

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Oznice  
Oznice 109  
756 24 bystřička

datum

16. března 2016

pověřená úřední osoba

Ing. Věra Bělíčková

číslo jednací

KUZL 822/2016

spisová značka

KUSP 822/2016/IAK

**Zpráva č. 61/2016/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Oznice, IČ: 00304140**  
**za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15.3.2016 - 16.3.2016** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání a ukončena dne 16. 3. 2016 vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Oznice, Oznice 109  
756 24 Bystřička

**Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor: Ing. Milan Slovák

**Obec Oznice zastupovali:**

starosta: Martin Gerža  
účetní: Věra Tvrdá

**A. Přezkoumané písemnosti**

| <b>Druh písemnosti</b> | <b>Popis písemnosti</b>   |
|------------------------|---|
| Návrh rozpočtu         | Návrh rozpočtu obce Oznice pro rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 24.11.2014 do 11.12.2014. Daňové příjmy a transfery jsou uvedeny v druhovém třídění s položkou RS, nedaňové příjmy a výdaje jsou uvedeny v odvětvovém členění s § RS. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný pro příjmy i výdaje ve výši 4.027.000 Kč.   |
| Rozpočtová opatření    | ZO v průběhu roku 2015 schválilo 8. rozpočtových opatření, které byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů. Upravený rozpočet - viz příloha.   |
| Rozpočtový výhled      | Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2018.  |
| Schválený rozpočet     | Rozpočet obce na rok 2015 schválilo ZO na 2. zasedání dne 16.12.2014 dle návrhu v předloženém znění.  |
| Závěrečný účet         | Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 13.4.2015 do 4.5.2015. ZO dne 27.5.2015 projednalo a schválilo závěrečný účet za rok 2014. ZO vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením a to bez výhrad.   |
| Bankovní výpis         | Byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech obce k datu 31.12.2015, doloženou u IS č. 13:<br>- ČS a.s., č.ú. 1770472359/0800 – zůstatek 2.578.444,54 Kč (231 010), ověřeno na bank. výpis č.012;<br>- ČS a.s., č.ú. 3926532389/0800 - zůstatek 36.672 Kč (231 012), ověřeno na bank. výpis č. 002<br>- ČNB, č.ú. 94-6919851/0710 – zůstatek 882.238,74 Kč (231 020), bank. výpis č. 26;<br>Celkem zůstatek ZBÚ činí 3.497.355,28 Kč, což je rovno hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.  |
| Evidence majetku       | Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01 a 02 je evidován s využitím SW Gordic – výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy IS č. 1 – č. 8. Majetek evidovaný na účtech skupiny 03 je doložen u IS č.9 a č. 10. Inventura pozemků (SÚ 031) je doložena výpisem z LV č.10001, č.397, č.396, č.148 , vše v k.ú. Oznice, a č. 705 v k.ú. Mikulůvka, vše k datu 8.1.2016 a evidencí vytvořenou na základě LV k 31.12.2015 zpracovatelem Real Soft, s.r.o. Brno. Finanční majetek dlouhodobý (SÚ 069) je doložen IS č. 12 – vlastnictví 268 ks akcií VaK Vsetín, a.s.  |
| Evidence pohledávek    | Obec eviduje SÚ 469 na dlouhodobé pohledávky v hodnotě 1.000.000 Kč; jedná se o pohledávku za odběratelem SMP Net, s.r.o. vzniklou v r. 2012 z kupní smlouvy č. 1311001034/166871. Článek II. kupní smlouvy definuje odkladací podmínku pro úhradu této částky – obec k datu 31.12.2015 odkladací podmínku nesplnila – doloženo u IS č. 26;<br>Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 236.094 Kč, v tom:<br>SÚ 311 odběratel: částka 15.414 Kč – doloženo u IS č.16, vydaná fa č. 13/2015;<br>SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 164.680 Kč – doloženo u IS č. 17, poskytnuté zálohy dodavatelům el. energie a plynu;<br>SÚ 346 pohl. za vybr. ústř. vl. institucemi: částka 56.000 Kč – doloženo u IS č. 22, pohledávka za ÚP. |
| Evidence závazků       | Obec eviduje na SÚ 459 dlouhodobý závazek v hodnotě 64.612 Kč; jedná se o závazky obce vůči nájemcům obecních bytů. Nájemci uhradili z vlastních prostředků část nákladů na rekonstrukci bytů a tato částka je jím započítávána proti nájmu. Evidence je vedena samostatně pro jednotlivé nájemce. Doloženo u   |

