

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE HREJKOVICE ZA ROK 2016

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen jako přebytkový, příjmy ve výši 5 846 400,00 Kč, výdaje ve výši 5 528 400,00 Kč, financování (splátky úvěrů a návratné finanční výpomoci) ve výši 318.000,-- Kč.

Skutečné plnění rozpočtu bylo v příjmové části po konsolidaci ve výši 8.013.244,54Kč a na straně výdajů 7.070.050,63 Kč. Rozpočtové hospodaření obce za rok 2016 (rozdíl mezi příjmy a výdaji) skončilo přebytkem ve výši 943 193,91 Kč. Skutečný výsledek hospodaření obce k 31. 12. 2016 je přebytek ve výši 1.708.731,63 Kč.

Výpočet celkového výsledku hospodaření k 31. 12. 2016:

Zůstatek nesplacených úvěrů:	- 2 612 581,10 Kč
Zůstatek na běžných účtech:	+ 4 321 312,73 Kč
Celkem výsledek hospodaření:	1 708 731,63 Kč

Vyšší příjmy byly ovlivněny mírně vyššími daňovými výnosy a přijatými investičními a neinvestičními dotacemi a jejich čerpáním ve výdajové části. Výdaje byly ovlivněny hlavně čerpáním přijatých dotací, vlastní plánované výdaje na opravy a údržbu majetku a výdaje mandatorní nebyly vůbec nebo nijak výrazně překročeny. Třída 8 – Financování je zapojena z důvodu splácení úvěru od MF ČR. V průběhu roku byly běžné i kapitálové výdaje účelně vynakládány na zajištění běžného provozu obce spojeného s prováděním nutných oprav dle schváleného, případně upraveného rozpočtu.

V průběhu roku bylo provedeno 13 změn rozpočtu. Hlavním důvodem k provádění rozpočtových opatření v průběhu roku byly výše uvedené důvody. V příjmové části přijaté neinvestiční i investiční dotace, některé vyšší daňové a vlastní příjmy, ve výdajové části rovněž přijaté neinvestiční a investiční dotace a dále byly prováděny přesuny mezi položkami (přerozdělení rozpočtových výdajů).

Výpis z výkazu Fin 2 – 12 M „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí“ k 31. 12. 2015 (údaje v Kč)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí FIN 2 – 12 M (příloha č. 1) je k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Hrejkovice spolu s Rozvahou sestavenou k 31. 12. 2016 (příloha č. 2), Přílohou ÚSC (k rozvaze) (příloha č. 3), Výkazem zisku a ztráty ÚSC (příloha č. 4) a se sestavou č. Uc13a – Plnění rozpočtu za období: 01.2016 – 12.2016 (příloha č. 5).

Zůstatky a obraty na bankovních účtech:

Počáteční zůstatek k 1. 1. 2016		3 343.574,76 Kč
Financování tř.8 (splátky úvěru)	-	943 193,91
Příjem	+	8 899 526,84 Kč
Výdej	-	7.956.332,93 Kč

Konečný zůstatek k 31. 12. 2016 **3 343 574,76 Kč**

2. Stav „Fondu rozvoje bydlení“ k 31. 12. 2016:

Zůstatek nesplacených půjček z FRB od občanů:	0,-- Kč
Zůstatek na běžném účtu „FRB“:	0,--Kč

Z „Fondu rozvoje bydlení“ nebyly v r. 2016 poskytnuty žádné půjčky.

Jiné účelové peněžní fondy nemá obec zřízeny.

3. Stav dlouhodobých závazků k 31. 12. 2016: (zadluženost obce)

Komerční banka a.s. Písek:	municipální úvěr dlouhodobý
2.612.581,10 Kč	(splatnost 20.9.2023)

Ukazatel dluhové služby je nahrazen Bilancí příjmů a výdajů (viz příloha č. 6)

4. Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace, neprovozuje podnikatelskou činnost, v roce 2016 nesdružila finanční prostředky.

5. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů (vyúčtování přijatých dotací) a poskytnutých jiným obcím a organizacím

Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

UČ	Okruhy účelové dotace	přiděleno	vyčerpano	zůstal
98193	Dotyky do zastupitelstva kraj a Senátu	64.000,-	34.582,-	29.418,-
14004	úspor. dotace z HV ČR na JSDHO	5.400,-	5.400,-	0
17928	vybavení na dlešské hradišti od MMR	348.761,-	348.761,-	0
	Celkem ze SZ	418.161,-	388.663,-	29.498,-

Dotace od jiných krajů

UČ	Okruhy účelové dotace	přiděleno	vyčerpano	zůstal
98	dotace na obecní zastupitelstvo H	10.000,-	10.000,-	0
706	úspor. dotace pro JSDHO H	17.000,-	17.000,-	0
710	opora vybavení na učebni v N	170.000,-	170.000,-	0
428	podpora školky - obecní příspěvek H	20.000,-	20.000,-	0
431	opora školky - mateřská školka dlešská	50.000,-	50.000,-	0
435	provoz školky a školky	150.000,-	150.000,-	0
	Celkem	417.000,-	417.000,-	0

6. Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo dne 4. 10. 2016 (dílčí) a 24. 5. 2017 (konečné) na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a vykonali jej kontroloři Krajského úřadu v Českých Budějovicích s tímto závěrem:

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných - všechny nedostatky byly odstraněny.

II. „Při přezkoumání hospodaření ÚC Obce Hrejkovice za rok 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). (§ 10 odst.3 písm.c) zákona č. 420/2004 Sb.).“

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst.4, písm.a), zák. č. 420/2004 Sb.

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu ÚC a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚC – proveden výpočet.(viz zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2016).

Kopie „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Hrejkovice za rok 2016“ je přílohou č. 7.

Kompletní závěrečný účet včetně všech příloh je k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Hrejkovice v úředních hodinách.

Zpracovala: Drahomíra Průchová - účetní

Vyvěšeno dne: 24. 5. 2017

Svěšeno dne:



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 36472/2016/ilno

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Hrejkovice, IČO 00249688

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

4. října 2016 jako dílčí přezkoumání

24. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hrejkovice za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 107/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Hana Kašparová - starostka

Drahomíra Průchová - účetní

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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 24.5.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 85 písm. j)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o společnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole Smlouvy o úvěru č. 7633477 ze dne 20.6.2016 (věřitel: ČSOB Leasing, a.s., zákazník: obec Hrejkovice, úvěr ve výši 372.846,50 Kč) nebylo doloženo schválení této smlouvy v zastupitelstvu obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zápis ZO ze dne 16.11.2016 - doplnění usnesení č. 3/2016 ze dne 1.6.2016 - schválení úvěru na nákup traktoru ve výši 372.846,50 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2 - 12 M v odlišné podobě.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet obce byl do výkazu FIN 2 - 12 M přenesen v odlišné podobě. Např. ve schváleném rozpočtu je v příjmech na položce 4112 částka 90.000 Kč, ve výkazu je částka 86.800 Kč, ve výdajích je ve schváleném rozpočtu na paragrafu 3669 částka 50.000 Kč, ve výkazu tento paragraf uveden není. Celkové příjmy a celkové výdaje souhlasí.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, jíž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Je-li listina touto doložkou obcí opatřena, má se za to, že povinnost předchozího zveřejnění, schválení nebo souhlasu byla splněna. Při kontrole bylo zjištěno, že Směnná smlouva ze dne 23.6.2016 (směna pozemků obce za pozemek společnosti Tollinger s.r.o) touto doložkou opatřena není.

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zjištěné účetní stavy účtů 081, 082 a 403 k 31.12.2016 nesouhlasí na částky v sestavách, které tyto účetní stavy dokládají.

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

Obec netvoří peněžní fondy.

