

**Obec Hamry**  
**IČO: 00270032**

**N á v r h**  
**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**  
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2018  
*Fenix 8.51.008, 2004 - 2019 Asseco Solutions, a.s.*  
Vygenerováno: 07.06.2019 9:54:35

## 1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 114 856,71	2 846 000,00	3 118 700,00	109,45	99,88
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	210 523,96	212 000,00	207 500,00	99,30	101,46
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	273 974,75	7 000,00	275 600,00	3 913,93	99,41
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	842 846,00	55 000,00	542 900,00	1 532,45	155,25
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>4 442 201,42</b>	<b>3 120 000,00</b>	<b>4 144 700,00</b>	<b>142,38</b>	<b>107,18</b>

### 1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	681 421,23	600 000,00	681 000,00	113,57	100,06
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	15 812,23	30 000,00	30 000,00	52,71	52,71
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	56 468,68	55 000,00	55 000,00	102,67	102,67
1121 - Daň z příjmů právnických osob	572 708,91	610 000,00	573 000,00	93,89	99,95
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	54 340,00	20 000,00	55 000,00	271,70	98,80
<b>11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.</b>	<b>1 380 751,05</b>	<b>1 315 000,00</b>	<b>1 394 000,00</b>	<b>105,00</b>	<b>99,05</b>
1211 - Daň z přidané hodnoty	1 411 810,48	1 240 000,00	1 412 000,00	113,86	99,99
<b>12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku</b>	<b>1 411 810,48</b>	<b>1 240 000,00</b>	<b>1 412 000,00</b>	<b>113,86</b>	<b>99,99</b>
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	1 006,85		3 000,00		33,56
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	158 818,00	148 000,00	158 000,00	107,31	100,52
1341 - Poplatek ze psů	3 700,00	3 300,00	4 000,00	112,12	92,50
1361 - Správní poplatky	4 470,00	4 700,00	4 700,00	95,11	95,11
1381 - Daň z hazardních her	16 412,77	10 000,00	18 000,00	164,13	91,18
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	10,89				
<b>13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ</b>	<b>184 418,51</b>	<b>166 000,00</b>	<b>187 700,00</b>	<b>111,10</b>	<b>98,25</b>
1511 - Daň z nemovitých věcí	137 876,67	125 000,00	125 000,00	110,30	110,30
<b>15 - Majetkové daně</b>	<b>137 876,67</b>	<b>125 000,00</b>	<b>125 000,00</b>	<b>110,30</b>	<b>110,30</b>
<b>1 - Daňové příjmy</b>	<b>3 114 856,71</b>	<b>2 846 000,00</b>	<b>3 118 700,00</b>	<b>109,45</b>	<b>99,88</b>
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	109 989,00	147 000,00	106 000,00	74,82	103,76
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	1 000,00				
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	21 491,00	12 000,00	21 500,00	179,09	99,96
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovitostí		7 000,00			
2141 - Příjmy z úroků (část)	9 060,46	10 000,00	10 000,00	90,60	90,60
2142 - Př.z podílů na zisku a divid.	26 010,00	5 000,00	27 000,00	520,20	96,33
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>167 550,46</b>	<b>181 000,00</b>	<b>164 500,00</b>	<b>92,57</b>	<b>101,85</b>
2310 - Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	7 240,00		7 000,00		103,43
2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady	35 733,50	31 000,00	36 000,00	115,27	99,26
<b>23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př</b>	<b>42 973,50</b>	<b>31 000,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>138,62</b>	<b>99,94</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>210 523,96</b>	<b>212 000,00</b>	<b>207 500,00</b>	<b>99,30</b>	<b>101,46</b>
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	8 360,00	7 000,00	10 000,00	119,43	83,60
<b>31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.</b>	<b>8 360,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>119,43</b>	<b>83,60</b>
3201 - Příjmy z prodeje akcií	265 614,75		265 600,00		100,01
<b>32 - Příj.z prodeje dl.fin. majetku</b>	<b>265 614,75</b>		<b>265 600,00</b>		<b>100,01</b>

