

Obec Dobročkovice
Dobročkovice 92
683 33 Nesovice
IČ:00369811

Návrh

Závěrečného účtu

obce Dobročkovice

za rok 2017

- Obsah:**
- I. Plnění rozpočtu příjmů**
 - II. Plnění rozpočtu výdajů**
 - III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**
 - IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a pokladně**
 - V. Peněžní fondy – informativně**
 - VI. Majetek**
 - VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody**
 - VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu**
 - IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**
 - X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem**
 - XI. Ostatní doplňující údaje**

V Dobročkovicích dne 23.3.2018.

Návrh závěrečného účtu je rovněž k nahlédnutí v kanceláři budovy Obecního úřadu Dobročkovice čp.92 v úředních hodinách.

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce obce dne: 23.3.2018.

Sejmuto:

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

sestavený k 31.12.2017
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Dobročkovice

IČO	369811
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Dobročkovice čp. 92 Dobročkovice 68333
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	517367120 517367120 dobrockovice@cbox.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	415 000,00	556 000,00	565 980,67
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	10 000,00	15 000,00	15 261,62
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	60 000,00	60 000,00	53 247,11
1121	Daň z příjmů právnických osob	500 000,00	555 000,00	567 376,22
1211	Daň z přidané hodnoty	990 000,00	1 139 200,00	1 148 570,00
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	100 000,00	102 000,00	102 000,00
1341	Poplatek ze psů	2 800,00	3 000,00	3 015,00
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr	60 000,00	64 000,00	63 999,00
1361	Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	900,00
1381	Daň z hazardních her	-	10 000,00	10 769,97
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	4 200,00	4 200,00	3 494,26
1511	Daň z nemovitých věcí	437 000,00	498 000,00	509 734,74
1xxx	Daňové příjmy	2 580 000,00	3 007 400,00	3 044 348,59
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	44 600,00	50 300,00	46 659,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	2 500,00	2 500,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	51 900,00	83 300,00	83 223,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	29 000,00	29 000,00	22 215,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	-	1 200,00	1 200,00
2141	Příjmy z úroků (část)	700,00	700,00	216,27
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	15 000,00	13 000,00	12 920,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	-	1 500,00	1 452,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	21 000,00	48 200,00	46 705,50
2xxx	Nedaňové příjmy	162 200,00	229 700,00	217 090,77
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		2 742 200,00	3 237 100,00	3 261 439,36
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	24 100,00	24 091,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	57 800,00	57 800,00	57 800,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	106 000,00	85 828,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	225 000,00	225 000,00
4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	-	450 000,00	450 000,00
4xxx	Přijaté transfery	57 800,00	862 900,00	842 719,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		2 800 000,00	4 100 000,00	4 104 158,36

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	315 000,00	399 200,00	390 018,00
5021	Ostatní osobní výdaje	26 000,00	33 800,00	27 272,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	375 000,00	382 000,00	381 360,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	79 000,00	99 100,00	97 509,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	64 000,00	71 600,00	70 066,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	1 654,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	2 900,00	2 900,00	1 569,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	5 100,00	4 100,00	1 021,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	24 000,00	312 400,00	303 242,00
5139	Nákup materiálu j.n.	33 700,00	353 100,00	332 938,00
5151	Studená voda	10 000,00	10 000,00	4 725,00
5154	Elektrická energie	120 000,00	149 000,00	146 193,00
5155	Pevná paliva	15 000,00	15 000,00	-
5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	13 900,00	8 317,00
5161	Poštovní služby	3 000,00	5 000,00	4 162,38

