

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Žeranovice
Žeranovice 1
769 01 Holešov 1

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
11. května 2018	Ing. Dana Vaňková	KUZL 85615/2017	KUSP 85615/2017 IAK

Zpráva č. 585/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žeranovice, IČ: 00287971
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9.5.2018 - 11.5.2018 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 9.5.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 11.5.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žeranovice, Žeranovice 1
769 01 Holešov 1

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Žeranovice zastupovali:
starosta: JUDr. Stanislav Němec
účetní: Bronislava Tomaníková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 21. 2. 2017 až 10. 3. 2017. Bylo zveřejněno také na elektronické úřední desce obce. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 12 403 100,- Kč a výdaji ve výši 16 453 100,- Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Do doby schválení rozpočtu hospodařila obec na základě rozpočtového provizoria schváleného dne 15. 12. 2016. Zastupitelstvo stanovilo, že do doby schválení rozpočtu nepřesáhnou výdaje v každém měsíci rozpočtované provizoria jednu dvanáctinu skutečných celkových výdajů obce vynaložených v roce 2016.</p> <p>Na jednání ZO dne 20. 12. 2017 bylo schváleno rozpočtové provizorium na období od 1. 1. 2018 do data schválení rozpočtu obce na rok 2018. Bylo schváleno, že v každém měsíci rozpočtového provizoria nepřesáhnou výdaje jednu dvanáctinu skutečných celkových výdajů obce v roce 2017.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Úprava rozpočtu byla v roce 2017 provedena celkem čtrnáctkrát. Změny v rozsahu do 100 000,- Kč, kterými nejsou zvyšovány výdaje obce, jsou ve schvalovací pravomoci starosty obce. Starostou byly schváleny změny rozpočtu č. 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12 a 13. Zastupitelstvo se zabývalo změnou rozpočtu dne 1. 6. 2017 - RO č. 4, kterým byly příjmy navýšeny o 65 000,- Kč a výdaje o 521 300,- Kč. RO č. 7 bylo ZO schváleno dne 31. 8. 2017, výdaje byly upraveny v rámci schváleného rozpočtu. RO č. 14 bylo schváleno dne 20. 12. 2017, příjmy byly zvýšeny o 1 840 900,- Kč a výdaje byly sníženy o 9193 413 750,- Kč. Změny byly projednány a schváleny v souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Na straně příjmů byl rozpočet navýšen celkem o 1 905 900,- Kč a na straně výdajů byl snížen o 2 822 450,- Kč.</p> <p>Na jednání dne 26. 11. 2015 byla schválena pravomoc pro starostu obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v rozsahu do výše 100 000,- Kč včetně, pokud tyto změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce a nezvyšuje se celkový rozpočet výdajů obce. Kromě toho bylo schváleno bez ohledu na výši rozpočtové změny provádět jednotlivá rozpočtová opatření v případech přijetí a realizace účelově poskytnutých prostředků, výdaje k odvrácení škod, výdaje k prevenci havárií, řešení živelných pohrom, výdaje ve stavu nouze a technické změny rozpočtu vyvolané změnou předpisů, pokud mají vliv na rozpočet.</p> <p>Překontrolováno bylo zveřejnění rozpočtových opatření na elektronické úřední desce obce.</p>
Rozpočtový výhled	Obecní zastupitelstvo schválilo na svém jednání dne 8. 1. 2016 rozpočtový výhled na roky 2016 – 2018. Rozpočtový výhled byl zpracován dle ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Bylo překontrolováno zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu na elektronické úřední desce obce.
	Kontrola upozorňuje na nutnost schválení střednědobého výhledu rozpočtu na další období.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Žeranovice byl po drobných úpravách oproti návrhu schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 9. 3. 2017 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 12 409 100 Kč, na straně výdajů ve výši 16 496 600 Kč. V této výši byl zanesen do výkazu Fin2-12. Schodek ve výši 4 087 500 Kč byl kryt finančními

prostředky minulých období, zůstatek bankovního účtu byl k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 10 118 238,14 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce 3. 4. 2017.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace – Základní škola a mateřská škola Žeranovice. Obec schválila pro rok 2017 příspěvek příspěvkové organizaci na provoz ve výši 680 000,- Kč, v této výši byl příspěvek převeden na účet školy.

Závazný ukazatel byl příspěvkové organizaci sdělen písemně dne 3. 4. 2017.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo na svém zasedání dne 1. 6. 2017 závěrečný účet obce za rok 2016, schválen byl bez výhrad. Schváleno bylo také celoroční hospodaření obce za rok 2016 a účetní závěrka za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016. Závěrečný účet byl vypracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 15. 5. 2017, zveřejněn byl v archivu roku 2017 i v době kontroly za rok 2017.

Kontrola upozorňuje, že je třeba zajistit zveřejňování jednotlivých písemností v souladu s platnými předpisy, tj. zveřejňovat samostatně návrhy (závěrečného účtu, střednědobého výhledu, rozpočtu) a samostatně již schválené písemnosti.

Předložen byl Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 1. 6. 2017. Na základě předložených podkladů pro schválení účetní závěrky, tj. rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy, zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016, inventarizační zprávy a zprávy o výsledcích finančních kontrol, byla účetní závěrka schválena.

Bankovní výpis

Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2017:

Komerční banka – č.ú. 8324691/0100 (ZBÚ 231 0040)...	7 805 142,54 Kč
ČNB – č.ú. 94-5019691/0710 (231 0050)	2 313 095,60 Kč
Celkem	10 118 238,14 Kč

Tento konečný zůstatek souhlasí se zůstatky účtů na bankovních výpisech a rovněž se zůstatkem uvedeným v hlavní knize na účtu 231 a zůstatkem uvedeným v rozvaze.

