

Obec Hamry
IČO: 00270032

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2016
Fenix 8.11.007, 2004 - 2017 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 3.4.2017 19:54:34

1. Plnění rozpočtu za období 2014 - 2016

	2014	2015	2016
PŘÍJMY	2 959 949,82	3 133 446,96	3 219 198,48
VÝDAJE	1 815 462,92	2 274 136,66	2 543 687,68
SALDO	1 144 486,90	859 310,30	675 510,80

1.1. Běžný rozpočet 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	3 163 188,48	2 618 000,00	3 049 400,00	120,82	103,73
VÝDAJE	2 232 564,68	2 403 000,00	2 892 600,00	92,91	77,18
SALDO	930 623,80	215 000,00	156 800,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	56 010,00	5 000,00	56 000,00	1 120,20	100,02
VÝDAJE	311 123,00	220 000,00	321 000,00	141,42	96,92
SALDO	-255 113,00	-215 000,00	-265 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 670 601,41	2 452 300,00	2 509 100,00	108,90	106,44
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	151 821,07	110 700,00	199 400,00	137,15	76,14
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	56 010,00	5 000,00	56 000,00	1120,20	100,02
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	340 766,00	55 000,00	340 900,00	619,57	99,96
CELKEM PŘÍJMY	3 219 198,48	2 623 000,00	3 105 400,00	122,73	103,66

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	2 317 263,88	2 169 000,00	2 178 000,00	106,84	106,39
Místní poplatky	200 497,00	164 300,00	209 300,00	122,03	95,79
Správní poplatky	6 730,00	4 000,00	6 800,00	168,25	98,97
Daň z nemovitosti	134 888,40	105 000,00	105 000,00	128,47	128,47
Ostatní daňové příjmy	11 222,13	10 000,00	10 000,00	112,22	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2016

Měsíc	2014	2015	2016
Leden	212 943,76	163 647,88	179 594,91
Únor	220 683,61	203 101,18	218 742,53
Březen	159 139,58	133 952,57	190 238,79
Duben	167 856,43	154 432,17	156 508,41
Květen	148 910,93	128 506,74	160 557,44
Červen	126 763,42	188 581,84	194 972,77
Červenec	261 962,08	262 391,89	247 110,80
Srpen	172 843,30	180 876,51	194 656,56
Září	169 803,39	199 782,03	170 887,83
Říjen	119 221,64	137 383,46	147 251,40
Listopad	185 537,92	190 287,48	183 968,99
Prosinec	225 828,00	272 940,08	272 773,45
CELKEM	2 171 494,06	2 215 883,83	2 317 263,88

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	2 232 564,68	2 403 000,00	2 892 600,00	92,91	77,18
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	311 123,00	220 000,00	321 000,00	141,42	96,92
CELKEM VÝDAJE	2 543 687,68	2 623 000,00	3 213 600,00	96,98	79,15

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2015 - 2016

Řádek	2015 skut	%	2016 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	241 635,00	10,63	256 076,00	10,07
Ostatní platby za provedenou práci	166 327,00	7,31	164 764,00	6,48
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	462 260,00	20,33	480 490,00	18,89
Mzdové výdaje celkem	870 222,00	38,27	901 330,00	35,43
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	123 730,00	5,44	132 450,78	5,21
Nákupy vody, paliv a energie	83 865,00	3,69	73 596,00	2,89
Nákup služeb a ostatní nákupy	508 880,96	22,38	600 745,36	23,62
Opravy a údržba majetku	546 911,00	24,05	449 689,60	17,68
Daně (daň z převodu nemovitostí ...)	13 680,00	0,60	401,00	0,02
Výdaje z finančního vypořádání	12 823,50	0,56	25 080,00	0,99
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	48 502,20	2,13	35 506,94	1,40
Ostatní provozní výdaje celkem	1 338 392,66	58,85	1 317 469,68	51,79
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s	21 820,00	0,96	13 765,00	0,54
Transfery jiným subjektům				
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	21 820,00	0,96	13 765,00	0,54

Půjčené prostředky				
CELKEM	2 230 434,66	98,08	2 232 564,68	87,77
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	43 702,00	1,92	299 563,00	11,78
Nákup pozemků			11 560,00	0,45
Stroje, přístroje, zařízení, dopr. prostředky				
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	43 702,00	1,92	311 123,00	12,23
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky	43 702,00	1,92	311 123,00	12,23
CELKEM	2 274 136,66	100,00	2 543 687,68	100,00
VÝDAJE CELKEM				