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5162	Služby elektronických komunikací	19 000,00	15 000,00	14 263,53
5163	Služby peněžních ústavů	19 300,00	33 300,00	32 336,50
5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00	-
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	119 000,00	134 000,00	30 486,69
5167	Služby školení a vzdělávání	4 800,00	3 800,00	1 990,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	25 000,00	23 000,00	18 364,58
5169	Nákup ostatních služeb	257 000,00	252 300,00	213 633,40
5171	Opravy a udržování	722 000,00	555 800,00	244 598,00
5172	Programové vybavení	5 000,00	-	-
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	13 000,00	7 300,00	5 750,00
5175	Pohoštění	15 000,00	16 800,00	4 995,00
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	10 300,00	10 300,00	10 300,00
5194	Věcné dary	30 000,00	30 000,00	1 857,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	-	4 100,00	4 060,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	-	1 000,00	1 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	9 300,00	4 500,00	4 460,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	6 200,00	6 200,00	6 180,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 800,00	1 800,00	-
5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	700,00	700,00	700,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	2 000,00	4 300,00	2 510,00
5901	Nespecifikované rezervy	5 900,00	5 900,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	2 350 000,00	2 965 200,00	2 367 531,08
6122	Stroje, přístroje a zařízení	150 000,00	-	-
6123	Dopravní prostředky	400 000,00	1 134 800,00	1 134 774,00
6xxx	Běžné výdaje (třída 6)	550 000,00	1 134 800,00	1 134 774,00
Rozpočtové výdaje		2 900 000,00	4 100 000,00	3 502 305,08
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		100 000,00-	-	601 853,28

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	100 000,00	-	601 853,28-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		100 000,00	-	601 853,28-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	2 340 623,43	601 853,28	2 942 476,71
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	2 340 623,43	601 853,28	2 942 476,71
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	67 811,40	-	67 811,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	130 000,00	-	130 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	11 330 436,30	-	11 330 436,30
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	331 923,80	1 045 527,30	1 377 451,10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	650 933,55	305 313,00	956 246,55
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 361 223,07	114 080,87	5 475 303,94
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 572 704,00	-	1 572 704,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	67 811,40-	-	67 811,40-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	32 058,00-	10 883,00-	42 941,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	2 771 617,00-	229 633,00-	3 001 250,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	215 431,37-	33 526,37	181 905,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	650 933,55-	305 313,00-	956 246,55-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
OP k odběratelům	3 600,00-	3 600,00	-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	225 000,00	225 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	9 300,00	4 500,00	4 460,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	6 200,00	6 200,00	6 180,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	20 700,00	x	20 603,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	24 500,00-	x	24 247,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na	x	6 200,00-	x	6 061,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	2 300,00-	x	2 180,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013			20 700,00	33 000,00-	20 603,00	32 488,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	80 000,00	x	60 000,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	43 900,00-	x	43 900,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	11 900,00-	x	11 838,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	4 300,00-	x	4 262,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OklÚ	80 000,00	60 100,00-	60 000,00	60 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	5 300,00	x	5 225,00	x
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	5 300,00-	x	5 225,00
14004			5 300,00	5 300,00-	5 225,00	5 225,00
14984	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního	450 000,00	x	450 000,00	x
14984	6123	Dopravní prostředky	x	450 000,00-	x	450 000,00
14984			450 000,00	450 000,00-	450 000,00	450 000,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	24 100,00	x	24 091,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	7 800,00-	x	7 792,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 900,00-	x	3 808,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	11 300,00-	x	6 734,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	300,00-	x	274,00
98071	5175	Pohoštění	x	800,00-	x	720,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do	24 100,00	24 100,00-	24 091,00	19 328,00
98193	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř.	x	700,00-	x	700,00
98193			-	700,00-	-	700,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem****XI. Ostatní doplňující údaje**

Razítko účetní jednotky	OBEC DOBROČKOVICE 683 33 Dobročkovice č.92 IČ: 00369811 e-mail: dobrockovice@email.cz
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Komentář k závěrečnému účtu obce Dobročkovice za rok 2017

Název: OBEC DOBROČKOVICE

Sídlo: 683 33 Dobročkovice 92

Právní forma: Obec - územní samosprávná celek

Předmět činnosti: stanoveno předpisem č. 128/2000 Sb.

IČO: 00369811

Rozvahový den: 31.12.2017

Organizační struktura:

Zřizované organizační složky:

- Jednotka sboru dobrovolných hasičů Dobročkovice

Zřizované příspěvkové organizace : ---

Počet členů zastupitelstva: 6 (od 21.8.2015)

Rada v naší obci není.

Obec nemá významný podíl na základním kapitálu obchodních společností.