Evidence poplatků

V roce 2017 přešla účetní na zpracování poplatků (předpis poplatků) za odpad prostřednictvím SW KEO, stejně jako u předpisů vodného a stočného. Předpis poplatků za psy byl v roce 2017 ještě ruční formou, od r. 2018 již jsou veškeré předpisy poplatků vedeny programem KEO.

Poplatek za odpad je OZV stanoven ve výši 400,- Kč/os/rok, poplatek za psa je 80,- Kč, za každého dalšího 70,- Kč/psa. Splatnost poplatků je stanovena do 31. 5. daného roku.

Program funguje tak, že poplatky uhrazené do doby splatnosti, tj. do 31. 5. jsou ihned po platbě automaticky zaúčtovány zápisem MD 315/D 606, MD 261/D 315. Poplatky neuhrazené do tohoto data, jsou automaticky v celkové neuhrazené výši zaúčtovány do tržeb zápisem MD 315/D 606 (za každého poplatníka je samostatný předpis). Tištěna je pouze sestava neuhrazených poplatků. Informace o poplatnících a jejich úhradách jsou vedeny pouze v počítači. V evidenci poplatků jsou jmenovitě uvedeni jednotliví poplatníci s předpisem jejich úhrad (abecední seznam, druh poplatku). V sestavě s názvem „Poplatky“ je možné zjistit datum úhrady, druh poplatku, jméno poplatníka, adresa poplatníka, splatnost poplatku, za který rok zaplatil, částka. V případě, kdy neuhradí do data splatnosti pak je zde uvedena částka nedoplatku.

Předpis tržeb za psy byl zaúčtován dne 1. 1. 2017 ve výši 10 130,- Kč, dokladem č. 17030-00007 zápisem MD 315/D 606 0300.

Předpis vodného a stočného byl zaúčtován programem KEO, funguje stejně jako poplatky za odpad, splatnost je stanovena do 30. 6. daného roku. Předpis za vodu je účtován na MD 311/D 601 (účtováno na 2310/2111), stočné je účtováno zápisem MD 311/D 602 (účtováno na 2321/2111).

Celkem bylo na položce 1340 vykázáno 293 467,- Kč oproti plánovaným 300 000,- Kč, výběr poplatků zaúčtovaný na položce 3722/2111 činil 12 000,- Kč a na položce 3725/2324 činil 78 197,50 Kč. Na poplatcích za psy (pol. 1341) bylo vybráno celkem 10 418,- Kč oproti plánovaným 10 450,- Kč.

Hlavní kniha Byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2017, tisk 16. 2. 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace majetku byla provedena v souladu s plánem inventur schváleným na zasedání zastupitelstva dne 20. 12. 2017, byla provedena v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb. a vnitřní směrnici. Stav majetku byl zjišťován k datu 31. 12. 2017. Byly doloženy inventurní soupisy dle jednotlivých účtů, zápisy o zařazení a vyřazení majetku, inventarizační zpráva, hlavní kniha, příp. kopie faktur. Dle Zápisu o výsledku inventarizace nebyly zjištěny rozdíly. Majetek je veden pomocí programu KEO.

Účet 021-Stavby – 111 995 325,73 Kč

V roce 2017 se hodnota účtu 021 zvýšila o 1 713 214,30 Kč. Zařazen do majetku byl zahradní domek ve výši 185 674,50 Kč (inv.č. 73 – 25. 5. 2017), technické zhodnocení rekonstrukce třídy družiny ve výši 542 222,- Kč (inv.č. 2 – 20. 10. 2017), technické zhodnocení instalace protisněhových zachytávačů na budovu ZŠ ve výši 65 200,- Kč (inv.č. 2 – 20. 10. 2017), TZ rekonstrukce zdroje tepla ve výši 363 706,51 Kč (inv.č. 4 – 19. 10. 2017), bezbariérový přístup do sálu u Sedlářů ve výši 375 744,92 Kč (inv.č. 4 – 10. 11. 2017), tuková kanalizace a lapák tuků u budovy zámku ve výši 105 355,- Kč (inv.č. 35 – 30. 11. 2017), TZ zateplení staré budovy MŠ ve výši 75 310,40 Kč (inv.č. 2 – 30. 11. 2017) a socha sv. Josefa ve výši 1,- Kč (inv.č. 74 – 10. 11. 2017). Vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Položkový rozpis účtu byl doložen. Byla ověřena návaznost na sestavu odpisů.

Účet 022-Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot.movitých věcí – 1 098 590,30 Kč

Hodnota účtu byla v roce 2017 snížena o 9 862,50 Kč, zařazena nebyla žádná položka. Položkový rozpis účtu byl doložen, stejně jako protokoly o vyřazení majetku.

Účet 031-Pozemky – 7 155 287,80 Kč

Stav účtu byl doložen seznamem obecních pozemků, na kterém je uvedeno č. parcely, výměra v m², cena za m², hodnota pozemku, druh pozemku, příp. zatížení pozemku věcným břemenem. Předložený položkový soupis účtu 031 navazoval na údaj uvedený v účetnictví. V roce 2017 byla celková hodnota účtu zvýšena o 138 668,39 Kč. Zařazeny byly pozemky v celkové výši 138 748,87 Kč (p.č. 559/3, 556/1, 122/1, 670/20, 299), vyřazen byl pozemek v celkové výši 80,48 Kč (p.č. 86/2). Dále byly na účtu proučtovány pozemky zatížené věcným břemenem. Doloženy byly protokoly o zařazení a vyřazení jednotlivých pozemků. Bližší popis je uveden v bodu zprávy Smlouvy o převodu majetku.

Na účtu **041-Nedokončená nehmotná investice – 64 000,- Kč**. Na účtu je evidována projektová dokumentace ke staré ČOV, v roce 2018 je vyřazeno jako zmařená investice.