3.2. Závazné ukazatele 2016

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	2 507 300,00		3 011 367,41	
Lesy a zemědělství	40 000,00	42 000,00	13 510,00	29 874,00
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch		400 000,00		640 700,60
Doprava a spoje		22 000,00		
Vodní hospodářství				
Školství				
Kultura		20 800,00		21 420,00
Sport	14 000,00	23 200,00	4 400,00	23 043,00
Zájmová činnost				
Zdravotnictví		6 000,00		5 258,00

Bytové hospodářství					
Veřejné osvětlení	270 000,00			344 444,00	
Pohřebnictví					
Zásobování teplem	22 000,00	100 000,00	75 676,00	15 400,00	
Územní rozvoj					
Ochrana ovzduší a půdy					
Odpady	21 000,00	180 100,00	44 063,00	182 954,00	
Veřejné prostranství		25 000,00		173 655,00	
Sociální zabezpečení					
Sociální služby					
Krizové stavy					
Hasiči a městská policie		14 000,00			
Zastupitelstvo		532 100,00		535 327,90	
Správa úřadu	3 700,00	910 800,00	15 446,00	511 781,44	
Mezinárodní spolupráce					
Daně, pojištění a úroky	15 000,00	45 000,00	54 736,07	59 112,74	
Ostatní finanční operace					
Ostatní nezařazené		32 000,00		717,00	
Celkem	2 623 000,00	2 623 000,00	3 219 198,48	2 543 687,68	
Příjmy z financování					
Výdaje z financování				186 081,79	
Použitá rezerva (z BÚ)				489 429,01	
CELKEM				675 510,80	

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2014 - 2016

Rok	Měsíc	Skutečnost 2014		Skutečnost 2015		Skutečnost 2016	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
	Leden	226 414,28	160 772,80	182 479,01	130 732,10	218 627,37	250 646,90
	Únor	271 928,17	169 508,31	244 959,38	199 510,10	263 272,70	171 460,00
	Březen	199 941,44	79 951,60	176 647,52	124 257,50	228 240,19	130 137,90
	Duben	209 418,61	102 549,00	197 652,92	94 754,88	236 351,31	178 884,48
	Květen	197 745,08	158 388,50	172 869,79	146 177,00	211 076,83	99 976,40
	Červen	281 063,19	152 190,50	317 088,79	115 771,00	357 635,86	292 674,00
	Červenec	416 267,81	174 018,41	310 370,11	148 162,00	297 241,44	126 286,50
	Srpen	208 129,99	119 745,10	217 305,90	210 457,40	380 076,18	241 644,94
	Září	219 281,10	104 984,10	522 289,91	147 872,60	192 886,05	218 327,80
	Říjen	268 244,90	211 920,40	233 798,30	429 051,60	239 124,51	271 666,40
	Listopad	194 802,24	317 581,70	225 276,11	150 920,08	233 539,97	453 627,26
	Prosinec	266 713,01	63 852,50	332 709,22	376 470,40	361 126,07	108 355,10
	CELKEM	2 959 949,82	1 815 462,92	3 133 446,96	2 274 136,66	3 219 198,48	2 543 687,68

5. Financování 2016

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-351 272,59		288 200,00		
Akt.krát.oper.říz.lík.-výdaje	-6 081,79				
Uhras.splát.dlouhodob.přij.půj	-180 000,00		-180 000,00		100,00
Zm.stavu dlouhodob.prost.na BÚ	-138 156,42				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-675 510,80		108 200,00		