Obec je členem Svazku obcí Mezihoří, se sídlem Nemotice 66 a MAS Vyškovsko, z.s. se sídlem Rostěnice 109

Celkem dlouhodobý nehmotný majetek: 197.811,40 Kč

Celkem dlouhodobý hmotný majetek: 19,139.437,89 Kč

Celkem dlouhodobý finanční majetek (Akcie Respono, a.s. Vyškov, Vodovody a kanalizace a.s. Vyškov a Česká spořitelna, a.s. Praha): 1.572.704,00 Kč

Finanční prostředky u peněžních ústavů k 31.12.2017:

Stav peněžních prostředků u Komerční banky a.s., Vyškov	2,271.906,66 Kč
Stav peněžních prostředků u České národní banky	670.570,05 Kč
Stav peněžních prostředků u K.B. Vyškov (Spoř.účet BONUS)	502.692,26 Kč
Celkem:	3,445.168,97 Kč

Hospodaření v roce 2017:

Daňové příjmy:	3,044.348,59 Kč
Nedaňové příjmy:	217.090,77 Kč
Kapitálové příjmy:	- Kč
Přijaté dotace:	842.719,00 Kč
Celkem příjmy:	4,104.158,36 Kč

Běžné výdaje: 2,367.531,08 Kč
Kapitálové výdaje: 1,134.774,00 Kč
Celkem výdaje: 3,502.305,08 Kč

V průběhu roku obec provedla celkem 9 rozpočtových opatření, které zahrnovaly v oblasti příjmů veškeré přijaté dotace a nerozpočtované příjmy. V oblasti výdajů se jednalo především o navýšení výdajů z důvodu pořízení nového dopravního automobilu pro hasiče, vybavení Společenského a kulturního centra Dobročkovice stoly a židlemi, materiálové vybavení pro hasiče a opravy sportoviště, kanalizace, kulturního domu a veřejného osvětlení.

Přijaté dotace v roce 2017:

1.) Obec obdržela neinvestiční dotaci na volby do Poslanecké sněmovny PČR ve výši 24.091,- Kč označenou ÚZ 98071. Vyčerpáno 19.328,- Kč. Při finančním vypořádání vráceno dne 24.1.2018 na účet JMK 4.763,- Kč.

2.) Neinvestiční dotace z Úřadu práce Brno: 80.603,- Kč, z toho z EU: 20.603,- Kč a ze státního rozpočtu: 60.000,- Kč.

3.) Neinvestiční dotace pro JSDH od MV ČR na akceschopnost JSDH ve výši 5.225,- Kč, označenou ÚZ 14004. Tato dotace byla vyčerpána v plné výši (5.225,- Kč).

4.) Neinvestiční dotace od JMK Brno na obnovu vybavenosti Společenského a kulturního centra Dobročkovice ve výši 200.000,- Kč, označenou ÚZ 00339. Dotace byla vyčerpána v plné výši (524.898,- Kč) a vyúčtování na JMK zasláno dne 19.1.2018.

5.) Neinvestiční dotace pro JSDH od JMK na pořízení věcných prostředků požární ochrany ve výši 25.000,- Kč, označenou ÚZ 00551. Tato dotace byla čerpána v plné výši (51.133,- Kč) a vyúčtování na JMK zasláno dne 19.1.2018.

6.) Investiční dotace pro JSDH od MV GR HZS Praha na pořízení nového dopravního automobilu ve výši 450.000,- Kč, označenou ÚZ 00551. Tato dotace byla vyčerpána v plné výši (1,134.774,- Kč) a vyúčtování zasláno 17.7.2017.

Poskytnuté finanční příspěvky v roce 2017:

1. Jednota Orel Dobročkovice	2.000,- Kč	příspěvek na turnaj v malé kopané 2017
2. MAS – Vyškovsko	2.060,- Kč	roční příspěvek r. 2017
3. SO Mezihoří	6.180,- Kč	roční příspěvek r. 2017
4. Město Bučovice	2.060,- Kč	finanční příspěvek (sociální služby 2017)
5. Diecézní charita Brno	1.000,- Kč	finanční příspěvek (ošetřovatelská služba)

Celkem: 13.300,- Kč.

Obec nemá žádnou hospodářskou činnost. V roce 2017 nebyly žádné organizační změny. Obec neřešila následky živelných katastrof.