Účet 042- Nedok.dl.hmotný majetek – 1 483 922,- Kč

účet se skládá z následujících položek:

- Třešňové sady - projekt (042 0005)	186 000,- Kč
- posilovací zdroj pitné vody (042 0033)	1 148 368,- Kč
- poldr u Rovní (042 0037).....	104 954,- Kč
- rekonstrukce obecního domku na soc.bydlení (042 0040)....	44 600,- Kč
Celkem	1 483 922,- Kč

Účet 052- Poskytnuté zálohy na dl.hmotný majetek – 544 016,- Kč

Na účtu je vedena záloha na dodání malotraktoru SOLIS s kabinou včetně rozmetadla, zametacího kartáče a sněhové radlice v celkové výši 544 016,- Kč. Vyfakturováno bylo společností Energreen Projekt s.r.o. dne 21. 12. 2017.

Podrozvahové účty**Účet 901-Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 21 174,50 Kč**

Na účtu je evidován nehmotný majetek, který nesplňuje dolní hranici pro zařazení do DDNM na účet 018. Položkový soupis byl doložen.

Účet 902-Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – 233 235,14 Kč

Jedná se o majetek v ocenění 300 – 3 000,- Kč a o majetek od 1,- Kč v případě, že na něj budou dále vykazovány náklady na opravy a náhradní díly. V roce 2017 byl na účet zaevidován nově pořízený majetek v hodnotě 8 822,31 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 6 368,- Kč. Položkový soupis účtu byl doložen, stejně jako protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

Účet 905-Vyřazené pohledávky – 73 852,- Kč

Jedná se o neuhrazené pohledávky za odpady, které účetní jednotka nevykazuje v rozvaze, ale předpokládá, že mohou být ještě uhrazeny, vedeny jsou na účtu 905 0315 ve výši 41 400,- Kč. Na účtu 905 0000 jsou vedeny odepsané pohledávky za stočné, za vyúčtování energií a odpady z dřívějších období v celkové výši 32 452,- Kč. Položkové soupisy byly doloženy.

Účet 909-Ostatní majetek – 13 678 233,- Kč

Na účtu je veden lesní porost, jeho hodnota se v roce 2017 nezměnila.

Účty časového rozlišení**381 – Náklady příštích období – 19 813,10 Kč**

Jednalo se o zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele ve výši 582,- Kč a o pojištění odpovědnosti z provozu vozidla a pojištění majetku v celkové výši 19 231,10 Kč (381 0549).

383 – Výdaje příštích období – 340 567,41 Kč

Jedná se o faktury přijaté počátkem roku 2018, které se nákladově vztahovaly k roku 2017, neuhrazené k 31. 12. 2017 Kopie faktur byly doloženy.

Účet 384 – Výnosy příštích období – 581 520,85 Kč

Jedná se o předpokládanou výši daně z příjmů za obec ve výši 55 000,- Kč a nájemné hrobových míst na roky 2013 – 2026 ve výši 523 874,85 Kč. Dále je zde vedeno nájemné z pozemku ve výši 2 646,- Kč.

Účet 385 – Příjmy příštích období – 221,54 Kč

Jedná se o spotřebu el.energie v provozovně Žeranovice 127, částka 221,54 Kč je cena bez DPH.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní – 905 441,32 Kč

Jedná se o předpokládaný příjem v souvislosti s vyúčtováním energií a plynu (32 000,- Kč), spotřeby vody a stočného za rok 2017 (830 000,- Kč), poplatků za tříděný odpad (41 000,- Kč) a nájemné z hrobových míst (2 441,32 Kč).

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 264 740,- Kč

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou ve výši uhrazených záloh za elektrickou energii (155 880,- Kč), záloh na plyn (44 710,- Kč) a záloh na odběr podzemních vod (64 150,- Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur za rok 2017, která je vedena na počítači. Celkem bylo přijato 301 faktur, k 31. 12. 2017 zůstaly neuhrazeny dvě faktury v objemu 7 830,- Kč, byla ověřena jejich návaznost na účet 321.

Kniha odeslaných faktur

Z předložené knihy vystavených faktur vedené na počítači vyplývá, že v roce 2017 bylo vystaveno celkem 44 faktur. Faktury měly náležitosti dle zákona o účetnictví. Neuhrazeny zůstaly k 31. 12. 2017 tři faktury, byla překontrolována návaznost na účet 311 a 315.

Kniha pohledávek a závazků**Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 140 207,- Kč**

Jedná se o pohledávku za odpady podnikatelů – SK Žeranovice ve výši 1 200,- Kč (311 0100), o vodné v celkové výši 26 830,- Kč (311 0200 – 21 poplatníků z let 2013 - 2017), o stočné ve výši 44 488,- Kč (311 0201), o pohledávku za stočné v celkové výši 21 500,- Kč (311 0210 – 13 poplatníků), pohledávku za nájemné bytu č. 127 ve výši 5 000,- Kč (311 0401) a pohledávku na doplatky energií za byty v celkové výši 41 189,- Kč (311 0450). Položkové soupisy jednotlivých analytických účtů byly doloženy.

Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 218 337,- Kč

Jedná se o zálohu za předplatné novin a časopisů ve výši 4 817,- Kč (314 0036), zálohy na plyn ve výši 44 710,- Kč (314 0053), zálohy na el. energii ve výši 168 810,- Kč (314 0054).

Účet 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 68 820,50 Kč

Jedná se o pohledávky za odpady v celkové výši 16 533,- Kč (315 0010) – celkem 22 dlužníků (roky 2013 – 2017), pohledávky za hrobová místa v celkové výši 31 035,- Kč (315 0020 – 23 poplatníků). Dále zůstala neuhrazena jedna pohledávka za společností EKO-KOM, a.s. ve výši 21 252,50 Kč (315 0050).