## IS č.25

Obec eviduje krátkodobé závazky v celkové hodnotě 324.388,12 Kč, v tom:

SÚ 321 dodavatelé: částka 37.201,12 Kč – doloženo u IS č.19; neuhrazené fa splatné v r. 2016;

Závazky z mezd za 12/2015, doloženo u IS č. 20 a 21 vyúčtováním mezd za 12/2015,;

- SÚ 331 zaměstnanci: částka 72.461 Kč,

- SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 23.523 Kč,

- SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 11.828 Kč,

- SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 9.375 Kč

SÚ 384 výnosy příštích období, částka 5.320 Kč, DPPO za obec, doloženo u IS č. 23

SÚ 374 kr. přijaté zálohy na transfery: částka 5.796 Kč – doloženo u IS č. 23, hodnota nevyčerpané dotace - volby ÚZ 98XXX;

SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 164.680 Kč – doloženo u IS č. 17, dohadná položka spotřeby energií ve výši poskytnutých záloh;

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2015. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, který je součástí vnitřní směrnice účinné ke dni 1.11.2011, a kterým je stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Součástí Plánu inventur je soupis inventurních soupisů. Starosta obce jmenoval inventurní komisi v souladu s Plánem inventur dne 12.11.2015. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 12.11.2015, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2016. Inventarizace majetku a závazků proběhla v období od 29.12.2015 do 20.1.2016. Součástí Zprávy je soupis inventurních soupisů. Porovnáním zjištěných a účetních hodnot majetku závazků nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly.

Kontrolovány IS k: SÚ 018 - IS č. 1, SÚ 019 - IS č. 2, SÚ 022 - IS č. 6, SÚ 032 - IS č. 10, SÚ 069 - IS č.12, SÚ 231 - viz písemnost Bankovní výpisy, SÚ pohledávek- viz písemnost Evidence pohledávek a SÚ závazků- viz písemnost Evidence závazků.

Kniha došlých faktur

Přijaté faktury jsou evidovány chronologickými zápisy v KDF; v období r. 2015 byly evidovány faktury v číselné řadě 1 – 253.

Kniha odeslaných faktur

Evidence vydaných faktur je vedena formou chronologického řazení dokladů v samostatné složce; za období roku 2015 jsou evidovány doklady v číselné řadě 1/2015 až 13/2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů, starosta je pro výkon funkce uvolněn, dva místostarostové vykonávají svou funkci jako neuvolnění. Na 1. zasedání ZO dne 7.11.2014 byly schváleny měsíční odměny pro místostarosty obce ve výši 5.540 Kč a předsedy výborů a komisí ve výši 920 Kč. Byla provedena kontrola výplatních lístků za srpen - prosinec 2015 u všech členů ZO. Odměna vyplácená uvolněnému starostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, odměny vyplácené neuvolněným místostarostům a předsedům výborů jsou v souladu s unesením ZO.

Pokladní doklad

Byla provedena kontrola pokladních dokladů za září a říjen č. 205 - 257, které jsou v účetnictví obce pod dokl. č. 100205 - 100255.

Pokladní kniha (deník)

Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena účetní obce. Pokladní kniha je vedena chronologickými zápisy v průpisové knize. Účetní pokladní deník je zpracován v SW Gordic, měsíčně uzavírán a přiložen k pokladním dokladům. Dle evidence bylo v období roku 2015 vystaveno 305 pokladních dokladů v číselné řadě 001 až 305, zúčtováno účetními dokl.č. 100001 - 100305. Číselná řada je společná pro příjmové i výdajové pokladní doklady. Pokladní zůstatek k datu 31.12.2015 podle pokladní knihy má hodnotu 601 Kč, což souhlasí se zůstatkem SÚ 261 v rozvaze k témuž datu. Doloženo IS č.14.

