

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Oznice  
Oznice 109  
756 24 Bystřička

datum

5. dubna 2018

pověřená úřední osoba

Ing. Věra Bělíčková

číslo jednací

KUZL 85585/2017

spisová značka

KUSP 85585/2017 IAK

**Zpráva č. 548/2017/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Oznice, IČ: 00304140**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 4.4.2018 - 5.4.2018** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 4.4.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 5.4.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Oznice, Oznice 109  
756 24 Bystřička

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

**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 2017 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 23.11.2016 do 9.12.2016. 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 4.527.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V roce 2017 byl schválený rozpočet změněn 8 rozpočtovými opatřeními: - Ro č. 1 schváleno starostou obce dne 27.3.2017, zveřejněno dne 28.3.2017. - RO č. 2 schváleno ZO dne 24.5.2017, zveřejněno dne 25.5.2017. - Ro č. 3 a č. 4 schváleno ZO dne 26.7.2017, zveřejněno dne 28.7.2017. - RO č. 5 schváleno ZO dne 2.10.2017, zveřejněno dne 3.10.2017. - RO č. 6 schváleno starostou obce dne 3.10.2017, zveřejněno dne 4.10.2017. - RO č. 7 schváleno starostou obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 3.12.2017. - RO č. 8 schváleno ZO dne 18.12.2017, zveřejněno dne 22.12.2017; Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M - viz příloha. ZO dne 16.3.2016 schválilo kompetenci starostovi obce schvalovat rozpočtová opatření ve stanoveném rozsahu.
Rozpočtový výhled	Obec měla zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2019. Usnesením 29. zasedání ZO dne 18.12.2017 byl schválen SVR do r. 2020. Návrh SVR byl zveřejněn od 28.11.2017 do 18.12.2017, schválený SVR byl zveřejněn dne 20.12.2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2017 schválilo ZO na 21. zasedání dne 12.12.2016 dle návrhu v předloženém znění. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 13.12.2016.
Závěrečný účet	Usnesením 24. zasedání ZO dne 12.4.2017 byl projednán a schválen závěrečný účet obce za rok 2016 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 28.2.2017 do 12.4.2017. Schválený ZÚ byl zveřejněn dne 16.4.2017.
Bankovní výpis	Byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech obce k datu 31.12.2017, doloženou u IS č. 17: ZBÚ: - ČS a.s., č.ú. 1770472359/0800 – zůstatek 2.248.748,21 Kč (231 0010), ověřeno na bank. výpis č.012; - ČS a.s., č.ú. 3926532389/0800 - zůstatek 22.253 Kč (231 0012), ověřeno na bank. výpis č. 003; - ČNB, č.ú. 94-6919851/0710 – zůstatek 2.167.763,34 Kč (231 0020), bank. výpis č. 26; - ČS a.s., č.ú. 4615594309/0800 - zůstatek 7.243,54 Kč (231 0030), ověřeno na bank. výpis č. 011; Celkem zůstatek ZBÚ činí 4.446.008,09 Kč, což je rovno hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. Úvěrový účet: - ČS, a.s., č.ú. 316934459/0800 - zůstatek -2.699.867 Kč, (451 0200), ověřeno na bank. výpis č. 16; Jiný BÚ (opatrovnictví): - ČS a.s., č.ú. 4473246359/0800 - zůstatek 49.485,33 Kč (245 0100), ověřeno na bank. výpis č. 012;
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. Majetek evidovaný na účtech skupiny 03 je doložen u IS č. 11 a č. 12. Inventura majetku evidovaného v KN je

doložena výpisem z KN ke dni 31.12.2017. Podklady pro invent. pozemků jsou zpracovány firmou Real Soft, s.r.o. Brno. Finanční majetek dlouhodobý (SÚ 069) je doložen IS č. 15 – vlastnictví 268 ks akcií VaK Vsetín, a.s.