Účet 321-Dodavatelé – 237 430,- Kč

Na účtu je vedena přípojka el. energie v lokalitě Třešňové sady ve výši 60 000,- Kč, přeložka distribuční soustavy el. energie v Prosochově ve výši 169 600,- Kč, dále SW práce ve výši 260,- Kč a opravu křovinořezu a zahradního traktoru ve výši 7 570,- Kč.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 27 768,- Kč

Jednalo se o přijatou zálohu za energie k bytu čp. 53 od pí Fuksové Zdeňky ve výši 17 851,24 Kč (342 0400) a dále paní Pavlačíkové v celkové výši 9 917,36 Kč (324 0402).

Účet 342-Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění – 49 375,- Kč

Jednalo se o závazek daně z příjmů z titulu mezd za prosinec 2017 ve výši 14 775,- Kč (342 0200) a dále o pohledávku - zálohu poplatku za odběr podzemní vody ze zdroje v celkové výši 64 150,- Kč (342 0300).

Závazky**Účet 321-Dodavatelé – 237 430,- Kč**

Neuhrazeny zůstaly k 31. 12. 2017 dvě faktury přijaté, a to ve výši 260,- Kč za SW práce a ve výši 7 570,- Kč za opravu křovinořezu a traktoru. Dále nebyla uhrazena přípojka el. energie v lokalitě Třešňové sady ve výši 60 000,- Kč a přeložka distribuční soustavy el. energie ve výši 169 600,- Kč. Položkový soupis neuhrazených závazků i prvotní doklady byly doloženy.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy - 27 768,60 Kč

Jedná se o přijaté zálohy na elektrickou energii a plyn v souvislosti s pronájmem bytových prostor, účet je analyticky rozčleněn podle jednotlivých plátců.

Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 140 569,- Kč

Jedná se o vlastní daňovou povinnost k DPH za období 4. Q 2017 ve výši 139 205,- Kč, přiznání k dani z přidané hodnoty bylo doloženo. Dále byly předloženy propočty pro změnu rozsahu použití obecního sálu pro ekonomickou činnost, kterou je propočten koeficient pro nárok na odpočet DPH. Na jeho základě změny výše koeficientu bylo odvedeno DPH za r. 2016 ve výši 1 120,- Kč a za r. 2017 ve výši 244,- Kč. Položkový rozpis účtu byl doložen.

Účet 349-Závazky k vybraným místním vládním institucím – 24 000,- Kč

Jedná se o správní poplatky za územní řízení pro stavbu Třešňové sady.

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 3 805,85 Kč

Jedná se o zákonné pojištění odpovědnosti ve výši 582,- Kč a o přeplatky z vyúčtování spotřeby plynu ve výši 159,- Kč, plynu ve výši 7,- Kč a ve výši 3 057,85 Kč.

Účet 455-Dlouhodobé přijaté zálohy – 4 500,- Kč

Jedná se o složenou kauci paní Pavlačkové na nájemné ve výši 4 500,- Kč.

Mzdová agenda

Obec si zpracovává mzdy samostatně s využitím programu KEO. V pracovním poměru měla v roce 2017 tři zaměstnance (dělníka na údržbu obce, obsluha ČOV a vody a uklízečka). Zaměstnanci v dělnických profesích jsou zařazeni v 3. (uklízečka, dělník pro úklid obce), popř. 4. platové třídě (strojník vodohospodářských zařízení, řidič motorových vozidel), 12. platovém stupni, a to v souladu s ust. § 6 odst. Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Zařazení zaměstnanců je upraveno ve vnitřním platovém předpisu.

Bylo překontrolováno, že zaměstnancům byly v souvislosti s novelizací z.č. 564/2006 Sb., v platném znění vystaveny nové platové výměry, a to s účinností od 1. 11. 2017. Porovnáním pracovních smluv se mzdovými listy nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2017 ve stejném složení jako v předchozím roce, celkem mělo 9 členů. Starosta obce pracoval jako uvolněný, místostarosta jako neuvolněný. V obci pracují výbory kontrolní, finanční, dále výbor kulturní a sociální. Od 1. 1. 2017 byla v souladu s novelou NV č. 37/2003 Sb., v platném znění, zvýšena odměna uvolněného starosty. Odměny byly zvýšeny také neuvolněným členům zastupitelstva obce, a to v souladu s NV č. 414/2016 sb. Odměny byly vypláceny v maximální výši dle přílohy č. 1 k NV č. 37/2003 Sb., v platném znění. Dle mzdových listů za rok 2017 bylo ověřeno, že měsíční odměny všech zastupitelů byly vypláceny ve schválené výši v souladu s platnými předpisy.

Členům výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva, byla nadále vyplácena měsíční odměna ve výši 570,- Kč.

Na jednání ZO dne 20. 12. 2017 byly schváleny hrubé měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva a členů výborů z řad občanů s účinností od 1. 1. 2018. Odměna místostarosty byla schválena ve výši 19 901,- Kč, odměna předsedů výborů činí 1 487,- Kč, odměna členů výborů-zastupitelů 1 143,- Kč, ostatní zastupitelé 1 000,- Kč a členové výborů-občané 570,- Kč.