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

- přezkoumán: Ano

Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

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 právními nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

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
Obec nenakládá s těmito prostředky.
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. 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
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně účtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 16.6.2015 na prodej pozemku parc. č. 2173 v k.ú. Hrejkovice bylo zjištěno, že o přecenění na reálnou hodnotu je účtováno až ke dni 24.6.2015, nikoli k okamžiku rozhodnutí zastupitelstva obce o prodeji (úč.d.č. 1506-000128 ze dne 24.6.2015).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 27.4.2016

Opatření splněno dne: 1.7.2016

Popis plnění opatření: Kontrolou Směnné smlouvy ze dne 23.6.2016 bylo zjištěno, že přecenění pozemků na reálnou hodnotu bylo provedeno ke dni rozhodnutí zastupitelstva obce o směně (dne 1.6.2016) - viz Účetní doklad č. 1606-000185 ze dne 1.6.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace majetku a závazků obce Hrejkovice k 31.12.2015 bylo zjištěno, že nebyly vyhotoveny inventurní soupisy k účtům 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 408 - Opravy předcházejících účetních období.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 27.4.2016
Opatření splněno dne: 31.12.2016
Popis plnění opatření: Inventarizace účtů 403 a 408 k 31.12.2016 byla provedena.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 16.6.2015 na prodej pozemku č. 2173 v k.ú. Hrejkovice bylo zjištěno, že vyřazení pozemku z majetku obce (úč.d.č. 1506-000130) je účtováno až dne 24.6.2015. Právní účinky zápisu vznikly dne 19.6.2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 27.4.2016
Opatření splněno dne: 1.7.2016
Popis plnění opatření: Kontrolou Směnné smlouvy ze dne 23.6.2016 bylo zjištěno, že při vyřazení zařazení a vyřazení pozemků byl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při převodu výsledku hospodaření na účet 432 nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Datum účetního případu má být shodný s datem schválení účetní závěrky. Účetní závěrka byla (dle protokolu) schválena dne 27.5.2015, převod hospodářského výsledku nastal až dne 30.6.2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 27.4.2016
Opatření splněno dne: 1.7.2016
Popis plnění opatření: Při převodu výsledku hospodaření na účet 432 byl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Účetní závěrka byla schválena v zastupitelstvu obce dne 27.4.2016, převod hospodářského výsledku nastal dne 27.4.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

➤

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2 - 12 M v odlišné podobě.

- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,10 %

Hrejkovice dne 24. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (28)

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrejkovice o počtu 10 stran včetně přílohy byla seznámena dne 24.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 24.5.2017 starostka obce Hana Kašparová.

Starostka prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

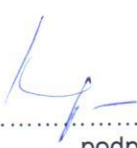
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu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

Hana Kašparová

.....
starostka obce

Obec Hrejkovice
PSČ 398 59 okr. Písek
tel.: 382 524138, 382 524130


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.11.2015 do 28.11.2015

Rozpočtová opatření

- č. 7/2016, schváleno starostkou obce dne 1.7.2016

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2016, 2017, 2018, 2019

Schválený rozpočet

- v ZO dne 9.12.2015 jako přebytkový, příjmy ve výši 5.846.400 Kč, výdaje ve výši 5.528.400 Kč

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18.3.2016 do 4.4.2016
- projednán (schválen) v ZO dne 27.4.2016 - bez výhrad
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Faktura

- FaD č. SPO321601362 ze dne 31.8.2016 - zahradní traktor, částka bez DPH ve výši 474 058, Kč, s DPH ve výši 573.610 Kč
- Předávací protokol/záruční list ze dne 31.8.2016
- zařazení traktoru do majetku obce (účet 022) - účetní doklad č. 1609-000009 ze dne 31.8.2016
- úhrada - BV z účtu vedeného u KB č. 137, obrát dne 12.9.2016, částka 200.736,50 Kč, účetní doklad č. 16-801-00729 ze dne 12.9.2016
- zbývající část ve výši 372.846,50 Kč uhradí ČSOB Leasing, a.s. na základě úvěrové smlouvy