V Dobročkovících dne 23.3.2018.

Vyhotovil : Josef Soldán - účetní obce

Schválil : Josef Pištělák – starosta obce



OBEC DOBROČKOVICE
683 33 Dobročkovice č.92
IČ: 00369811
e-mail: dobrockovice@email.cz



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 69176/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce **DOBROČKOVICE**, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. března 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dobročkovice
Dobročkovice 92, 683 33 Nesovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Plachá**

Kontrolor:

Jana Urbánková

Ing. Františka Pindřáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Pištělák - starosta

Josef Soldán - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 18. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Obec Dobročkovice uzavřela dne 14. 7. 2017 Darovací smlouvu s Jihomoravským krajem, kdy obec daruje Jihomoravskému kraji pozemky v celkové hodnotě 15 529,62 Kč, což je zároveň cena v evidenci pozemků obce. Dále obec uzavřela Darovací smlouvu s Jihomoravským krajem, kdy obec je obdarovaná a přijímá od Jihomoravského kraje pozemky v celkové hodnotě 47 481,- Kč, což je cena uvedená v Darovací smlouvě. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí byly 7. 9. 2017. Dokladem č. 900000032 ze dne 2. 9. 2017 byl zaúčtován přírůstek na účtu 031 - Pozemky ve výši 210 501,18 Kč a úbytek ve výši 96 640,68 Kč. Nebylo postupováno podle § 25 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Na základě výběrového řízení byla uzavřena dne 18. 9. 2017 Kupní smlouva na dodávku 50 ks stolů a 300 ks židlí (akce "Obnova vybavenosti Společenského a kulturního centra Dobročkovice") s firmou Blahoslav Frank v hodnotě 524.898 Kč včetně DPH. Zastupitelstvo obce Dobročkovice na svém zasedání, konaném dne 21. 9. 2017, vzalo na vědomí výsledek výběrového řízení na dodávku 50 ks stolů a 300 ks židlí v rámci akce "Obnova vybavenosti Společenského a kulturního centra Dobročkovice". Nebylo postupováno dle vnitřní směrnice č. 2/2012 o Zadávání

veřejných zakázek malého rozsahu Obcí Dobročkovice. V této směrnici jsou uvedeny v článku 4 písmeno F) Pravomoci zastupitelstva obce: bod 3) Zastupitelstvo obce schválí výběr zhotovitele a bod 4) Zastupitelstvo obce pověří starostu podepsáním smlouvy.

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

- Inventurní soupisy k 31. 12. 2017 neobsahují požadované náležitosti jako např.: skutečný stav, podpis osoby odpovědné za majetek, přílohy, druh inventury - účty 079, 081, 082. Nebylo postupováno podle **§ 8 odst. 2 vyhlášky 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků.
- Na základě Veřejnoprávní smlouvy ze dne 24. 11. 2017, poskytla obec Dobročkovice příjemci Orel jednota Dobročkovice dotaci ve výši 2.000 Kč. Ve smlouvě v článku IV. odstavec 6 je uvedena povinnost příjemce předložit poskytovateli vyúčtování do 15. 12. 2017. Účetním dokladem č. 300012 ze dne 31. 12. 2017 byl zaúčtován předpis výše uvedeného příspěvku na stranu MD účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a na stranu D účtu 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce. Poskytnutí příspěvku bylo účtováno pokladním dokladem č. 109 ze dne 1. 12. 2017 na stranu MD účtu 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce se souvztažným zápisem na stranu D účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. **Nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem č. 703 - Transfery, bod 5.2.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Žádost o poskytnutí příspěvku šipkařskému klubu Naděje Dobročkovice neobsahovala náležitosti stanovené zákonem. Došlo k porušení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. **Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobročkovice ze dne 27. 10. 2017 obsahovala stanovené náležitosti dle výše uvedeného zákona. Napraveno.***
- *Kontrolou inventarizace za rok 2016 bylo zjištěno, že účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, vykazuje v účetnictví zůstatek transferů k rozpouštění ve výši 1 604 663,10 Kč. Dle předloženého Stavů časového rozlišení transferů k 31. 12. 2016 byl zjištěn zůstatek k rozpouštění ve výši 1 537 637,51 Kč. Došlo k porušení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle kterého účetní jednotky inventarizaci ověřují, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. **Opravným dokladem č. 600007 ze dne 18. 10. 2017 byla provedena oprava. Dále bylo ověřeno na inventurním soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého hmotného majetku sestavený k 31. 12. 2017 Napraveno.***
- *Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 9. 2016 pod bodem 11) schválilo příspěvek ve výši 3 000,-- Kč šipkařskému klubu Naděje Dobročkovice. Na poskytnutí tohoto příspěvku nebyla uzavřena Veřejnoprávní smlouva mezi obcí Dobročkovice*