Pokladní doklad	<p>Obec zpracovává pokladní knihu obce na počítači pomocí programu KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Finanční hotovost byla dle zůstatku uvedeného v pokladním deníku vykázána k 31. 12. 2017 ve výši 33 564,- Kč, tento zůstatek odpovídal částce uvedené v rozvaze na účtu 261-Pokladna, na konci roku byl vykázán také ve výkazu Fin2-12 na položce 6040.</p> <p>Kontrolovány byly pokladní doklady za období říjen - prosinec 2017. Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Příloha rozvahy	<p>Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2017 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce, návratné finanční výpomoci a jiné finanční závazky a pohledávky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis tvorby a čerpání fondu obce, pozemků a staveb.</p>
Rozvaha	<p>Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017, tisk dne 20. 2. 2018. Aktiva se rovnají pasivům a byly vykázány ve výši 99 789 337,54 Kč. Stálá aktiva jsou v rozvaze uvedena ve výši 124 284 926,72 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program KEO.</p> <p>Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů ve vztahu na bankovní výpisy (KB - č.ú. 8324691/0100), a to za měsíce listopad - prosinec 2017. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb.</p> <p>Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky (vyjma níže uvedeného). Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tak jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.</p> <p>Zjištění: Při kontrole odpisů bylo zjištěno, že k 31. 12. 2017 byla na účtu 551-Odpisy vykázána částka 1 954 712,79 Kč, dle sestavy odpisů činily roční odpisy celkem 1 953 247,- Kč. Rozdíl ve výši 1 465,79 Kč byl doložen proúčtováním zůstatkových cen vyřazeného majetku, zaúčtováno bylo d.č. 17-050-00056, 17-050-00066 a 17-050-00071.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 ze dne 13. 2. 2018. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly k upravenému rozpočtu splněny na 83,01 % (11 883 521,69 Kč). Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 82,91 % (11 337 341,07 Kč).</p>

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2017 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce ze dne 20. 2. 2018.
Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce dosáhly výše 12 871 427,46 Kč a náklady celkem částku 10 231 719,70 Kč.
Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 2 639 707,76 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-DPFO ve výši 2 299 903,11 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113
- účet 682-DPPO ve výši 2 075 109,87 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122
- účet 684-DPH ve výši 4 114 229,20 Kč odpovídal položce 1211
- účet 686-Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 649 780,26 Kč odpovídal položce 1511 (daň z nemovitostí)
- účet 688-Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků ve výši 59 239,85 Kč odpovídal položce 1381 + 1382 + 1334
- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 3 930,- Kč odpovídal položce 1361
- účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 800,- Kč odpovídal údaji vykázanému na položce 3639/3111.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že celkové náklady byly v roce 2016 vynaloženy ve výši 4 571 706,11 Kč, celkové výnosy ve výši 4 766 480,- Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 194 773,89 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Zastupitelstvo schválilo výsledek hospodaření Základní školy a mateřské školy Žeranovice za rok 2016, účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2016 a rozdělení kladného hospodářského výsledku ve výši 194 773,89 Kč na svém jednání dne 1. 6. 2017 a rozhodlo o přidělení částky ve výši 50 000,- Kč do fondu odměn a částky ve výši 144 773,89 Kč do rezervního fondu.

Darovací smlouvy

Byla předložena Darovací smlouva ze dne 22. 9. 2017, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 2 400,- Kč pro **Spolek žen Žeranovice** na částečné pokrytí nákladů spojených s počítačovým kurzem pro seniory. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 345 (3429/5240).

Byla předložena Darovací smlouva ze dne 28. 8. 2017, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 15 000,- Kč pro **Spolek žen Žeranovice** na dopravu zájezdu do Čech pod Kosířem. Částka 11 000,- Kč byla vyplacena a zaúčtováno na MD 572/D 345 (3429/5240). Zbývající část bude vyplacena po předložení vyúčtování.

Byla předložena Darovací smlouva ze dne 21. 12. 2017, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 12 000,- Kč pro Sportovní klub Žeranovice. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 345 (3419/5240).

Byla předložena Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2017, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 4 000,- Kč pro **Charitu Holešov o.s.** na zajištění charitativní pečovatelské služby pro občany obce Žeranovice. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 345 (4359/5240).

Byla předložena Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2017, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 3 000,- Kč pro společnost **Sarkander, z.s.** Zaúčtováno bylo na MD 572/D 345 (3421/5240).

Byla předložena Darovací smlouva ze dne 9. 5. 2017, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 1 000,- Kč pro **Linku bezpečí, z.s.** Zaúčtováno bylo na MD 572/D 345 (4379/5240).

Dohody o pracovní činnosti

V obci byly v roce 2017 na základě dohody o pracovní činnosti zajišťovány následující práce: úklid kulturního domu a správce sálu (os.č. 15), úklid veřejného prostranství (os.č. 18), knihovnici (os.č. 14), redigování místního zpravodaje Žeranovják (os.č. 19), rozvoz obědů důchodcům (os.č. 18), zimní údržbu chodníků a odstavných ploch (os.č. 17, 18), aktualizace a údržba webových stránek obce (os.č. 20), správce hřbitova (os.č. 17). Výkazy práce byly doloženy, odměny byly vypláceny v souladu s uzavřenými dohodami. Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové listy nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Dohody o provedení práce

Obec sjednala v roce 2017 celkem 5 dohod o provedení práce. Jednalo se o roznos volebních lístků (os.č. 26), provedení zápisu do pamětní knihy z vítání občánků (os.č. 23), vyčištění vstupního objektu a údržba koryta (os.č. 25), údržba zeleně na obecním prostranství (os.č. 11), zápis do knihy vítání občánků (os.č. 23), odečet stavu vodoměrů (os.č. 21). Kontrolou mzdových listů ve vazbě na sjednané dohody nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na jednání ZO dne 1. 6. 2017 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno, že v roce 2017 bude na poskytnutí dotací a darů neziskovým organizacím a fyzickým osobám vyčleněno v rozpočtu celkem 300 000,- Kč, z toho 250 000,- Kč na dotace a 50 000,- Kč na dary. Dotace pro SDH byla schválena ve výši 65 000,- Kč, Dotace Římskokatolické farnosti Žeranovice byla schválena ve výši 35 000,- Kč, Spolku rybářů ve výši 40 000,- Kč, Mysliveckému sdružení ve výši 30 000,- Kč, Spolku žen ve výši 10 000,- Kč, Sportovnímu klubu ve výši 70 000,- Kč.

Finanční dary byly poskytnuty následujícím subjektům: Charita Holešov 4 000,- Kč, Spolek žen Žeranovice na zájezd do Čech pod Kosířem 15 000,- Kč, SDH ve spolupráci s „maminkami“ 8 000,- Kč, Lince bezpečí 1 000,- Kč.