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	3 122 630,96	2 970 000,00	3 416 300,00	105,14	91,40
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 714 282,93	150 000,00	1 842 500,00	1 142,86	93,04
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>4 836 913,89</b>	<b>3 120 000,00</b>	<b>5 258 800,00</b>	<b>155,03</b>	<b>91,98</b>

### 2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.	86 074,00		86 000,00		100,09
5019 - Ostatní platy	3 402,00		3 400,00		100,06
5021 - Ostatní osobní výdaje	226 380,00	193 800,00	225 700,00	116,81	100,30
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	659 898,00	690 000,00	690 000,00	95,64	95,64
5029 - Ost.platby za prov.prac.j.n.	7 393,74		7 400,00		99,92
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	60 154,00	40 000,00	61 500,00	150,39	97,81
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	74 846,00	88 000,00	96 000,00	85,05	77,96
5039 - Ost.pov.poj.placené zaměstnav.	1 157,00		1 200,00		96,42
5041 - Odměny za užití dušev.vlastn.		12 000,00	12 000,00		
<b>50 - Běžné výdaje</b>	<b>1 119 304,74</b>	<b>1 023 800,00</b>	<b>1 183 200,00</b>	<b>109,33</b>	<b>94,60</b>
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk		3 000,00	3 000,00		
5137 - DHDM	69 886,00	40 000,00	65 000,00	174,72	107,52
5139 - Nákup materiálu j.n.	75 555,77	63 000,00	86 200,00	119,93	87,65
5141 - Úroky vlastní	15 038,70	40 000,00	40 000,00	37,60	37,60
5151 - Studená voda	167,00	2 000,00	8 000,00	8,35	2,09
5153 - Plyn	2 229,00	30 000,00	30 000,00	7,43	7,43
5154 - Elektrická energie	54 067,00	60 000,00	60 000,00	90,11	90,11
5156 - Pohonné hmoty a maziva	2 150,00	3 000,00	5 000,00	71,67	43,00
5161 - Poštovní služby	961,00	2 000,00	2 000,00	48,05	48,05
5162 - Služby telekom. a radiokom.	8 153,20	8 600,00	8 600,00	94,80	94,80
5163 - Služby peněžních ústavů	16 140,00	16 800,00	16 800,00	96,07	96,07
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	12 100,00	20 000,00	20 000,00	60,50	60,50
5167 - Služby školení a vzdělávání	3 969,00	2 000,00	2 000,00	198,45	198,45
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	41 921,00		9 200,00		455,66
5169 - Nákup ostatních služeb	351 782,64	615 100,00	541 600,00	57,19	64,95
5171 - Opravy a udržování	968 539,01	930 000,00	1 200 000,00	104,14	80,71
5172 - Programové vybavení		13 000,00	13 000,00		
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)		2 000,00	2 000,00		
5175 - Pohoštění	1 550,00	4 700,00	4 700,00	32,98	32,98
5194 - Věcné dary		5 000,00	5 000,00		
<b>51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje</b>	<b>1 624 209,32</b>	<b>1 860 200,00</b>	<b>2 122 100,00</b>	<b>87,31</b>	<b>76,54</b>
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	6 728,60	10 000,00	10 000,00	67,29	67,29
<b>52 - Nein.transf.soukromopráv.subj.</b>	<b>6 728,60</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>67,29</b>	<b>67,29</b>
5321 - Neinvestiční transfery obcím	8 928,00	8 000,00	8 000,00	111,60	111,60
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	4 555,00	62 000,00	22 000,00	7,35	20,70