Hlavní kniha

- za 08/2016

Hlavní kniha

- za 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- (inventurní soupis účtu 031 ve vazbě na LV zkontrolován výběrovým způsobem)
- Plán inventur majetku a závazků k 31.12.2016 ze dne 16.12.2016
- Podpisové vzory inventarizační komise ze dne 16.12.2016
- Zpráva o provedení inventarizace v obci Hřejkovice ze dne 10.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek uvolněné starostky za září 2016

Pokladní doklad

- VPD č. 16-701-00271 ze dne 19.5.2016 - benzín do sekačky, částka 847 Kč, účetní doklad č. 16-701-00271 ze dne 19.5.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Příloha rozvahy

- k 31.8.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.8.2016

Účetní doklad

- č. 1604-000211 ze dne 27.4.2016 - převod hospodářského výsledku na účet 432, částka 834.171,85 Kč

Účtový rozvrh

- rok 2016

Účtový rozvrh

- roku 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.8.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 9.6.2016
- neinvestiční dotace ve výši 170.000 Kč na akci: "Oprava rybníka na návsi v Níkovcích"
- dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 26.5.2016
- Příjem dotace:
- BV z účtu vedeného u KB č. 109, obrát dne 26.7.2016, částka 170.000 Kč, účetní doklad č. 16-801-00605 ze dne 26.7.2012.9.2016, položka 4122, UZ 710
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 120161583 z dne 7.11.2016 - oprava rybníka, částka 341.453 Kč
- předpis - účetní doklad č. 1611-000057 ze dne 8.11.2016
- úhrada - BV z účtu vedeného u KB č. 172, obrát dne 11.11.2016, částka 341.453 Kč, účetní doklad č. 16-801-00915 ze dne 11.11.2016, částka 170.000 Kč s UZ 710
- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 14.11.2016
- E-mail z KÚ ze dne 27.12.2016 - Vyúčtování zálohy na dotace - ke dni 27.12.2016, účetní doklad č. 1612-000141 ze dne 27.12.2016

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

- Směnná smlouva ze dne 23.6.2016
- 1. směňující: obec Hrejkovice, pozemky parc. č. 1561/25 a parc. č. 1562/46, v k. ú. Hrejkovice, výměra 143 m²
- 2. směňující Tollinger s.r.o, pozemek parc. č. 1620/2, v k.ú. Hrejkovice, výměra 147 m²
- směna je bezúplatná
- záměr zveřejněn od 3.5.2016 do 19.5.2016
- právní účinky vkladu k 1.7.2016
- směna schválena v ZO dne 1.6.2016
- přecenění na reálnou hodnotu - účetní doklad č. 1606-000185 ze dne 1.6.2016
- zařazení a vyřazení pozemků - účetní doklad č. 1607-000173 ze dne 1.7.2016
- ZO dne 16.11.2016 - doplnění usnesení č. 3/2016 ze dne 1.6.2016 - cena 50 Kč za m² je stanovena pro potřeby FÚ - na stanovení odvodu daně z nemovitostí

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 7633477 ze dne 20.6.2016, částka 372.846,50 Kč
- věřitel: ČSOB Leasing, a.s.
- zákazník: obec Hrejkovice
- Příkaz k čerpání a převzetí dluhu ze dne 31.8.2016
- Předpis splátek č. 7633477 ze dne 9.9.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nákup zahradního traktoru (částka bez DPH ve výši 474 058, Kč, s DPH ve výši 573.610 Kč)
- byly předloženy 3 nabídky
- výběr dodavatele schválen v ZO dne 1.6.2016
- Kupní smlouva č. 13/2016/6/KF ze dne 9.6.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 29.4.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 Pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 28.4.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.11.2016 - doplnění usnesení č. 3/2016 ze dne 1.6.2016 - schválení úvěru na nákup traktoru ve výši 372.846,50 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.5.2013 - pověření pro starostku obce ke schvalování rozpočtových opatření

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 23.1.2017

Nespecifikován

- za rok 2015
- schválena v ZO dne 27.4.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.4.2016
- Stavová zpráva ze dne 27.6.2016