

Obec Hamry
IČO: 00270032

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017
(v Kč)

Vytvořeno v období 12/2017
Fenix 8.31.006, 2004 - 2018 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 6.2.2018 12:25:03

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 864 403,06	2 682 000,00	2 892 000,00	106,80	99,05
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	638 300,60	118 000,00	648 900,00	540,93	98,37
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4 080,00	5 000,00	5 000,00	81,60	81,60
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	567 549,00	55 000,00	372 600,00	1 031,91	152,32
CELKEM PŘÍJMY	4 074 332,66	2 860 000,00	3 918 500,00	142,46	103,98

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	611 567,64	500 000,00	612 000,00	122,31	99,93
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	29 295,23	22 000,00	29 000,00	133,16	101,02
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	57 041,09	53 000,00	57 000,00	107,62	100,07
1121 - Daň z příjmů právnických osob	607 223,36	600 000,00	607 000,00	101,20	100,04
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	13 680,00	24 000,00	24 000,00	57,00	57,00
11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.	1 318 807,32	1 199 000,00	1 329 000,00	109,99	99,23
1211 - Daň z přidané hodnoty	1 231 962,13	1 180 000,00	1 232 000,00	104,40	100,00
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	1 231 962,13	1 180 000,00	1 232 000,00	104,40	100,00
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	3 672,00		4 000,00		91,80
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	152 266,00	161 000,00	161 000,00	94,58	94,58
1341 - Poplatek ze psů	3 175,00	3 300,00	3 300,00	96,21	96,21
1361 - Správní poplatky	5 770,00	4 700,00	6 700,00	122,77	86,12
1381 - Daň z hazardních her	11 517,46		12 000,00		95,98
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	3 737,52	10 000,00	10 000,00	37,38	37,38
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	180 137,98	179 000,00	197 000,00	100,64	91,44
1511 - Daň z nemovitých věcí	133 495,63	124 000,00	134 000,00	107,66	99,62
15 - Majetkové daně	133 495,63	124 000,00	134 000,00	107,66	99,62
1 - Daňové příjmy	2 864 403,06	2 682 000,00	2 892 000,00	106,80	99,05
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	559 770,00	48 000,00	562 000,00	1 166,19	99,60
2112 - Příj.z prodeje zboží	372,00		400,00		93,00
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	1 000,00		1 000,00		100,00
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	19 865,00	17 000,00	20 000,00	116,85	99,33
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovitostí		7 000,00	7 000,00		
2141 - Příjmy z úroků (část)	9 437,60	10 000,00	10 000,00	94,38	94,38
2142 - Př.z podílů na zisku a divid.	4 680,00	5 000,00	5 000,00	93,60	93,60
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	595 124,60	87 000,00	605 400,00	684,05	98,30
2212 - Sankč.pl.přij. od jiných subj.	2 500,00		2 500,00		100,00
22 - Přij.sankční platby,vratky tr.	2 500,00		2 500,00		100,00
2310 - Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	7 500,00		8 000,00		93,75
2324 - Přij.nekapit.příspěvky,náhrady	33 176,00	31 000,00	33 000,00	107,02	100,53
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	40 676,00	31 000,00	41 000,00	131,21	99,21
2 - Nedaňové příjmy	638 300,60	118 000,00	648 900,00	540,93	98,37
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	4 080,00	5 000,00	5 000,00	81,60	81,60

31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.	4 080,00	5 000,00	5 000,00	81,60	81,60
3 - Kapitálové příjmy	4 080,00	5 000,00	5 000,00	81,60	81,60
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	19 749,00		19 800,00		99,74
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	57 800,00	55 000,00	57 800,00	105,09	100,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	90 000,00		105 000,00		85,71
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	190 000,00		190 000,00		100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	150 000,00				
4138 - Převody z vlastní pokladny	60 000,00				
41 - Neinvestiční přijaté transfery	567 549,00	55 000,00	372 600,00	1 031,91	152,32
4 - Přijaté transfery	567 549,00	55 000,00	372 600,00	1 031,91	152,32
Příjmy celkem	4 074 332,66	2 860 000,00	3 918 500,00	142,46	103,98