#### Evidence pohledávek

Obec eviduje na SÚ 469 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 odkládací podmínku pro úhradu této částky – obec k datu 31.12.2017 odkládací podmínku nesplnila – doloženo u IS č. 30;  
 Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 325.303,864 Kč:  
 SÚ 311 odběratelé: částka 622,86 Kč – doloženo u IS č. 20, platba kartou - obchod;  
 SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 166.519 Kč – doloženo u IS č. 21, poskytnuté zálohy dodavatelům el. energie a plynu;  
 SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 18.682 Kč, doloženo u IS č. 25d, daň z příjmů a záloha daně na odběr podzemní vody;  
 SÚ 346 pohl. za vybr. ústř. vl. institucemi: částka 119.480 Kč – doloženo u IS č. 25e, pohledávka za ÚP za 11 a 12/2017.  
 SÚ 388 dohad. Účet: částka 20.000 Kč, doloženo u IS č. 24b, dohad mateř. centru.

#### Evidence závazků

Obec eviduje dlouhodobé závazky v hodnotě 2.729.951 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 547.747,75 Kč. Byla provedena kontrola IS k:  
 SÚ 459 ost. dl. závazky: částka 30.084 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.29;  
 SÚ 451 dl. úvěry: částka 2.699.867 Kč, doloženo u IS č. 17, viz písemnost smlouvy o přijetí úvěru;  
 SÚ 321 dodavatelé: částka 27.938,42 Kč – doloženo u IS č. 23; neuhrazené fa splatné v r. 2018;  
 Závazky z mezd za 12/2017, doloženo u IS č. 25 vyúčtováním mezd za 12/2017;:  
 - SÚ 331 zaměstnanci: částka 149.444 Kč,  
 - SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 48.983 Kč,  
 - SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 22.739 Kč,  
 SÚ 384 výnosy příštích období, částka 23.747 Kč, DPPO za obec, doloženo u IS č. 26;  
 SÚ 378 ostatní kr. závazky: částka 52.377,33 Kč – doloženo u IS č.31, opatrovnictví,  
 SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 202.519 Kč – doloženo u IS č. 22, dohadná položka spotřeby energií ve výši poskytnutých záloh a dohad nákladů za odběr podzemní vody;

#### Inventurní soupis majetku a závazků

Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2017. 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 (dále jen IS). Starosta obce jmenoval inventurní komisi v souladu s Plánem inventur dne 9.11.2017. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 9.11.2017, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 19.1.2018. Inventarizace majetku a závazků proběhla v období od 28.12.2017 do 19.1.2018. Součástí Zprávy je soupis inventurních soupisů č. 1-31. 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. 12, SÚ 069 - IS č.15, 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; pro období r. 2017 byly evidovány přijaté faktury v číselné řadě 1 – 421.
Kniha odeslaných faktur	Evidence vydaných faktur je vedena formou chronologického řazení vydaných faktur v samostatné složce; za období roku 2017 jsou evidovány fa v číselné řadě 1/2017 až 12/2017.
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 mzdových listů za rok 2017. Měsíční odměna vyplácená uvolněnému starostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, měsíční odměny vyplácené neuvolněným místostarostům a předsedům výborů jsou v souladu s unesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za červenec č. 228 - 265, které jsou v účetnictví obce pod dokl. č. 100228 - 100265.
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 2017 vystaveno 531 pokladních dokladů v číselné řadě 001 až 531, zúčtováno účetními dokl.č. 100001 - 100531. Číselná řada je společná pro příjmové i výdajové pokladní doklady. Pokladní zůstatek k datu 31.12.2017 podle pokladní knihy má hodnotu 21.713 Kč, což souhlasí se zůstatkem SÚ 261 v rozvaze i s hodnotou řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha	Výkaz sestavený k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 9.2.2018.
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 9.2.2018. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 41.845.946,93 Kč, netto 32.469.743,53 Kč, hodnota korekce je 9.376.203,40 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze na ř. C.III.1 je 604.830,83 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k výpisu z BÚ u ČS (231 0010), dokl. č.682 -797. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2017, datum zpracování dne 5.2.2018 - viz příloha. Zjištění: - rozpočet po změnách na pol. 4116 je ve výši 1.152.000 Kč, výsledek od počátku roku je ve výši 1.114.929 Kč, rozdíl 37.071 Kč.. Obec v závěru roku neobdržela dotaci od ÚP na VPP. Nebylo provedeno rozpočtové opatření v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 9.2.2018. Obec vykazuje k uvedenému datu náklady v hodnotě 7.934.071,14 Kč; výnosy v hodnotě 8.538.901,97 Kč. Hodnota výsledku hospodaření je vykázána v hodnotě 604.830,83 Kč, což souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na samostatných analytických účtech. Obec začala v červnu r. 2017 provozovat hospodu, v září obchod. Tyto činnosti jsou v r. 2017 vedeny v rámci hlavní činnosti obce.