5512 - PO - dobrovolná část	220 197,00	15 000,00	235 000,00	1 467,98	93,70
<b>55 - PO a integrov. záchran. systém</b>	<b>220 197,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>235 000,00</b>	<b>1 467,98</b>	<b>93,70</b>
<b>5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.</b>	<b>220 197,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>265 000,00</b>	<b>489,33</b>	<b>83,09</b>
6112 - Zastupitelstva obcí	715 914,00	770 000,00	770 000,00	92,98	92,98
6115 - Volby do zast.územ.samospr.cel	38 662,04		45 000,00		85,92
6118 - Volba prezidenta republiky	24 009,40		24 100,00		99,62
6171 - Činnost místní správy	580 127,36	831 100,00	892 100,00	69,80	65,03
<b>61 - Stá.moc,st.spr.úz.sam.,pol.str</b>	<b>1 358 712,80</b>	<b>1 601 100,00</b>	<b>1 731 200,00</b>	<b>84,86</b>	<b>78,48</b>
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	19 389,70	45 000,00	45 000,00	43,09	43,09
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	300 000,00				
6399 - Ostatní finanční operace	54 340,00		54 400,00		99,89
<b>63 - Finanční operace</b>	<b>373 729,70</b>	<b>45 000,00</b>	<b>99 400,00</b>	<b>830,51</b>	<b>375,99</b>
6402 - Finanční vypořádání minul.let	4 340,30		4 300,00		100,94
<b>64 - Ostatní činnosti</b>	<b>4 340,30</b>		<b>4 300,00</b>		<b>100,94</b>
<b>6 - Všeobecná veř.správa a služby</b>	<b>1 736 782,80</b>	<b>1 646 100,00</b>	<b>1 834 900,00</b>	<b>105,51</b>	<b>94,65</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 836 913,89</b>	<b>3 120 000,00</b>	<b>5 258 800,00</b>	<b>155,03</b>	<b>91,98</b>

### 3. Financování 2018

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	563 468,19	180 000,00	1 294 100,00	313,04	43,54
Akt.krát.oper.říz.lik.-výdaje	-6 088,72				
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	100,00	100,00
Zm.stavu dlouhodob.prost.na BÚ	17 333,00				
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>394 712,47</b>		<b>1 114 100,00</b>		<b>35,43</b>

#### **4. Majetek**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	68 692,00		68 692,00
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	232 369,60		232 369,60
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
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	689 570,41	68 351,00	757 921,41
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
031 - Pozemky	1 509 062,61	-818,00	1 508 244,61
032 - Kulturní předměty	1,00		1,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	239 996,00	1 714 282,93	1 954 278,93
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 190 000,00	-20 000,00	1 170 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-68 692,00		-68 692,00
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-87 156,00	-29 052,00	-116 208,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
081 - Oprávky ke stavbám	-1 943 874,50	-155 820,00	-2 099 694,50
082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-230 526,00	-1 968,00	-232 494,00
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-689 570,41	-68 351,00	-757 921,41

## **5. Pohledávky**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
311 - Odběratelé	11 518,00	-161,00	11 357,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	43 822,00	7 960,00	51 782,00
346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	15 000,00	-13 091,60	1 908,40

## **6. Závazky**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
321 - Dodavatelé		14 514,00	14 514,00
331 - Zaměstnanci	46 094,00	9 305,00	55 399,00
336 - Sociální zabezpečení	3 570,00	998,00	4 568,00
337 - Zdravotní pojištění	7 170,00	1 720,00	8 890,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	10 137,00	-213,00	9 924,00
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 340,30	90 997,66	95 337,96
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
451 - Dlouhodobé úvěry	465 000,00	-180 000,00	285 000,00

## **7. Stav úvěrů a půjček**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
451 02 - Dlouhodobé úvěry	465 000,00	-180 000,00	285 000,00

## **8. Peněžní a ostatní fondy**

<b>Název fondu</b>	<b>Počáteční stav k 1.1.</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
--------------------	------------------------------	--------------	---------------------

