopad 2017. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 8. 2017.

2. V roce 2016 realizovala obec výběr dodavatele na akci s názvem „**Kanalizace v lokalitě Drahy s napojením na ČOV Slušovice, k.ú. Veselá**“. Jako vítězná byla vyhodnocena nabídka společnosti MOBIKO plus a.s., Valašské Meziříčí s cenou 4 079 561,- Kč včetně DPH. Zastupitelstvo schválilo výběr firmy MOBIKO plus a.s. Valašské Meziříčí dne 24. 10. 2016, starosta byl pověřen podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla podepsána dne 23. 11. 2016, termín zahájení prací byl stanoven na 1. 4. 2017, ukončení do šesti měsíců od zahájení. Na profilu zadavatele byla smlouva o dílo uveřejněna dne 23. 11. 2016. Se společností MOBIKO plus a.s. byl dne 4. 7. 2017 uzavřen Dodatek č. 1, kterým byla z důvodu provedených víceprací navýšena cena díla na 4 315 461,- Kč vč. DPH. Na profilu zadavatele byl dodatek č. 1 zveřejněn dne 9. 7. 2017.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Veselá byla provedena dne 28. 1. 2017, kontrolu provedli členové finančního výboru za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016. Předmětem kontroly byla kontrola čerpání finančních prostředků, kontrola hospodaření a náležitosti pokladních dokladů. Kontrolovány byly pokladní doklady (P1 – P119 a V1 – V162) a dodavatelské faktury (2001 – 2257). Byla provedena kontrola hospodaření s finančními prostředky. Finanční výbor neshledal v hospodaření PO nesrovnalosti, prostředky byly čerpány v souladu se schválením zastupitelstva obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo se ke svému jednání schází pravidelně, byly předloženy zápisy ze zasedání včetně přijatých usnesení. Zasedání se uskutečnila 23. 1. 2017, 28. 2. 2017, 10. 4. 2017, 23. 5. 2017, 3. 7. 2017 a 3. 8. 2017. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 11. 9. 2017, 20. 11. 2017 a 18. 12. 2017.

Peněžní fondy

Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.

Právo provádění dalších kontrol

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

B. Zjištění

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

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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

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

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

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

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

§ 32 Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

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

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

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 Veselá za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) 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 Veselá za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,16 %
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.

Veselá dne 7. února 2018

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Daniel Juřík, starosta obce Veselá, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne

Daniel Juřík
starosta


.....
podpis

OBEC VESELÁ
763 15 SLUŠOVICE
2

1 x obdržel: Obec Veselá

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

Poznámka:

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 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 správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Příloha č. 1
Plnění rozpočtu k 31. 12. 2017

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	8 536 000	10 169 570	10 011 791,00
Nedaňové příjmy	1 169 700	1 584 360	1 266 179,66
Kapitálové příjmy	0	74 500	74 500,00
Přijaté transfery	156 600	4 395 320	7 430 496,40
Kons. příjmů		-295 500	-3 356 500,00
Příjmy po kons.	9 862 300	15 928 250	15 426 467,06
Běžné výdaje	6 827 300	8 867 610	11 307 088,56
Kapitálové výdaje	3 035 000	9 774 170,00	9 776 297,31
Kons. výdajů		-295 500	-3 356 500,00
Výdaje po kons.	9 862 300	18 346 280	17 726 885,87
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-2 300 418,81
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			3 468 682,04
+převod ze spořicího účtu na běžný účet (8127,8128)			+1 999 000,00
+ položka 6040-počáteční stav pokladny			+20 773,00
- položka 6040-konečný stav pokladny			- 23 277,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2017			3 164 759,23

Příloha č. 1
Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2017		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	320 722,30	320 722,30	0,00	Software,program KT
019	Ost. dl.nehmotný majetek	348 000,00	348 000,00	0,00	Územní plán
021	Stavby	45 257 855,14	45 257 855,14	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	5 350 916,60	5 350 916,60	0,00	
028	Drobný DHM	2 741 823,45	2 741 823,45	0,00	
031	Pozemky	28 149 631,02	28 149 631,02	0,00	
032	Kulturní předměty	3,00	3,00	0,00	Kříže - 3x
042	Nedok.dl.hmotný majetek	996 705,40	996 705,40	0,00	
051	Posk.zál.na dl.nehmotný majetek	3 000,00	3 000,00	0,00	
069	Ost.dlouh.finanční majetek	997 000,00	997 000,00	0,00	Akcie VaK á 1000,- Kč,MPÚ – 1 000,-Kč

112	Materiál na skladě	41 075,00	41 075,00	0,00	Koaxiál.kabel,dlažba
132	Zboží na skladě	33 625,00	33 625,00	0,00	Knihy
231	Základní běžný účet	3 164 759,23	3 164 759,23	0,00	
244	Termín.vklady krátkodobé	3 271 163,22	3 271 163,22	0,00	
261	Pokladna	23 277,00	23 277,00	0,00	
311	Odběratelé	263 246,61	263 246,600	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	211 300,00	211 300,00	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	12 073,00	12 073,00	0,00	
321	Dodavatelé	170 954,20	170 954,20	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	107 000,00	107 000,00	0,00	
331	Zaměstnanci	97 910,00	97 910,00	0,00	
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	2 715,00	2 715,00	0,00	Cestovné za 12/2017
335	Pohledávky za zaměstnanci	864,00	864,00	0,00	Obědy za prosinec
336	Sociální zabezpečení	30 182,00	30 182,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	15 570,00	15 570,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	14 276,00	14 276,00	0,00	Sráž.daň ze mzdy
374	Krátk.přijaté zálohy na transfery	1 080,00	1 080,00	0,00	
377	Ostatní krátk.pohledávky	143,00	143,00	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 000,00	1 000,00	0,00	Spoření
389	Dohadné účty pasivní	117 582,00	117 582,0	0,00	
459	Ostatní dlouhodobé závazky	30 000,00	30 000,00	0,00	Kauce-Veselanka,byt
902	Jiný drob.dl.majetek - evidenční	965 990,97	965 990,97	0,00	
905	Energie pod kontrolou	100 807,00	100 807,00	0,00	
909	Majetek PO a kompostéry	1 833 610,00	1 833 610,00	0,00	
915	Dotace-Oprava hasičské zbrojnice	220 933,00	220 933,00	0,00	
915	Dotace-Nové místa pasivního odpočinku	163 386,00	163 386,00	0,00	
966	Majetek DSO - kontejnery	379 335,00	379 335,00	0,00	