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	3 289 664,95	2 630 000,00	3 709 350,00	125,08	88,69
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	366 678,00	50 000,00	293 500,00	733,36	124,93
CELKEM VÝDAJE	3 656 342,95	2 680 000,00	4 002 850,00	136,43	91,34

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.	78 631,00		79 000,00		99,53
5019 - Ostatní platy	717,00				
5021 - Ostatní osobní výdaje	182 380,00	179 000,00	208 400,00	101,89	87,51
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	499 389,00	486 000,00	500 000,00	102,75	99,88
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	54 927,00	30 000,00	55 000,00	183,09	99,87
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	64 853,00	60 900,00	73 900,00	106,49	87,76
5039 - Ost.pov.poj.placené zaměstnav.	244,00				
5041 - Odměny za užití dušev.vlastn.		12 000,00	12 000,00		
50 - Běžné výdaje	881 141,00	767 900,00	928 300,00	114,75	94,92
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk		3 000,00	3 000,00		
5137 - DHDM	24 989,00	40 000,00	40 000,00	62,47	62,47
5139 - Nákup materiálu j.n.	56 515,47	55 000,00	79 550,00	102,76	71,04
5141 - Úroky vlastní	22 229,20	40 000,00	40 000,00	55,57	55,57
5151 - Studená voda	546,00	2 000,00	2 000,00	27,30	27,30
5153 - Plyn	32 189,00	30 000,00	32 500,00	107,30	99,04
5154 - Elektrická energie	48 388,00	60 000,00	60 000,00	80,65	80,65
5156 - Pohonné hmoty a maziva		3 000,00	3 000,00		
5161 - Poštovní služby	1 405,00	2 000,00	2 000,00	70,25	70,25
5162 - Služby telekom. a radiokom.	9 624,00	8 600,00	8 600,00	111,91	111,91
5163 - Služby peněžních ústavů	16 304,60	16 800,00	16 800,00	97,05	97,05
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	557,00	25 000,00	25 000,00	2,23	2,23
5167 - Služby školení a vzdělávání		3 000,00	3 000,00		
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	49 764,00		50 000,00		99,53
5169 - Nákup ostatních služeb	615 527,06	675 100,00	845 000,00	91,18	72,84
5171 - Opravy a udržování	1 273 185,52	793 000,00	1 441 000,00	160,55	88,35
5172 - Programové vybavení		10 000,00	10 000,00		
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)		3 000,00	3 000,00		
5175 - Pohoštění	1 560,00	4 600,00	4 600,00	33,91	33,91
5194 - Věcné dary		3 000,00	3 000,00		
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	2 152 783,85	1 777 100,00	2 672 050,00	121,14	80,57
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	6 493,00	10 000,00	10 000,00	64,93	64,93
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	6 493,00	10 000,00	10 000,00	64,93	64,93
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7 532,00	8 000,00	8 000,00	94,15	94,15
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	3 600,00	62 000,00	62 000,00	5,81	5,81
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	210 000,00				

5348 - Převody do vlastní pokladny					
5362 - Platby daní a poplatků SR	380,00				
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	16 680,00		13 700,00	121,75	
5366 - Výdaje z FV min.let kraj-obec	5 055,10		5 000,00	101,10	
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	243 247,10	70 000,00	88 700,00	347,50	274,24
5492 - Dary obyvatelstvu	6 000,00	5 000,00	6 000,00	120,00	100,00
54 - Neinves.transfery obyvatelstvu	6 000,00	5 000,00	6 000,00	120,00	100,00
5901 - Nespecifikované rezervy			4 300,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje			4 300,00		
5 - Běžné výdaje	3 289 664,95	2 630 000,00	3 709 350,00	125,08	88,69
6121 - Budovy,haly,stavby	123 186,00	50 000,00	50 000,00	246,37	246,37
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	123 186,00	50 000,00	50 000,00	246,37	246,37
6349 - Ost.inv.transf.VR územ.úrovně	243 492,00		243 500,00		100,00
63 - Investiční transfery	243 492,00		243 500,00		100,00
6 - Kapitálové výdaje	366 678,00	50 000,00	293 500,00	733,36	124,93
Výdaje celkem	3 656 342,95	2 680 000,00	4 002 850,00	136,43	91,34