## **9. Stavy na běžných účtech a v pokladně**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Zůstatek k 31.12.</b>	<b>Konečný stav</b>
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; běžný účet	3 075 574,87	-1 087 451,94	1 988 122,93
231 11 - Základní běžný účet ÚSC; Fio banka		265 614,75	265 614,75
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB	351 748,91	217 710,00	569 458,91
231 71 - Základní běžný účet ÚSC; dlouhodobý úvěr	111 089,52	-17 333,00	93 756,52
261 40 - Pokladna	5 767,00	40 659,00	46 426,00
<b>CELKEM</b>	<b>3 544 180,30</b>	<b>-580 801,19</b>	<b>2 963 379,11</b>



## **10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy**

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	276 946,00	256 671,44	20 274,56
Od státních fondů			
<b>Celkem</b>	<b>276 946,00</b>	<b>256 671,44</b>	<b>20 274,56</b>

### **10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu**

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
13013	ÚP Pardubice - transfer	105 000,00	105 000,00	
13101	Akt.politika zaměstnanosti	15 000,00		15 000,00
34002	Dotace MK	89 000,00	89 000,00	
98008	Volby presidenta	22 946,00	24 009,40	-1 063,40
98187	Volby do senátu a zastup.-2003	45 000,00	38 662,04	6 337,96
	<b>Celkem ze státního rozpočtu</b>	<b>276 946,00</b>	<b>256 671,44</b>	<b>20 274,56</b>

### **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	205 000,00		205 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	180 000,00		



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Hamry

IČ: 00270032

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 19. října 2018 jako dílčí přezkoumání
- 4. června 2019 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 1. 8. 2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19. 10. 2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4. 6. 2019**

#### Přezkoumání vykonaly:

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

**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 9. 7. 2018.**

**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 4. 6. 2019.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018 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 právnickými 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 hospodáří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

**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 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 ..... 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

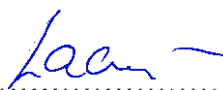
Dluh obce Hamry nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Hamry dne 4. 6. 2019

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

Marcela Blažková  
.....  
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 0 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, 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, 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

OBEC HAMRY

IČO: 00270032  
539 01 HLINSKO

  
.....  
podpis starosty obce

Marie Zvolánková

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Hamry dne 4. 6. 2019

Petr Stejskal

.....  
starosta obce

OBEC HAMRY  
IČO: 00270032  
539 01 HLINSKO

  
.....  
podpis starosty obce

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu 2018 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 20. 11. 2017 do 31. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1/2018, schváleno starostou obce dne 22. 2. 2018, na vědomí ZO dne 15. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 5. 3. 2018 č. 2/2018, schváleno starostou obce dne 30. 3. 2018, na vědomí ZO dne 31. 5. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 16. 4. 2018 č. 3/2018, schváleno usnesením ZO ze dne 31. 5. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 11. 6. 2018 č. 4/2018, schváleno starostou obce dne 29. 8. 2018, na vědomí ZO dne 29. 8. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 5. 9. 2018 č. 5/2018, schváleno starostou dne 25. 9. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 10. 2018 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2018 ve schválené výši. Usnesením ZO ze dne 16. 12. 2014 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření č. 6/2018, schváleno starostou dne 21. 11. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 5. 12. 2018 č. 7/2018, schváleno starostou dne 31. 12. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 21. 1. 2019
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 14. 12. 2017 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 3.120.000,- 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 22. 12. 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu na roky 2019 - 2023 zveřejněn od 15. 11. 2017 do 31. 12. 2017 schválen usnesením ZO dne 14. 12. 2017 zveřejněn od 15. 11. 2017 dosud
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 31. 5. 2018 do 28. 6. 2018, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 28. 6. 2018 bez výhrad



	schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 31. 5. 2018
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ze spořicího účtu Moneta Money Bank č. účtu 193056296/0600 za období 1 - 9/2018 č. 2018/1 - 2018/9. Zůstatek ke dni 30. 9. 2018 souhlasí na rozvahový účet 244 k danému datu. Bankovní výpisy účtu Moneta Money Bank č. účtu 700324524/0600 za období 1 - 9/2018 č. 2018/1 - 2018/9. Bankovní výpisy ČNB č. účtu 94-3314531/0710 za období 1 - 9/2018 č. 1 - 20. Bankovní výpisy ČS, a. s. č. účtu 2417751319/0800 za období 1 - 9/2018 č. 001 - 009 Zůstatky ke dni 30. 9. 2018 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu. Bankovní výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. účtu 341061469/0800 za období 1-9/2018 č. 001 - 018 ke dni 30. 9. 2018. Zůstatek souhlasí na rozvahový účet 451 k uvedenému datu.  Zůstatky ke dni 31. 12. 2018 ověřeny inventarizací k danému datu.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2018 zaúčtován dokladem č. 00402 ze dne 3. 1. 2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.
Faktura	Faktury přijaté a vydané založené za bankovní výpisy v období 8 - 9/2018 včetně zaúčtování předpisů a platby. Faktury přijaté a vydané založené za bankovní výpisy v období 4/2018 a 12/2018
Hlavní kniha	za období 12/2018 - vedena programem Fenix
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2018 sestaven dne 13. 12. 2018 na období od 13. 12. 2018 do 31. 1. 2019, vč. jmenování členů inv. komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 13. 12. 2018. Inventurní soupisy vyhotoveny k 31. 12. 2018. Inventarizační zpráva za r. 2018 zpracována dne 31. 1. 2019, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	Vedená ručně v knize závazků v číselné řadě 1 - 181.
Kniha odeslaných faktur	Vedená ručně v knize závazků v číselné řadě 1 - 16 za období 1 - 12/2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 14. 12. 2017 ode dne 1. 1. 2018. Nově schváleny usnesením ZO 1. 11. 2018 Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2018 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2014: 260 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 234

Pokladní doklad	Za 9/2018 - příjmové č. 64 - 66, výdajové č. 31 - 35 za 12/2018 - příjmový 75 - 81, výdajové 48 - 54 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 1 - 9/2018 - vedený programem Fenix, v číselné řadě pro příjmy č. 1-66 a výdaje č. 1-35. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasí na zůstatek rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2018.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018
Rozvaha	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018. Výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši - zisk 394.438,29Kč proučtován dokladem č. 00411 ze dne 30. 6. 2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 00719 - přijetí transferu na volby do zastupitelstva, účtováno 231/374, položka 4111 - ve výši 45.000,- Účetní doklad 00720 - zaúčtování výpisu z účtu u ČNB. Účetní doklad č. 35053 - 35066 - příjmy v hotovosti. Účetní doklad č. 36025 - 36035 - výdaje v hotovosti. Účetní doklad č. 00901 - předpis mezd 1/2018. Účetní doklad č. 00504 - zaúčtování bankovního výpisu č. 2018/4, účet 700324524/0600.
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2018, 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Dohody o pracovní činnosti	DPC ze dne 2. 1. 2018 - knihovnice místní knihovny
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 10. 10. 2018 - zpracování a kontrola povinné dokumentace ZJ SDH DPP ze dne 3. 9. 2018 - příprava podkladů pro zápisy do kroniky DPP ze dne 1. 3. 2018 - zajištění akce "Pálení čarodějnic" DPP ze dne 1. 3. 2018 - příprava prostor pro archivaci a administrativní výpomoc
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2018 - organizace a příprava voleb DPP ze dne 12.1.2018 - příprava a úklid prostor pro konání voleb DPP ze dne 2.1.2018 - dodání 195 ks hlasovacích lístků voličům a kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva uzavřená na dobu určitou ze dne 28. 3. 2018 do 31. 10. 2018 - pomocný dělník VPP a platový výměr ze dne 28. 3. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 22.946,- Kč. Konečné vyúčtování ze dne 14. 1. 2019, čerpáno 24.854,40 Kč (vč. výdajů z r. 2017).  neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava povrchu komunikace v obci Hamry" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/22111 ze dne 26. 7. 2018 bylo