|  |   |
|--|---|
| Příloha  | Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2015, okamžik sestavení-datum tisku dne 10.2.2016.   |
| Rozvaha  | Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2015, okamžik sestavení-datum tisku dne 10.2.2016. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 33.988.660,60 Kč, netto 27.216.452,20 Kč, hodnota korekce je 6.772.208,40 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.<br>Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze na ř. C.III.1 je 1.196.744,97 Kč.  |
| Účetní doklad  | Byla provedena kontrola účetních dokladů za červen, dokl. č. 235-280, listopad a prosinec, dokl. č. 673-798.<br>Zjištění:<br>- např dokl. č. 235, 240, 253,...- o vzniku pohledávky nebo závazku není účtováno v okamžik uskutečnění účetního případu, jak ukládá ČÚS č. 701, bod 6.. Např. dotace z ÚP, mzdové náklady,... účtován předpis pohledávky, závazku, při pohybu na bank. účtu.  |
| Účtový rozvrh  | Obec má, v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 563/1991 Sb., sestaven účtový rozvrh pro rok 2015.  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2015, datum zpracování dne 4.2.2016 - viz příloha.  |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2015, okamžik sestavení-datum tisku dne 10.2.2016. Obec nerealizuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ. K uvedenému datu jsou vykázány náklady v celkové hodnotě 4.283.128,84 Kč, celkové výnosy v hodnotě 5.479.873,81 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 1.196.744,97 Kč a souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.  |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce v oblasti ostatní tělovýchovná činnost pro rok 2015, uzavřená mezi poskytovatelem Obcí Oznice a příjemcem TJ Oznice ze dne 1.6.2015 ve výši 18.000 Kč. Finanční dotace byla poskytnuta na základě žádosti za účelem rekonstrukce stávajícího plotu a zakoupení nových plotových latí a oprava a nátěr fasády obou budov ve sportovním areálu TJ. Smlouva o poskytnutí dotace byla schválena ZO na 6. zasedání dne 27.5.2015. Finanční prostředky byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2015 (ve výkazu Fin 2-12 M u § 3419 chybně na pol.5492, správně pol. 5222). Finanční vyúčtování dotace předloží příjemce nejpozději do 30.9.2015 včetně kopií prvotních dokladů – bylo splněno, vyúčtováno dokladem č. 300038. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | Obec eviduje v r. 2015 v příjmech účelové prostředky:<br>- ÚZ 13013 ve výši 84.000 Kč a ÚZ 13234 ve výši 369.676 Kč, pol. 4116, neinvest. dotace na VPP z ÚP<br>- ÚZ 14014 ve výši 1.500 Kč, pol. 4122, neinvest. dot. na výdaje spojené s SDH, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 5137, doloženo FV ze dne 26.1.2016.<br>Projekt: Doplnění separace a svozu odpadů, vykázáno čerpání na § 3722 a 3745, pol. 6122 v plné výši:<br>- ÚZ 90877 ve výši 97.193 Kč, pol. 4213<br>- ÚZ 15839 ve výši 1.652.285,25 Kč, pol. 4216  |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva uzavřená dne 2.12.2015, kterou Obec Oznice kupuje parc. č. 206/10 o výměře 206 m <sup>2</sup> , parc. č. 203/6 o výměře 256 m <sup>2</sup> a parc. 206/4 o výměře 816 m <sup>2</sup> , vše v k.ú. Oznice, za kupní cenu 332.280 Kč, kterou dle smlouvy uhradí kupující do 5 pracovních dnů po uzavření smlouvy. Dle Vyrozumění o  |



provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-6933/2015-836 byl vklad proveden dne 5.1.2016, právní účinky vkladu vznikly ke dni 7.12.2015. Kupní cena byla uhrazena dne 2. a 3.12.2015, dokl. č. 737. Převod nemovitostí byl schválen na 11. zasedání ZO dne 27.11.2015. Na účet 031 byly pozemky zaúčtovány dokl. č. 300047 v ceně 332.280 Kč.