6. Monitoring obcí

Popis	2014	2015	2016
1. Počet obyvatel obce			

2. Příjem celkem (po konsolidaci)	2 959 949,82	3 133 446,96	3 219 198,48
3. Úroky	43 800,70	36 610,20	29 506,94
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	180 000,00	180 000,00	180 000,00
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4	223 800,70	216 610,20	209 506,94
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	7,56	6,91	6,51
7. Aktiva celkem	15 899 413,22	16 660 262,90	17 510 594,67
8. Cizí zdroje	1 131 188,50	1 096 986,00	768 005,10
9. Stav na bankovních účtech celkem	5 273 608,55	5 952 918,85	6 448 429,65
10. Úvěry a komunální dluhopisy	1 005 000,00	825 000,00	645 000,00
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	1 005 000,00	825 000,00	645 000,00
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	7,11	6,58	4,39
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	88,84	75,21	83,98
15. 8-leté saldo	-816 841,18	-730 219,28	3 000 074,85
16. Oběžná aktiva	5 314 408,55	6 010 775,85	6 504 212,65
17. Krátkodobé závazky	126 188,50	271 986,00	123 005,10
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	42,11	22,10	52,88

7. Pohledávky k 31.12.2016

Účet - popis	2014	2015	2016
311 - Odběratelé	10 860,00	5 159,00	11 235,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	29 940,00	38 450,00	41 700,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či			1 000,00
346 - Pohled. za vyb.ústř.vlád		13 000,00	
CELKEM	40 800,00	56 609,00	53 935,00

8. Závazky k 31.12.2016

Účet - popis	2014	2015	2016
321 - Dodavatelé	16 793,00	136 544,00	
331 - Zaměstnanci	38 233,00	48 254,00	42 446,00
336 - Sociální pojištění	3 339,00	6 542,00	3 570,00
337 - Zdravotní pojištění	6 519,00	8 069,00	6 952,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	8 766,00	9 047,00	9 602,00
374 - Přijaté zálohy na transf	12 598,50		5 055,10
CELKEM	86 248,50	208 456,00	67 625,10

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2016

Účet - název	2014	2015	2016
451 02 - Dlouhodobé úvěry	1 005 000,00	825 000,00	645 000,00
CELKEM	1 005 000,00	825 000,00	645 000,00

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2016

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	13 882 369,76	13 882 369,76
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	2 768 282,45	2 684 318,93
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-2 577 489,85	-2 577 489,85
CELKEM	14 073 162,36	13 989 198,84

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2016

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2016

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; běžný účet	2 590 689,42	2 867 202,81
231 20 - Základní běžný účet ÚSC	204 638,41	279 397,61
231 71 - Základní běžný účet ÚSC; dlouhodobý úvěr	27 510,69	165 667,11
CELKEM	2 822 838,52	3 312 267,53

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	185 766,00	180 686,90	5 079,10
Od státních fondů			
Celkem	185 766,00	180 686,90	5 079,10

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2016 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
13013	ÚP Pardubice - transfer	110 984,00	110 984,00	
13101	Akt.politika zaměstnanosti	54 882,00	54 858,00	24,00
98193	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	19 900,00	14 844,90	5 055,10
	Celkem ze státního rozpočtu	185 766,00	180 686,90	5 079,10

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2016 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2016 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	100 000,00		100 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	350 000,00		

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2016

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	12 235,00
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	3 219 198,48
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,38

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2016

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	62 570,00
Dlouhodobé závazky	645 000,00
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	3 219 198,48
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	1,94

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2016

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	11 006 382,02
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2016

Účet - popis

	2014			2015			2016		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	48 016,00	-48 016,00		48 016,00	-48 016,00		68 692,00	-68 692,00	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	232 369,60		232 369,60	232 369,60	-29 052,00	203 317,60	232 369,60	-58 104,00	174 265,60
021 - Stavby	6 646 424,90	-1 481 512,02	5 164 912,88	6 646 424,90	-1 636 432,02	5 009 992,88	6 976 379,90	-1 788 054,50	5 188 325,40
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	248 051,00	-172 734,00	75 317,00	248 051,00	-200 646,00	47 405,00	248 051,00	-228 558,00	19 493,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	594 085,83	-594 085,83		635 414,83	-635 414,83		664 581,41	-664 581,41	
031 - Pozemky	1 502 556,34		1 502 556,34	1 502 007,72		1 502 007,72	1 509 497,11		1 509 497,11
032 - Kulturní předměty	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	123 500,00		123 500,00	147 202,00		147 202,00	116 810,00		116 810,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	1 190 000,00		1 190 000,00	1 190 000,00		1 190 000,00	1 190 000,00		1 190 000,00
CELKEM	10 585 004,67	-2 296 347,85	8 288 656,82	10 649 487,05	-2 549 560,85	8 099 926,20	11 006 382,02	-2 807 989,91	8 198 392,11
z toho: oprávky k majetku celkem	-2 296 347,85			-2 549 560,85			-2 807 989,91		



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Hamry

IČ: 00270032

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

13. září 2016 jako dílčí přezkoumání

23. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Hamry za r. 2016** 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 20. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13. 9. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23. 3. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

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 4. 7. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Stejskal - starosta obce
Marie Zvolánková - 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 23. 3. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016
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 právníky 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 § 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 2016

- D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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.