	<p>poskytnuto ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2018, max. však ve výši 125.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2018, vyúčtována dne 13. 8. 2018, čerpána v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 31. 5. 2018.</p> <p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 45.000,- Kč. Dle konečného vyúčtování ze dne 14.1.2019 čerpáno 38.662,04 Kč, k vrácení do státního rozpočtu 6.337,96 Kč. Vratka dotace odeslána 16.1.2019 ve výši 6.337,96 Kč z bankovního účtu ČNB č. ú. 94-510561/0710.</p>
Smlouvy o dílo	<p>č. 26/2018 uzavřená dne 1. 6. 2018 se zhotovitelem: HOLD, s.r.o., Orel na provedení stavby "Oprava povrchu komunikace v obci Hamry", smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 6. 2018 na profilu zadavatele.</p> <p>Dle DF č. 1801068 ze dne 12.6.2018 byla sjednaná cena díla dodržena.</p> <p>Přijetí cenové nabídky a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením ZO ze dne 31. 5. 2018.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 28. 3. 2018 na prodej pozemku p.č. 907/1 a 929 v k.ú. Hamry u Hlinska:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pozemek 907/1 - záměr zveřejněn od 6. 11. - 22. 11. 2017, schváleno usnesením zastupitelstva obce Hamry č. 25/B/6/2017 dne 14. 12. 2017</li> <li>- pozemek 929 - záměr zveřejněn od 12. 2. 2018 - 28. 2. 2018, schváleno usnesením zastupitelstva obce Hamry č. 27/B/3/2018 dne 15. 3. 2018.</li> </ul> <p>Návrh na vklad dne 29. 3. 2018, vyřazeno z majetku dokladem 00405 dne 29. 3. 2018 na účtech 554/031 ve výši 347,20Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Směrnice k opravným položkám k pohledávkám.</p> <p>Směrnice k oběhu účetních dokladů.</p> <p>Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku.</p> <p>Směrnice k finanční kontrole a Směrnice o účetnictví.</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice o provádění inventarizace.</p> <p>Směrnice o účtování dlouhodobého majetku.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišení.</p> <p>Směrnice o poskytování cestovních náhrad.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 14. 12. 2017 - rozpočet 2018, střednědobý výhled , odměny ZO</p> <p>ze dne 8. 2. 2018</p> <p>ze dne 15. 3. 2018</p> <p>ze dne 31. 5. 2018 - dotace POV, RO č. 3, smlouva o dílo</p> <p>ze dne 28. 6. 2018 - účetní závěrka obce, závěrečný účet,</p> <p>ze dne 16. 8. 2018 - přijetí dotace z PK</p>

	<p>ze dne 20. 9. 2018  ze dne 1. 11. 2018 - ustavující, odměny ZO  ze dne 22. 11. 2018  ze dne 13. 12. 2018</p>
DPPO	Daňové přiznání za rok 2017 předloženo. Daň z příjmů PO ve výši 54.340,-Kč proúčtována dokladem 00403 ze dne 14. 2. 2018.
Kontrolní a finanční výbor	<p>Zápis KV ze dne 11. 1. 2018 - kontrola plnění usnesení ZO Hamry.  Zápis FV ze dne 31. 3. 2018 - kontrola pokladny a pokladních dokladů.  Zápis FV ze dne 30. 6. 2018 - kontrola pokladny a pokladních dokladů.  Zápis FV ze dne 30. 9. 2018 - kontrola pokladny a pokladních dokladů.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>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 je vedena.</p>
Účetní závěrka	<p>schválena usnesením ZO ze dne 28. 6. 2018  Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.</p>