Dále byla předložena VPS č. **1/2017** uzavřená dne 15. 6. 2017 s příjemcem dotace **Sportovním klubem Žeranovice, z.s.**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **70 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2017. Doloženy byly prvotní doklady prokazující čerpání dotace. Vyplaceno bylo dne 4. 7. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3419/5222 – 30 000,- Kč, 3419/6322 – 40 000,- Kč). **Zveřejnění na webových stránkách obce nebylo prokázáno.**

Dále byla předložena VPS č. **2/2017** uzavřená dne 15. 6. 2017 s příjemcem dotace **Spolkem rybářů Žeranovice**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **40 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2017. Doloženy byly prvotní doklady prokazující čerpání dotace. Vyplaceno bylo dne 4. 7. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222).

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. **3/2017** o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Žeranovice uzavřená dne 15. 6. 2017 s příjemcem dotace **Sborem dobrovolných hasičů Žeranovice**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **65 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 2. 2017. Doloženy byly prvotní doklady o financování jednotlivých akcí. Vyplaceno bylo dne 15. 8. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (5512/5222). **Zveřejnění na webových stránkách obce nebylo prokázáno.**

Dále byla předložena VPS č. **4/2017** uzavřená dne 15. 6. 2017 s příjemcem dotace **Mysliveckým sdružením Žeranovice, z.s.**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **30 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2017. Doloženy byly prvotní doklady prokazující čerpání dotace. Vyplaceno bylo dne 4. 7. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222).

VPS č. **5/2017** byla uzavřena 14. 6. 2017 s příjemcem **Římskokatolická farnost Žeranovice**, jednalo se o dotaci ve výši 35 000,- Kč na opravu vnitřní elektroinstalace kostela sv. Vavřince v Žeranovicích. Finanční prostředky lze použít nejpozději k 15. 12. 2017, současně bylo toto datum sjednáno jako datum provedení vyúčtování dotace. Částka **35 000,- Kč** byla odepsána z účtu obce dne 7. 7. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3330/5223). Prvotní doklady prokazující čerpání dotace byly doloženy.

VPS č. **6/2017** byla uzavřena 14. 6. 2017 s příjemcem **Spolek žen Žeranovice**, jednalo se o dotaci ve výši 10 000,- Kč na činnost spolku. Finanční prostředky lze použít nejpozději k 15. 12. 2017, současně bylo toto datum sjednáno jako datum provedení vyúčtování dotace. Částka **10 000,- Kč** byla odepsána z účtu obce dne 4. 7. 2016, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222). Prvotní doklady prokazující čerpání dotace byly doloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla pro rok 2017 přiděleny, popř. přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání
29015	Dotace na les (4116) – nebylo předmětem kontroly	9 647,00
34002	Dotace na Zámek (4116)	241 000,00
17828	Dotace na studnu (4216) – pouze rozhodnutí	2 800 000,00
98071	Dotace na volby (4111)	25 000,00
00070	Dotace na lýkožrouta (4122)	11 553,00
00070	Dotace na oplocenky (4122)	5 000,00
29014	Dotace na les (4116) – nebylo předmětem kontroly	19 562,00
00120	Dotace na územní plán (4222)	145 000,00

ÚZ 34002 Dotace na zámek (4116)

Na základě Rozhodnutí MK ze dne 15. 9. 2017 získala obec účelový finanční příspěvek ve výši 241 000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky – Zámek v Žeranovicích. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od společnosti RAPOS spol. s r.o. za stavební úpravy, sanace vlhkosti a opravu kanalizace v objektu Zámeček v obci Žeranovice ve výši 621 377,- Kč ze dne 31. 10. 2017 a ve výši 119 262,- Kč ze dne 30. 11. 2017. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 00070 Dotace na les (4122)

Na základě Veřejnoprávní smlouvy č. D/1015/2017/ŽPZE o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 11. 9. 2017 byla obci schválena dotace ve výši 5 000,- Kč na realizaci projektu „Vnášení stanoviště vhodných dřevin a zřízení oplocenek a oplůtků“, doba realizace projektu je sjednána od 1. 1. do 31. 10. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami za práce v lese ve výši 1 420,- Kč a 1 140,- Kč, za nákup klimawitu ve výši 6 159,- Kč, za dubové kůly ve výši 2 033,- Kč a za nákup sazenic ve výši 14 197,90 Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 00070 Dotace na les (4122)

Na základě Veřejnoprávní smlouvy č. D/1065/2017/ŽPZE o poskytnutí dotace ze dne 11. 9. 2017 byla obci schválena dotace ve výši 11 800,- Kč na realizaci projektu „Podpora nákupu prostředků na hubení a monitoring lýkožrouta“, doba realizace projektu je sjednána od 1. 1. do 31. 10. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami za kontrolu feromonových lapačů ve výši 3 920,40 Kč a 4 356,- Kč, dále fakturou za kladení stromových lapáků ve výši 1 420,- Kč, za nákup lapačů ve výši 5 515,- Kč. Uznatelné náklady byly doloženy v celkové výši 11 553,- Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 00120 Dotace na územní plán (4222)

Byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace č. D/2413/2016/STR ze dne 13. 9. 2016, na základě které obec získala od Zlínského kraje dotaci na realizaci

projektu „Územní plán Žeranovice“ ve výši 145 000,- Kč. Předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 290 400,- Kč. Závěrečná zpráva s vyúčtováním dotace má být předložena do 30. 11. 2017. Dotace byla připsána na účet obce dne 6. 12. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Ing. arch. Vladimíra Dujky ze dne 30. 6. 2016 ve výši 145 200,- Kč za 1.fázi návrhu dokumentace Územní plán Žeranovice. Za 2.fázi bylo dne 10. 5. 2017 vyfakturováno 72 600,- Kč a za 3.fázi dne 20. 11. 2017 bylo vyfakturováno 72 600,- Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti. Částka 290 400,- Kč byla k 31. 12. 2017 vykázána na účtu 019.