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
1031 - Pěstební činnost	300 257,30	40 000,00	340 000,00	750,64	88,31
10 - Zemědělství,lesní hosp.a ryb.	300 257,30	40 000,00	340 000,00	750,64	88,31
1 - Zemědělství,lesní hosp.a ryb.	300 257,30	40 000,00	340 000,00	750,64	88,31
2212 - Silnice	1 161 752,52	500 000,00	1 250 000,00	232,35	92,94
22 - Doprava	1 161 752,52	500 000,00	1 250 000,00	232,35	92,94
2321 - Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	243 492,00	132 000,00	375 500,00	184,46	64,84
23 - Vodní hospodářství	243 492,00	132 000,00	375 500,00	184,46	64,84
2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.	1 405 244,52	632 000,00	1 625 500,00	222,35	86,45
3314 - Činnosti knihovnické	4 800,00	4 800,00	4 800,00	100,00	100,00
3326 - Poř.,zach.,obn.hod.míst.kult.p	113 228,00	22 000,00	117 000,00	514,67	96,78
3341 - Rozhlas a televize	6 631,00	5 000,00	8 000,00	132,62	82,89
3399 - Ost.zál.kult.,církv.,sděl.pros.	6 000,00	8 000,00	9 000,00	75,00	66,67
33 - Kultura, církve a sděl.prostř.	130 659,00	39 800,00	138 800,00	328,29	94,13
3412 - Sport.zařízení v majetku obce	1 560,00	15 000,00	15 000,00	10,40	10,40
34 - Tělovýchova a zájmová činnost	1 560,00	15 000,00	15 000,00	10,40	10,40
3512 - Stomatologická péče	696,00	2 000,00	2 000,00	34,80	34,80
3513 - Lékařská služba první pomoci	5 336,00	6 000,00	6 000,00	88,93	88,93
35 - Zdravotnictví	6 032,00	8 000,00	8 000,00	75,40	75,40
3631 - Veřejné osvětlení	41 295,00	100 000,00	100 000,00	41,30	41,30
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	3 600,00	50 000,00	50 000,00	7,20	7,20
36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj	44 895,00	150 000,00	150 000,00	29,93	29,93
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	13 716,39	13 000,00	14 000,00	105,51	97,97
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	132 866,30	138 700,00	138 700,00	95,79	95,79
3725 - Využív.a zneškod.komun.odpadů	27 569,31	28 400,00	28 400,00	97,08	97,08
3745 - Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	110 198,00	25 000,00	135 500,00	440,79	81,33
37 - Ochrana životního prostředí	284 350,00	205 100,00	316 600,00	138,64	89,81
3 - Služby pro obyvatelstvo	467 496,00	417 900,00	628 400,00	111,87	74,39
5274 - Pod.kriz.říz.a nouz.plán		30 000,00	30 000,00		

3. Financování 2017

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-286 490,36		264 350,00		
Akt.krát.oper.říz.lik.-výdaje	-6 076,94				
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	100,00	100,00
Zm.stavu dlouhodob.prost.na BÚ	54 577,59				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-417 989,71	-180 000,00	84 350,00	232,22	

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	68 692,00		68 692,00
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	232 369,60		232 369,60
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	6 976 379,90		6 976 379,90
022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	248 051,00		248 051,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	664 581,41	24 989,00	689 570,41
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	1 509 497,11	-434,50	1 509 062,61
032 - Kulturní předměty	1,00		1,00
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	116 810,00	123 186,00	239 996,00
Dlouhodobý finanční majetek			
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 190 000,00		1 190 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-68 692,00		-68 692,00
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-58 104,00	-29 052,00	-87 156,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám	-1 788 054,50	-155 820,00	-1 943 874,50
082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-228 558,00	-1 968,00	-230 526,00
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-664 581,41	-24 989,00	-689 570,41