Dohody o provedení práce	<p>Byla provedena kontrola DPP uzavřených k čerpání účelových prostředků ÚZ 98071:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DPP uzavřená dne 16.10.2017 na pracovní úkol: zajištění a příprava volební místnosti k hlasování pro okrskovou volební komisi před, při a po konání voleb.</li> <li>- DPP uzavřená dne 10.10.2017 na pracovní úkol: práce spojené s přípravou voleb - nasáčkování volebních lístků, distribuce hlasovacích lístků voličům (376 ks).</li> </ul> <p>Na odměnách vyplaceno celkem 4.572 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec eviduje v příjmech v roce 2017 účelové prostředky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 13013 ve výši 249.929 Kč a ÚZ 13101 ve výši 116.000 Kč, pol. 4116, neinvest. dotace z ÚP na VPP</li> <li>- ÚZ 17053 ve výši 749.000 Kč, pol. 4116, neinvest. dotace na akci: Oprava MK u Plšků poškozené přivalovými dešti 31.7.2016, vykázáno čerpání v plné výši. Doloženo FV ze dne 12.2.2018.</li> <li>- ÚZ 98071 ve výši 25.000 Kč, pol. 4111, neinvest. dotace na volby do Parlamentu ČR, vykázáno čerpání ve výši 25.000 Kč, doloženo FV ze dne 25.1.2018.</li> </ul> <p>Byla provedena kontrola dokladů k čerpání účel. prostředků na volby do Parlamentu ČR, výdaje s ÚZ 98071: BÚ dokl. č. 639, 640, 664, 723; pokl. dokl. č. 100392, 100401, 100416, výdaje celkem na částku 25.000 Kč. Nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo č. 3/6/2017 uzavřená dne 26.6.2017 mezi objednatelem Obcí Oznice a zhotovitelem VAST TERCIA spol. s.r.o., Valašské Meziříčí, na předmět smlouvy: "Oprava MK u Plšků poškozené přivalovými dešti 31.7.2016", na cenu 818.903,96 Kč bez DPH. Na základě smlouvy obec obdržela od zhotovitele fa, evidovanou v KDF pod č. 170 na částku 818.903,96 Kč bez DPH, 990.873,76 včetně DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.6.2017.</p> <p>Zjištění:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- plnění ze smlouvy není zveřejněno na profilu zadavatele</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva uzavřená dne 2.5.2017, kterou Obec Oznice kupuje nemovitosti: pozemek parc. st. 287, jehož součástí je budova č.p. 140, pozemky p.č. 198/1 a 200/3, vše v k.ú. Oznice, za kupní cenu 2.200.000 Kč, kterou dle smlouvy uhradí kupující do 5 dnů po uzavření smlouvy. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2185/2017-836 byl vklad proveden dne 2.6.2017, právní účinky vkladu vznikly ke dni 11.5.2017. Kupní cena byla uhrazena z úvěrového účtu dne 4.5.2017, dokl. č. 70001. Převod nemovitostí byl schválen na 24. zasedání ZO dne 12.4.2017. Na účet 031 byly pozemky zaúčtovány dokl. č. 300015 v ceně 43.500 Kč - ověřeno na IS č. 11. Stavba byla vedena na SÚ 042 po dobu rekonstrukce, dokl. č. 300038 byla zařazena do majetku dne 30.9.2017 v ceně 3.051.712 Kč - ověřeno na IS č. 4.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec uzavřela dne 15.2.2017 Smlouvu o úvěru č. 0316934459 s Českou spořitelnou a.s., kterou se banka zavazuje poskytnout obci úvěr ve výši 2.700.000 Kč. Finanční prostředky jsou účelově vázány k nákupu nemovitostí a financování nákladů na nezbytné opravy a vybavení nemovitostí - pozemek parc. st. 287, jehož součástí je budova č.p. 140, pozemky p.č. 198/1 a 200/3, vše v k.ú. Oznice. Splácení úvěru je sjednáno pravidelnými měsíčními splátkami vždy k poslednímu dni k.m. počínaje dnem 31.1.2018 ve výši 45.000 Kč, poslední splátka dne 31.12.2022. Zajištění úvěru se nesjednává. Závazek obce je zachycen v účetnictví na AÚ 451 0200. K 31.12.2017 představoval dluh obce ve výši 2.699.867 Kč.</p> <p>Výše čerpání úvěru odpovídá hodnotě pol. 8123 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2017. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením 22. zasedání ZO dne 30.1.2017.</p>