ÚZ 98071 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Parlamentu ČR obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (12 440,- Kč), nákupem služeb (2 100,- Kč), nákupem kancelářského materiálu (249,- Kč), úhradou poštovního (502,- Kč), vyúčtováním cestovního (205,- Kč), pronájmem prostor (10 000,- Kč) a poskytnutím stravného (1 008,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 26 504,- Kč. O doplatek částky 1 504,- Kč obec požádala MF ČR prostřednictvím Zlínského kraje. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

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

Na jednání ZO dne 9. 3. 2017 byl schválen **prodej** pozemku p.č. 86/2 o výměře 6 m² za cenu 600,- Kč a pozemku p.č. 86/4 o výměře 2 m² za cenu 200,- Kč s tím, že kupující uhradí veškeré náklady s prodejem související. Tyto pozemky byly vyčleněny z p.č. 671. Předložena byla Kupní smlouva ze dne 24. 4. 2017, na základě které obec prodala výše uvedené pozemky panu Jiřímu Svobodovi. Celková kupní cena činila 800,- Kč. Návrh na vklad byl podán 8. 6. 2017. Pozemky byly odepsány z účtu 031 0400 ve výši 80,48 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 1. – 10. 3. 2017.

Na jednání ZO dne 9. 3. 2017 byl schválen **nákup** pozemku p.č. 670/20 o výměře 133 m² v elektronické dražbě do majetku Obce Žeranovice za cenu 24 500,- Kč. Vyrozumění o právní moci usnesení o příklepu bylo obci zasláno 6. 4. 2017. Návrh na vklad byl podán 13. 4. 2017, jedná se o veřejné prostranství u obchodu, na účet 031 0400 bylo zaúčtováno ve výši 24 500,- Kč. Záloha ve výši 6 000,- Kč byla uhrazena formou dražební jistoty dne 7. 4. 2017, doplatek 18 500,- Kč byl uhrazen 11. 4. 2017.

Na jednání ZO dne 9. 11. 2017 byla schválena kupní smlouva mezi Obcí Žeranovice a panem Jiřím Matulou na pozemek p.č. 299 o výměře 2 405 m² za celkovou cenu 51 590,- Kč. Poplatky spojené s převodem hradí kupující. Kupní smlouva byla podepsána dne 13. 12. 2017, obec vystupuje jako **kupující**. Právní účinky vkladu do KN nastaly k 20. 12. 2017. Na účet 031 bylo zaúčtováno ve výši 55 542,- Kč, tj. včetně nákladů za znalecký posudek, sepis kupní smlouvy a vkladu do KN.

Předložena byla Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2017, na základě které **obec získala** do svého majetku od paní Marie Novotné pozemek p.č. 559/3 o výměře 144 m² (4 105,- Kč – 031 0300) a p.č. 556/1 o výměře 354 m² (10 091,- Kč – 031 0500) za celkovou kupní cenu 9 960,- Kč. Tato částka byla uhrazena před podpisem smlouvy. Do majetku bylo zaúčtováno včetně nákladů za sepis kupní smlouvy a vkladu do KN.

V rámci přezkumu hospodaření za rok 2016 bylo ve zprávě uvedeno:

Na jednání ZO dne 24. 3. 2016 byl schválen **prodej** pozemku p.č. 122/5 o výměře 195 m² manželům Janě a Robertovi **Valentíkovým** za cenu 500,- Kč/m². Náklady s prodejem související hradí kupující. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v období 10. 2. 2016 do 14. 3. 2016. Kupní smlouva byla podepsána dne 5. 4. 2016, celková cena byla sjednána ve výši 97 500,- Kč. Účinky návrhu na vklad nastaly k 11. 4. 2016. Pozemek byl vyřazen z majetku

obce dokladem č. 1604-000265, dne 11. 4. 2016, zápisem MD 311/D 647, MD 324/D 311 a MD 554/D 031 0300 – vše ve výši 97 500,- Kč. Částka 97 500,- Kč byla uhrazena dne 8. 4. 2016, zaúčtováno bylo zápisem MD 231/D 324 (3639/3111).

Zjištění:

Pozemek byl odúčtován z účetnictví v ceně prodejní ve výši 97 500,- Kč, účetní cena pozemku byla ve výši 52 989,13 Kč.

Hodnota pozemku p.č. 122/5 byla opravena dokladem UD 17-050-00010 dne 31. 3. 2017. Částka 44 510,87 Kč byla zaúčtována na účet MD 031 0300.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2017 obec nečerpala žádný úvěr.

Smlouvy ostatní

Předložena byla Veřejnoprávní smlouva uzavřená s Městem Holešov dne 26. 7. 2017, která se týkala zabezpečení provedení zápisů údajů do informačního systému územní identifikace, adres a nemovitostí – RÚIAN. Za každý úkon bude účtována částka 50,- Kč. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Byla předložena kniha vyvěšovaných písemností, ve které jsou chronologicky zaznamenávány veškeré písemnosti, které jsou zveřejněny na úřední desce obce. Dále byla předložena složka s názvem Příloha knihy vyvěšení a sejmutí listin na úřední desce OÚ Žeranovice, ve které jsou zakládány písemnosti vyvěšené na úřední desce. Předepsané písemnosti jsou vyvěšovány také v elektronické podobě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dne 31. 8. 2017 byla zastupitelstvem schválena **Směrnice obce Žeranovice č. 1/2017 k postupu při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**. Účinnost směrnice byla stanovena od 1. 9. 2017.