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
311 - Odběratelé	11 235,00	283,00	11 518,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	41 700,00	2 122,00	43 822,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 000,00	-1 000,00	
346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi		15 000,00	15 000,00

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
331 - Zaměstnanci	42 446,00	3 648,00	46 094,00
336 - Sociální zabezpečení	3 570,00		3 570,00
337 - Zdravotní pojištění	6 952,00	218,00	7 170,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	9 602,00	535,00	10 137,00
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5 055,10	-714,80	4 340,30
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	645 000,00	-180 000,00	465 000,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 02 - Dlouhodobé úvěry	645 000,00	-180 000,00	465 000,00

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
-------------	-----------------------	-------	--------------

9. Stavby na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; běžný účet	2 867 202,81	208 372,06	3 075 574,87
231 20 - Základní běžný účet ÚSC	279 397,61	72 351,30	351 748,91
231 71 - Základní běžný účet ÚSC; dlouhodobý úvěr	165 667,11	-54 577,59	111 089,52
261 40 - Pokladna		5 767,00	5 767,00
CELKEM	3 312 267,53	231 912,77	3 544 180,30

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	109 749,00	121 261,70	-11 512,70
Od státních fondů			
Celkem	109 749,00	121 261,70	-11 512,70

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
13101	Akt.politika zaměstnanosti	90 000,00	105 008,00	-15 008,00
98008	Volby presidenta		845,00	-845,00
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	19 749,00	15 408,70	4 340,30
	Celkem ze státního rozpočtu	109 749,00	121 261,70	-11 512,70

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

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

10.3. Přehled přijatých transferů 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	190 000,00		190 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	150 000,00		



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odhor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Hamry

IČ: 00270032

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

do 13. října 2017 jako dílčí přezkoumání
29. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 3. 8. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13. 10. 2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.5.2018**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: 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 29. 5. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle kontroly mzdových listů členů zastupitelstva nebyly vypláceny odměny ve správné výši dle schválení maximálních odměn usnesením ZO ze dne 6. 11. 2014. Odměny za leden - září 2017 je nutné doplatit.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Popis plnění opatření: Dle mzdových listů doplaceny odměny ve výplatním termínu za měsíc říjen 2017.

Opatření bylo splněno : Napraveno.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

3. 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

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
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 2017

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

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hamry dne 29. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová

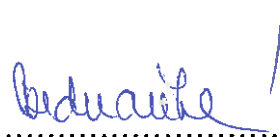
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková

.....
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 bylo uplatněno celkem 5 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Hamry o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Stejskal

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

Poučení:

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

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

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

Petr Stejskal

.....
starosta obce

Marie Zvolánková

.....
účetní obce

OBEC HAMRY
IČO: 00270032
539 01 HLINSKO

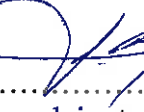

.....
Podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Petr Stejskal

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC HAMRY
IČO: 00270032
539 01 HLINSKO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 11. 2016 do 22. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017, schváleno starostou obce dne 20. 3. 2017, na vědomí ZO dne 27. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 7. 4. 2017
- č. 2/2017, schváleno starostou obce dne 22. 5. 2017, na vědomí ZO dne 8. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 7. 6. 2017
- č. 3/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 8. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 22. 6. 2017
- č. 4/2017, schváleno starostou obce dne 28. 8. 2017, na vědomí ZO dne 21. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 28. 8. 2017
- č. 5/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 2. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 13. 11. 2017
- č. 6/2017, schváleno starostou obce dne 29. 11. 2017, na vědomí ZO dne 14. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 14. 12. 2017
- č. 7/2017, schváleno starostou obce dne 28. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 10. 1. 2018
-
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2017 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, zveřejněn na internetových stránkách obce

Schválený rozpočet

- Rozpočet obce na r. 2017 byl schválen usnesením ZO ze dne 22. 12. 2016 jako přebytkový v příjmové části ve výši 2.860.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 2.680.000,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 12. 2016.