Kupní smlouva uzavřená dne 23.11.2015 mezi Obcí Oznice jako prodávající na prodej pozemku v k.ú. Oznice parc. č. 692/10, trvalý travní porost o výměře 152 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 1.520 Kč, kterou uhradí kupující při podpisu smlouvy. Kupní smlouva je opatřena doložkou ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 1.10.2015 do 19.10.2015 a byl schválen ZO dne 30.9.2015. Kupní smlouva byla schválena ZO dne 29.10.2015. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 24.11.2015, vklad byl proveden dne 15.12.2015. Kupní cena byla uhrazena dne 23.11.2015, pokl. doklad 100271. Vyřazení pozemku z účetní evidence bylo provedeno dne 31.12.2015, doklad č. 300047 ve výši 425,60 Kč.

- Smlouvy o půjčce Obec uzavřela na straně poskytovatele dne 3.9.2013 Smlouvu o poskytnutí účelově určené půjčky a příspěvku s příjemcem Občanské sdružení MAS Střední Vsetínsko k financování projektu "S nordic walking holí vydej se do okolí". Termín vyúčtování čerpání prostředků je stanoven do 30.6.2014, termín vrácení půjčky je stanoven v návaznosti na termín obdržení dotačních prostředků (SZIF), nejpozději však do 30.6.2014, jednorázovým bezhotovostním převodem na b.ú. poskytovatele. Obec uzavřela dne 16.12.2014 Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě. Tímto dodatkem se mění termín vyúčtování půjčky nejpozději na den 30.6.2015 a termín vrácení půjčky nejpozději na den 30.6.2015. Pohledávka z poskytnuté půjčky byla v účetnictví obce zachycena na AÚ 316 0510, k 1.1.2015 ve výši 45.455 Kč. MAS půjčku splatila, stav účtu je k 31.12.2015 nulový.
- Smlouvy o věcných břemenech Obec na straně povinné uzavřela dne 10.11.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. SNM 02/199/2013/VB s RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem na straně oprávněné na právo zřídit a provozovat plynárenské zařízení, na právo vstupu na služebné pozemky v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene činí 500 Kč. Smlouvu schválilo ZO na 8. zasedání dne 13.8.2015. Zápis v KN proveden dne 3.12.2015, právní účinky vkladu nastaly dne 12.11.2015. Náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 500 Kč byla uhrazena dne 16.12.2015, příjem zaúčtován dokl. č. 765. Pozemky byly převedeny do oddělené AE 031 0401.
- Smlouvy zástavní Obec neuzavřela v r. 2015 zástavní smlouvu. Obec eviduje zastavený majetek v účetní evidenci na AÚ 031 0402 a na AÚ 021 0201. Zástavní právo smluvní ve prospěch MMR je zapsáno v KN, podloženo zástavní smlouvou. Jedná se o pozemek parc. č. 219 st. v účetní hodnotě 5.775 Kč a dále bytovou jednotku v budově OÚ, v účetní hodnotě 818.405 Kč, tj. celkem 824.180 Kč. Doložen výpis z KN ze dne 8.1.2016.
- Dokumentace k veřejným zakázkám "Doplnění separace a svozu odpadů v obci Oznice a Mikulůvka" veřejná zakázka malého rozsahu:  
Předpokládaná hodnota 1.548.500 Kč bez DPH. Předmětem veřejné zakázky je dodávka lisovacího kontejneru s vyklápěcím dnem, dodávka 11 ks plastových nádob, dodávka 2 ks kontejnerů na plasty a papír, dodávka 2 ks kontejnerů na kovy a dodávka štěpkovače. Hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena. Na základě výzvy ke zpracování cenové nabídky zadavatel obdržel 1 nabídku, a to nabídku firmy SDO Technika s.r.o. Šenov u Nového Jičína ve výši 1.851.300 Kč včetně DPH. Na základě doporučení hodnotící komise ZO obce dne 9.7.2015 projednalo a schválilo výběr dodavatele pro veřejnou zakázku firmu SDO Technika s.r.o. Kupní smlouva byla uzavřena dne 13.7.2015. Kupní smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Dodavatel zakázku vyfakturoval dne 2.9.2015 dokladem č. 0185/2015 v celkové výši 1.851.300 Kč (fa zaevidovaná

v knize došlých faktur pod poř. číslem 180) a zaplacená byla dne 2.10.2015.