Smlouvy o věcných břemenech	Obec na straně povinné uzavřela dne 20.4.2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-8018815/002, s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, na straně oprávněné, na dotčenou nemovitost p.č. 1307/2, ostatní plocha, v k.ú. Oznice. Jednorázová úhrada činí 1.210 Kč. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 12.4.2017. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1840/2017-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 21.4.2017, vklad práva proveden dne 16.5.2017. Jednorázová náhrada byla přijata na účet obce dne 22.5.2017, příjem zaúčtován dokl. č. 247. Pozemek byl již dříve zatížen VB (smlouva z r. 2015), je evidován v oddělené AE 031 0401 - ověřeno na IS č. 11.
Smlouvy zástavní	Obec neuzavřela v r. 2017 zástavní smlouvu. Obec eviduje zastavený majetek z předešlých let v účetní hodnotě 818.405 Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Oprava MK u Plšků poškozené přívalovými dešti 31.7.2016", v předpokládané hodnotě 820.000 Kč bez DPH. Usnesením 25. zasedání ZO ze dne 24.5.2017 byl schválen výběr 4 potencionálních uchazečů, kterým byla dne 30.5.2017 zaslána výzva - doložen podací lístky ČP. Dle Protokolu z otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.6.2017 byla ze 4 doručených nabídek podle kritéria nejnižší nabídkové ceny jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy VAST TERCIA spol. s.r.o., Valašské Meziříčí, která nabídla cenu 818.903,96 Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky bylo uchazečům zasláno dne 22.6.2017, doloženy podací lístky ČP. Usnesením . zasedání dne byla výše uvedená firma schválena jako dodavatel a starosta obce pověřen k jednání k uzavření smlouvy.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 21. - 29. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2016 až prosinec 2017. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst. (1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Účetní závěrka	Usnesením 24. zasedání ZO dne 12.4.2017 byla schválena účetní závěrka za rok 2016.

## 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. - 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 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 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.

**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. 3 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem- Smlouva o dílo č. 3/6/2017 - plnění ze smlouvy není zveřejněno na profilu zadavatele - viz písemnost smlouva o dílo.

**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.

§ 16 odst. 2 Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření - rozpočet po změnách na pol. 4116 je ve výši 1.152.000 Kč, výsledek od počátku roku je ve výši 1.114.929 Kč, rozdíl 37.071 Kč. Obec v závěru roku neobdržela dotaci od ÚP na VPP.

**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 Oznice 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) ve spáchání přestupku 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 Oznice za rok 2017**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,22 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**  
(podíl dluhu činí 36 %)

Oznice dne 5. dubna 2018

Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
-----  
podpis

Martin Gerža, starosta obce Oznice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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.

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 5. dubna 2018

Martin Gerža  
starosta

**Obec Oznice**  
Oznice 109, 756 24 p. Bystřička  
IČ: 00304140

  
-----  
podpis

1 x obdržel: Obec Oznice

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, 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  
12/2017**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	3 959 000	4 345 000	5 170 860
Nedaňové příjmy	416 000	1 676 000	1 817 658
Kapitálové příjmy			6 810
Přijaté transfery	102 000	1 259 400	1 222 329
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>4 477 000</b>	<b>7 280 400</b>	<b>8 217 656</b>
<b>VÝDAJE</b>			
Běžné výdaje	4 402 000	7 788 400	7 228 867
Kapitálové výdaje	75 000	3 448 000	3 443 300
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>4 477 000</b>	<b>11 236 400</b>	<b>10 672 167</b>
<b>FINANCOVÁNÍ</b>			
	<b>0</b>	<b>3 956 000</b>	<b>2 454 511</b>