a šipkařským klubem Naděje Dobročkovice. Nebylo postupování v souladu s § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. **Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 23. 11. 2017 schválilo příspěvek ve výši 2 000,-- Kč Orlu Dobročkovice. Na poskytnutí tohoto příspěvku byla uzavřena Veřejnoprávní smlouva mezi obcí Dobročkovice a Orel jednota Dobročkovice. Napraveno.**

- Obec Dobročkovice uzavřela s Povodím Moravy, s.p. smlouvu o zřízení služebnosti ze dne 12. 8. 2016. Obec je v tomto případě oprávněnou osobou. Výše služebnosti, která činí dle smlouvy 2 071,-- byla uhrazena dokladem č. 253 ze dne 19. 8. 2016. Tato služebnost nebyla zaúčtována na stranu MD účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a na stranu D účtu 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku. Nebylo postupováno podle § 14 odst. 6 písm. c) vyhlášky 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů. **Dne 1. 6. 2017 bylo účetním dokladem č. 600001 doúčtováno zřízení služebnosti. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobročkovice za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- Složky majetku a závazků územního celku nebyly správně oceněny.

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)

zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Porušení vnitřní směrnice.
- Inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.
- Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

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 za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Dobročkovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dobročkovice, dne 7. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Dobročkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze,

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Pištělák

starosta obce

podpis starosty obce

Josef Soldán

účetní

podpis účetní

OBEC DOBROČKOVICE

683 33 Dobročkovice č.92

IČ: 00369811

e-mail: dobrockovice@email.cz

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dobročkovice na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5 za rok 2017, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 6 - 9 za rok 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2018 do 2019
- Schválený rozpočet obce Dobročkovice na rok 2017
- Závěrečný účet obce Dobročkovice za rok 2016
- Bankovní výpis č. 68 z bankovního účtu KB ze dne 22. 6. 2017
- Výpis z bankovního účtu KB č. 137 ze dne 22. 12. 2017, KB č. 128 ze dne 27. 11. 2017
- Předávací protokol z 1. 4. 2017
- Karta majetku - požární automobil
- Evidence poplatků - psi
- Plán inventur ze dne 21. 12. 2017
- Inventurní soupisy majetku k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2018
- Celková rekapitulace - červenec 2017, Odměny členů výborů a zastupitelů obce Dobročkovice za červenec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Dobročkovice za období leden - červenec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Dobročkovice za období srpen - prosinec 2017
- Pokladní doklady za období 7/2017
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 14. 7. 2017 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouva ze dne 14. 7. 2017 (obec dárce)
- Záměr ze dne 27. 4. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2017 s pracovníkem s osobním číslem 3012
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 pracovníka s osobním číslem 3001
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobročkovice ze dne 27. 10. 2017
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 24. 11. 2017
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace "Dobročkovice - Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním" z 10. 3. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 14. 8. 2017
- Nájemní smlouva pronájem pozemku ze dne 30. 11. 2017
- Záměr ze dne 16. 6. 2017
- Pachtovní smlouva č. 47N17/58 ze dne 30. 11. 2017
- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2017 (nákup židlí, stolů)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 1. 2017
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 9. 2017 na akci "Obnova vybavenosti Společenského a Kulturního centra"
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Dobročkovice za období září až prosinec 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Dobročkovice ze dne 14. 12. 2016, za období únor až červenec 2017
- Zpráva o plnění přijatých opatření
- Cestovní doklad ze dne 25. 5. 2017