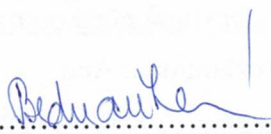
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hamry dne 23. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Helena Lacušová
.....
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 uplatněny celkem 2 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Hamry o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Petr Stejskal.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

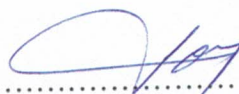
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Petr Stejskal

.....
starosta obce

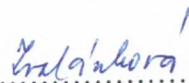


.....
podpis starosty obce

OBEC HAMRY
IČO: 00270032
539 01 HLINSKO
Ⓟ

Marie Zvolánková

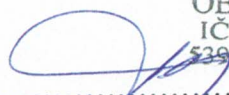
.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Petr Stejskal

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC HAMRY
IČO: 00270032
539 01 HLINSKO
Ⓟ

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2015 do 18. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016, schváleno starostou obce dne 29. 2. 2016, na vědomí ZO dne 14. 4. 2016
- č. 2/2016, schváleno starostou obce dne 30. 5. 2016, na vědomí ZO dne 9. 6. 2016
- č. 3/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 25. 8. 2016
- č. 4/2016, schváleno starostou obce dne 19. 10. 2016, na vědomí ZO dne 15. 11. 2016
- č. 5/2016, schváleno starostou obce dne 2. 11. 2016
- č. 6/2016, schváleno starostou obce dne 27. 12. 2016
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.
- Usnesením ZO ze dne 16. 12. 2014 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření.

Rozpočtový výhled

- sestavený na r. 2014 - 2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet obce na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 17. 12. 2015 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 2.623.000,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 4. 2016 do 13. 5. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 9. 6. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Bankovní výpis spořicího účtu Money Bank 193056296/0600 k 30. 6. 2016
- Zůstatek ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016 souhlasí na rozvahový účet 244 k danému datu.
- Bankovní výpis účtu Money Bank 700324524/0600 v č.řadě 6 - 8 za červen - srpen včetně účtování pod č. řadou 506 - 508
- Bankovní výpisy ČNB 94-3314531/0710 v č. řadě 11- 16 za červen - srpen včetně účtování pod č. řadou 711 - 716
- Bankovní výpisy ČS 2417751319/0800 v č. řadě 6 - 8 za červen - srpen včetně účtování pod č.řadou 606 - 608
- zůstatky ke dni 30. 6. 2016 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2. 1. 2014

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován dokladem č. 00402 ze dne 2. 1. 2016.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.

Faktura

- došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za červen - srpen včetně účtování předpisů
- vydané faktury v č. řadě 1 - 7 včetně účtování předpisů pod č. 301 - 307

Hlavní kniha

- ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 22. 12. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 22. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017 bez inventarizačních rozdílů
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 27. 1. 2017 a ukončena 31. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- za r. 2016 - vedena ručně v knize závazků pod č. řadou 1 - 142/2016

Kniha odeslaných faktur

- za r. 2016 - vedena ručně v knize pohledávek v číselné řadě 1 - 9

Mzdová agenda

- vedena programem MUNIS

Odměňování členů zastupitelstva

- schváleno usnesením ZO dne 6. 11. 2014 - ověřeno na mzdové listy za leden - srpen r. 2016

Pokladní doklad

- za období 07 a 08/2016 - příjmové pokladní doklady č. P 56 - P 68, výdajové pokladní doklady č. V 30 - V 41, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník za období 06 - 08/2016 - veden programem Fenix
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2016.
- Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2016 nulový zůstatek - bez rozdílů.