Obec v roce 2017 realizovala výběrové řízení na výběr dodavatele **stavebních prací na akci „Stavební úpravy, sanace vlhkosti a oprava kanalizace v objektu zámeček v obci Žeranovice“**. Jednalo se o zakázku malého rozsahu. Ze tří předložených nabídek byla jako nejvýhodnější vybrána firma RAPOS, spol. s r.o., Holešov s cenou ve výši 1 536 595,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 8. 6. 2017. Termín plnění byl dohodnut na 18. 11. 2017. **Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.**

Dále obec realizovala výběrové řízení na stavbu **„Vodovod Žeranovice – napojení náhradního zdroje“** k posílení zdroje pitné vody. Zvítězila firma SMO a.s. Otrokovice s nabídkou ve výši 2 437 431,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 31. 10. 2017, cena vč. DPH činí 2 949 292,- Kč. Termín plnění byl sjednán do 30. 4. 2018. Zveřejněno na profilu zadavatele bylo dne 6. 11. 2017.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace ze dne 15. 2. 2018, kontrola byla provedena za rok 2017. Předmětem kontroly byl vznik organizace, hospodaření organizace, soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví, bankovní výpisy, pokladna a pokladní operace, ceniny, cestovné, dlouhodobý majetek, pohledávky, závazky a zálohy, fondy a odměňování. V závěru zprávy je uvedeno, že nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně a že se svěřeným majetkem bylo nakládáno účelně a hospodárně.

Dále byl předložen Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace ze dne 8. 2. 2017, předmětem kontroly bylo hospodaření s finančními prostředky a vedení účetnictví v roce 2016, dále bankovní výpisy, pokladní operace, ceniny, cestovné, dlouhodobý majetek, pohledávky a závazky organizace, fondy, odměňování. Kontrolu provedli předsedové finančního a kontrolního výboru. Při kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, se svěřeným majetkem bylo nakládáno účelně a hospodárně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo se ke svým jednáním schází pravidelně. Byly předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva včetně přijatých usnesení. Jednání se konala v následujících termínech: 9. 3. 2017, 1. 6. 2017, 31. 8. 2017, 5. 10. 2017, 9. 11. 2017 a 20. 12. 2017.
Peněžní fondy	Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

§ 219 odst. 1

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

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

§ 10d odst. 1,2

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Žeranovice za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Žeranovice za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žeranovice dne 11. května 2018

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

JUDr. Stanislav Němec, starosta obce Žeranovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 11. května 2018

JUDr. Stanislav Němec
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Žeranovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Poznámka:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2017

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	10 429 550	11 743 800	9 510 577,29
Nedaňové příjmy	1 834 450	1 968 400	1 770 282,40
Kapitálové příjmy	0	800	800,00
Přijaté transfery	145 100	602 000	1 544 862,00
Kons. příjmů			-943 000,00
Příjmy po kons.	12 409 100	14 315 000	11 883 521,69
Běžné výdaje	9 636 600	9 906 350	9 329 974,55
Kapitálové výdaje	6 860 000	3 767 800	2 950 366,52
Kons. výdajů			-943 000,00
Výdaje po kons.	16 496 600	13 674 150	11 337 341,07
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 546 180,62
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2017			9 235 466,58
+poč.stav – pokladna (6040)			25 802,00
-kon.stav - pokladna			33 564,00
+ položka 8901			+ 344 352,94
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2017			10 118 238,14

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2017		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	123 406,50	123 406,50	0,00	software KEO
019	Ostatní dl.nehm.majetek	290 400,00	290 400,00	0,00	úz.plán
021	Stavby	111 995 325,73	111 995 325,73	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	1 098 590,30	1 098 590,30	0,00	
028	Drobný DHM	1 471 394,39	1 471 394,39	0,00	
031	Pozemky	7 155 287,80	7 155 287,80	0,00	
032	Kulturní předměty	57 584,00	57 584,00	0,00	Znak, prapor
041	Nedok.dl.nehm.majetek	64 000,00	64 000,00	0,00	Projekt na ÚP
042	Nedok.dl.hmotný majetek	1 483 922,00	1 483 922,00	0,00	
052	Poskytnuté zálohy na dl.hm.majetek	544 016,00	544 016,00		
069	Ost.dlouh.finanční majetek	1 000,00	1 000,00	0,00	Akcie VaK
112	Materiál na skladě	17 908,00	17 908,00	0,00	Fotoknihy,medaile,
132	Zboží na skladě	2 450,00	2 450,00	0,00	Kazety z oslav
231	Základní běžný účet	10 118 238,14	10 118 238,14	0,00	
261	Pokladna	33 564,00	33 564,00	0,00	
311	Odběratelé	140 207,00	140 207,00	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	218 337,00	218 337,00	0,00	Plyn,el.,voda
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	68 820,50	68 820,50	0,00	odpady
321	Dodavatelé	237 430,00	237 430,00	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	27 768,60	27 768,60	0,00	
331	Zaměstnanci	89 960,00	89 960,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	24 722,00	24 722,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	14 728,00	14 728,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	49 375,00	49 375,00	0,00	Srážk. a zál.daň
343	Daň z přidané hodnoty	140 569,00	49 375,00	0,00	
349	Závazky k vybr.míst.vl.institucím	24 000,00	24 000,00	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 805,85	3 805,85	0,00	Kooperativa,přeplatky záloh
381	Náklady příštích období	19 813,10	19 813,10	0,00	
383	Výdaje příštích období	340 567,41	340 567,41	0,00	

384	Výnosy příštích období	581 520,85	581 520,85	0,00	
385	Příjmy příštích období	221,54	221,54		
388	Dohadné účty aktivní	905 441,32	905 441,32	0,00	
389	Dohadné účty pasívní	264 740,00	264 740,00	0,00	
455	DI.přijaté zálohy	4 500,00	4 500,00	0,00	
472	DI.přijaté zálohy na transfery	458 302,50	458 302,50	0,00	