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 10. 4. 2017 do 27. 4. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 27. 4. 2017 bez výhrad
- schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 5. 2017

Bankovní výpis

- Bankovní výpis spořicího účtu Moneta Money Bank č. účtu 193056296/0600 k 30. 9. 2017
- Zůstatek ke dni 30. 9. 2017 souhlasí na rozvahový účet 244 k danému datu.
-
- Bankovní výpis účtu Moneta Money Bank č. účtu 700324524/0600 za období 04 a 05/2017
- Bankovní výpisy ČNB č. účtu 94-3314531/0710 za období 04 a 05/2017
- Bankovní výpisy ČS, a. s. č. účtu 2417751319/0800 za období 04 a 05/2017
- Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni 30. 9. 2017 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
-
- Bankovní výpis úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. účtu 341061469/0800 č. 018 ke dni 30. 9. 2017 - zůstatek souhlasí na rozvahový účet 451 k uvedenému datu.
- Zůstatky ke dni 31. 12. 2017 ověřeny inventarizací k danému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2. 1. 2014 - za hodnoty svěřené k vyúčtování

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2017 zaúčtován dokladem č. 00402 ze dne 3. 1. 2017.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.

Faktura

- faktury přijaté a vydané založené za bankovní výpisy v období 4 - 5/2017 včetně zaúčtování předpisů a platby

Hlavní kniha

- Ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017
- Proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31. 1. 2018 bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- inventarizace zahájena 2. 1. 2018 a ukončena 31. 1. 2018

Kniha došlých faktur

- vedená ručně v knize závazků v číselné řadě 1 - 151 za období 1 - 12/2017

Kniha odeslaných faktur

- vedená v excelové tabulce v číselné řadě 1 - 32 za období 1 - 12/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- schváleno usnesením ZO dne 6. 11. 2014 - ověřeno na mzdové listy za leden - září r. 2017
- odměny neuvolněným členům zastupitelstva nebyly vypláceny ve správné výši
- počet členů zastupitelstva 7

Pokladní doklad

- za období 08 - 09/2017 - příjmové pokladní doklady č. P 66 - P 75, výdajové pokladní doklady č. V 23 - V 26, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník za období 04 - 05 a 08 - 09/2017 - vedený programem Fenix
-
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasí na zůstatek rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2017.
- Zůstatek ke dni 31. 12. 2017 ověřen inventarizací k danému datu.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Účetní doklad

- účetní doklady k pokladně č. 35027 - 35043 k příjmovým dokladům a 36010 - 36015 k výdajovým dokladům

Účtový rozvrh

- na rok 2017 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
-
- Hospodářský výsledek za r. 2016 ve výši 1.004.847,13 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2016 usnesením ZO ze dne 27. 4. 2017 a proúčtován na účet 432 účetním dokladem č. 00408 ze dne 30. 6. 2017.

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 1. 8. 2017 - údržba veřejné zeleně
- DPP ze dne 2. 1. 2017 - zimní údržba lávek, zastávek, úklid sněhu u kontejnerů
- DPP ze dne 19. 7. 2017 - opravy veřejného osvětlení
- DPP ze dne 20. 10. 2017 - organizace a příprava voleb
- DPP ze dne 19. 10. 2017 - příprava a úklid volební místnosti
- DPP ze dne 6. 10. 2017 - obálkování a roznos hlasovacích lístků

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2017 na dobu určitou do 30. 11. 2017 - pomocný dělník VPP
- Platový výměr ze dne 28. 4. 2017 v souladu s Přílohou č. 4 k nařízením vlády č. 564/2006 Sb., v platném znění

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava povrchu komunikace v obci Hamry" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/17/21936 ze dne 3. 7. 2017 bylo poskytnuto ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2017, max. však ve výši 125.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2017, vyúčtování ze dne 4. 12. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 8. 6. 2017.
- neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky jednotky SDH na pořízení elektrocentrály s příslušenstvím (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/17/22300 ze dne 26. 6. 2017 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 15.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2017, vyúčtováno dne 24. 10. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 8. 6. 2017.

- Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017 přiznáno 19.749,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Konečné vyúčtování vyhotoveno dne 15. 1. 2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 15 408,70 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vraceno z běžného účtu dne 7. 2. 2017 ve výši 4 340,30 Kč.

Smlouvy o dílo

- uzavřená dne 7. 8. 2017 se zhotovitelem: REAL - speciální stavební práce s.r.o. na opravu místních komunikací v Hamrech

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

- Kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017 na prodej pozemku p.č. 60/12 v k.ú. Hamry u Hlinska - záměr zveřejněn 23. 11. 2016 - 9. 12. 2016 - schváleno usnesením ZO dne 2. 3. 2017 - návrh na vklad 10. 4. 2017 - vyřazeno dokladem č.405 ze dne 10. 4. 2017 na účet 554/01 ve výši 434,50 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2015156/VB/1, Hamry u Hlinska, p. Myška, par.710/11,kNN ze dne 19. 6. 2017 ze společnosti ČEZ Distribuce, a.s. - schváleno usnesením ZO dne 15. 11. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Oprava místních komunikací v Hamrech":
- Výzva k podání nabídky odeslána DS třem uchazečům, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena.
- Doručeny byly nabídky všech oslovených uchazečů.
- Ustanovení komise za účelem otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 7. 2017, čestné prohlášení člena komise ze dne 10. 7. 2017.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 17. 7. 2017. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 8. 2017.
- Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení ze dne 1. 8. 2017. Hodnoceny dvě nabídky.
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 8. 2017. S vybraným uchazečem REAL speciální stavební práce s.r.o. byla dne 7. 8. 2017 uzavřena smlouva o dílo, sjednaná cena díla v ní byla dodržena.
- Uzavřená smlouva o dílo byla dne 7. 8. 2017 zveřejněna na profilu zadavatele.
- Dodatkem č. 1 ze dne 25. 9. 2017 byla cena díla navýšena o vícepráce.
- Dle DF č. 17010008 ze dne 16. 8. 2017 a DF č. 17010010 ze dne 27. 9. 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice k opravným položkám k pohledávkám
- Směrnice k oběhu účetních dokladů
- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou
- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku
- Směrnice k finanční kontrole a Směrnice o účetnictví
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice o provádění inventarizace
- Směrnice o účtování dlouhodobého majetku
- Směrnice pro časové rozlišení
- směrnice o poskytování cestovních náhrad

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 12. 2016, 2. 3. 2017, 27. 4. 2017, 8. 6. 2017, 7. 8. 2017, 21. 9. 2017, 2. 11. 2017 a 14. 12. 2017

Daňové přiznání DPPO za r. 2016

- Daňové přiznání DPPO za rok 2016 bylo proúčtováno na položku RS 1122 a 5365 dokladem č. 00403 ze dne 27. 2. 2017.

Kontrolní a finanční výbor

- Zápis KV ze dne 6. 9. 2017 - kontrola plnění usnesení ZO
- Zápis KV ze dne 13. 4. 2017 - kontrola plnění usnesení ZO , kontrola DPP a DPČ
- Zápis FV ze dne 5. 6. 2017 - kontrola pokladny a pokladních dokladů
- Zápis F ze dne 3. 4. 2017 - kontrola pokladny a pokladních dokladů

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
- č. 7/2004, o místním poplatku z ubytovací kapacity
- č. 6/2004, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství
- Evidence platných OZV byla zavedena.

Účetní závěrka za r. 2016

- schválena usnesením ZO ze dne 27. 4. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.