Zjištění:

- Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele, jak ukládá § 147 a odst. 1,2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění.

|   |   |
|---|---|
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení ZO ze zasedání: č. 2 ze dne 16.12.2014, č. 3 dne 6.2.2015, č. 4 dne 30.3.2015, č. 5 dne 22.4.2015, č. 6 dne 27.5.2015, č. 7 dne 9.7.2015, č. 8 dne 13.8.2015, č. 9 dne 30.9.2015, č. 10 dne 29.10.2015, č. 11 dne 27.11.2015 a č. 12 dne 16.12.2015. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst. (1) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.  |
| Účetní závěrka                                  | ZO dne 30.3.2015 schválilo účetní závěrku za rok 2014.  |
| Veřejná sbírka                                  | Obec realizovala veřejnou sbírku za účelem: Finanční pomoc mladé rodině, které shořela novostavba jejich domu na Oznicí. Konání veřejné sbírky schválilo ZO na 3. zasedání dne 6.2.2015. Krajský úřad ZK vydal dne 16.2.2015 pod KUZL 11748/2015 Osvědčení data oznámení o konání veřejné sbírky den 19.2.2015, s termínem konání veřejné sbírky od 19.2.2015 do 31.7.2015. Obec založila dne 11.2.2015 účet u ČS,a.s. za účelem finančních vkladů na veřejnou sbírku, č. ú. 3927793329/0800, v účetnictví AÚ 245 0100. K 31.7.2015 činil stav fin. prostředků na účtu 22.599 Kč, odpovídal stavu účtu 378 0100 v hlavní knize. Dle výpisu ČS,a s., ze dne 4.8.2015 byla částka 22.599 Kč převedena na účet 2107584471/2700 (doložen detail účetní položky UniCredit Bank) a účet u ČS zrušen. Doloženo Vyúčtování veřejné sbírky - schválení, vydané dne 22.9.2015 KÚ ZK, KUZL 57719/2015, KUSP 11748/2015 PŽÚ/Su. |

## B. Zjištění

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

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

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

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

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 právními 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. -nevyskytuje se.

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 právnických osob. - nevyskytuje se.

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.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

§ 147a odst. 1,2 písm. a): Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření- smlouva uzavřená s dodavatelem SDO Technika s.r.o. Šenov u Nového Jičína na částku 1.851.300 Kč včetně DPH není zveřejněna na profilu zadavatele obce Oznice.

**C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků**

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky:

**NAPRAVENO**

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Oznice za rok 2015**

*byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].*

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Oznice za rok 2015**

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

|   |               |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>1,02 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>2,49 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>2,72 %</b> |

Oznice dne 16. března 2016

Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Ing. Milan Slovák  
kontrolor

  
.....  
podpis

Martin Gerža, starosta obce Oznice, 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 smlouvu o přijetí 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.).

Martin Gerža, starosta obce Oznice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 16. března 2016

Martin Gerža  
starosta

Obec Oznice  
Oznice 109, 756 24 p. Bystrčička  
IČ: 00304140

.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Oznice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

#### 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: VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období 12/2015

| PŘÍJMY               | ROZPOČET         |                  | VÝSLEDEK         |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
|                      | SCHVÁLENÝ        | PO ZMĚNÁCH       | od počátku roku  |
| Daňové příjmy        | 3 487 000        | 3 679 000        | 4 338 051        |
| Nedaňové příjmy      | 274 000          | 320 000          | 392 045          |
| Kapitálové příjmy    |                  |                  | 1 520            |
| Přijaté transfery    | 266 000          | 2 293 100        | 2 284 254        |
| <b>PŘÍJMY CELKEM</b> | <b>4 027 000</b> | <b>6 292 100</b> | <b>7 015 871</b> |
| <b>VÝDAJE</b>        |                  |                  |                  |
| Běžné výdaje         | 3 682 000        | 3 918 100        | 3 795 203        |
| Kapitálové výdaje    | 345 000          | 2 747 000        | 2 751 616        |
| <b>VÝDAJE CELKEM</b> | <b>4 027 000</b> | <b>6 665 100</b> | <b>6 546 819</b> |
| <b>FINANCOVÁNÍ</b>   | <b>0</b>         | <b>373 000</b>   | <b>-469 052</b>  |