Příloha rozvahy

- ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

Rozvaha

- ke dni 30. 6. 2016 - hospodářský výsledek proučtován na účet 432

- ke dni 31. 12. 2016

Účetní deník

- za červen - srpen 2016
- opis účetních dokladů za 10 - 12/2016

Účetní doklad

- doklady v č. řadě 401 - 417 (předpisy dotace ÚP, proučtování hosp. výsledku, opravný doklad, vyřazení pozemku prodejem
- doklady v č. řadě 905 - 908 předpisy mezd za květen - srpen

Účtový rozvrh

- na rok 2016 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2016 a 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30. 6. 2016 - Daňové priznání DPPO za rok 2015 proučtováno na položku 1122 a 5365
- ke dni 31. 12. 2016

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ ze dne 2. 1. 2014 na dobu neurčitou včetně dodatku č. 3 ze dne 1. 1. 2016

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 2. 1. 2016 na dobu určitou od 2. 1. 2016 do 31. 12. 2016
- DPP ze dne 6. 10. 2016 - příprava a úklid volební místnosti pro volby
- DPP ze dne 23. 10. 2016 - dodání hlasovacích lístků a kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 1. 6. 2016 na dobu určitou včetně dodatku č.1 ze dne 27. 7. 2016 a platový výměr ze dne 1. 6. 2016 jsou v souladu
- Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2016 na dobu určitou včetně dodatku č.1 ze dne 25. 7. 2016 a platový výměr ze dne 1. 4. 2016 jsou v souladu

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava místní komunikace" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/16/21965 ze dne 23. 6. 2016 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2016, max. však ve výši 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2016, vyúčtováno 7. 11. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 9. 6. 2016.
- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 19.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 9. 1. 2017. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 14.844,90 Kč, vratka ve výši 5.055,10 Kč odvedena dne 7. 2. 2017. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 13. 6. 2016 na dobu neurčitou - záměr zveřejněn 18. 4. - 4. 5. 016

Smlouvy o dílo

- SOD ze dne 10. 6. 2016 uzavřená se zhotovitelem Real - speciální stavební práce s.r.o., Chrudim - oprava místní komunikace
- SOD ze dne 10. 6. 2016 uzavřená se zhotovitelem Real - speciální stavební práce s.r.o., Chrudim - oprava místní komunikace v obci Hamry

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

- Kupní smlouva ze dne 16. 3. 2016 na prodej pozemku p.č. 88/2 - záměr zveřejněn 27. 4. - 13. 5. 2015 - schváleno usnesením ZO dne 18. 6. 2016 - návrh na vklad 14. 4. 2016 - vyraženo dokladem č. 409 ze dne 16. 5. 2016 na účet 554/031 ve výši 115,02 Kč
- Kupní smlouva ze dne 22. 2. 2016 na nákup pozemku p.č. 839/7 o výměře 83 m² a p.č. 839/8 o výměře 63m² - schváleno usnesením ZO dne 17. 1. 2015 - návrh na vklad 25. 2. 2016 - zařazeno dokladem č. 405 ze dne 21. 3. 2016 na účet 031/042 ve výši 6 160,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o oběhu účetních dokladů, o časovém rozlišení, o opravných položkách, o podrozvaze, o reálné hodnotě, o evidenci majetku, o finanční kontrole, o inventarizaci, o cestovních náhradách, odpisový plán,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6. 11. 2014 (ustavující zasedání ZO), 17. 12. 2015, 11. 2. 2016, 14. 4. 2016, 9. 6. 2016, 25. 8. 2016, 13. 10. 2016, 15. 11. 2016 a 22. 12. 2016

Finanční a kontrolní výbor

Finanční výbor:

- zápis č. 22 ze dne 31. 3. 2016 a č. 23 ze dne 30. 6. 2016 - kontrola stavu pokladny, kontrola účetních dokladů

Kontrolní výbor:

- plán práce KV na r. 2016 ze dne 17. 12. 2015
- zápis č. 4/2016 ze dne 4. 4. 2016 - kontrola plnění usnesení ZO při každém zasedání ZO, kontrola vyřizování stížností občanů, kontrola dohod o pracovní činnosti a o provedení práce za r. 2015, kontrola poplatků za svoz TKO, kontrola vedení pokladní knihy

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 2/2011, o místním poplatku ze psů
- Evidence platných OZV byla zavedena.

Účetní závěrka za r. 2015

- schválena usnesením ZO ze dne 9. 6. 2016