

Obec Zadní Střítež

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00667277
název	Obec Zadní Střítež
ulice, č.p.	Zadní Střítež
obec	Zadní Střítež
PSČ, pošta	391 43

Kontaktní údaje

telefon	605 144 562
fax	
e-mail	praveckova.jaroslava@hydac.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	514 840,00	597 564,00	714 448,93
Nedaňové příjmy	71 300,00	74 128,00	73 010,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	455 000,00	479 800,00	479 800,00
Příjmy celkem	1 041 140,00	1 151 492,00	1 267 258,93
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	85 000,00	95 000,00	126 177,22
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	20 000,00	10 000,00	3 434,61
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	10 000,00	10 000,00	12 013,88
111 Daně z příjmů fyzických osob	115 000,00	115 000,00	141 625,71
1121 Daň z příjmů právnických osob	109 000,00	109 000,00	132 300,41
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		36 480,00	36 480,00
112 Daně z příjmů právnických osob	109 000,00	145 480,00	168 780,41
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	224 000,00	260 480,00	310 406,12
1211 Daň z přidané hodnoty	190 000,00	202 480,00	258 301,53
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	190 000,00	202 480,00	258 301,53
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	190 000,00	202 480,00	258 301,53
1337 Poplatek za komunální odpad	17 540,00	18 060,00	18 060,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	17 540,00	18 060,00	18 060,00
1341 Poplatek ze psů	700,00	900,00	900,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	700,00	900,00	900,00
1361 Správní poplatky	100,00	100,00	100,00
136 Správní poplatky	100,00	100,00	100,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	20 840,00	21 560,00	22 292,28
1511 Daň z nemovitostí	80 000,00	113 044,00	123 449,00
151 Daně z majetku	80 000,00	113 044,00	123 449,00
15 Majetkové daně	80 000,00	113 044,00	123 449,00
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	514 840,00	597 564,00	714 448,93
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	35 000,00	35 000,00	34 515,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	5 000,00	4 667,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	40 000,00	40 000,00	39 182,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	31 000,00	30 806,00	30 806,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	300,00	300,00	
213 Příjmy z pronájmu majetku	31 300,00	31 106,00	30 806,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	71 300,00	71 106,00	69 988,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		3 022,00	3 022,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		3 022,00	3 022,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		3 022,00	3 022,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	71 300,00	74 128,00	73 010,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	586 140,00	671 692,00	787 458,93
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		22 000,00	22 000,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	55 000,00	57 800,00	57 800,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	55 000,00	79 800,00	79 800,00
4134 Převody z rozpočtových účtů	400 000,00	400 000,00	400 000,00
413 Převody z vlastních fondů	400 000,00	400 000,00	400 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	455 000,00	479 800,00	479 800,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	455 000,00	479 800,00	479 800,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	1 041 140,00	1 151 492,00	1 267 258,93

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 041 140,00	1 151 492,00	1 006 568,40
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 041 140,00	1 151 492,00	1 006 568,40
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	91 120,00	91 620,00	89 620,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	129 000,00	129 000,00	127 440,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	220 120,00	220 620,00	217 060,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	11 610,00	11 610,00	11 484,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	11 610,00	11 610,00	11 484,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	231 730,00	232 230,00	228 544,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	10 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	19 000,00	28 976,00	13 516,31
513 Nákup materiálu	29 000,00	38 976,00	13 516,31
5154 Elektrická energie	35 000,00	25 060,00	11 804,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	2 000,00	1 000,00	540,00
515 Nákup vody, paliv a energie	37 000,00	26 060,00	12 344,00
5161 Služby pošt	2 000,00	3 500,00	2 165,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	25 000,00	25 000,00	14 725,49
5163 Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	965,20
5168 Služby zpracování dat	20 000,00	23 500,00	18 615,32
5169 Nákup ostatních služeb	80 000,00	112 000,00	90 789,78
516 Nákup služeb	129 000,00	166 000,00	127 260,79
5171 Opravy a udržování	131 810,00	141 292,00	103 773,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	17 013,00	15 603,00
5175 Pohoštění	34 000,00	33 242,00	23 510,30
517 Ostatní nákupy	175 810,00	191 547,00	142 886,30
5194 Věcné dary	3 000,00	19 000,00	9 473,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	3 000,00	19 000,00	9 473,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	373 810,00	441 583,00	305 480,40
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.		1 000,00	1 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 100,00	1 100,00	
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	11 100,00	12 100,00	11 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	11 100,00	12 100,00	11 000,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	500,00	500,00	465,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	500,00	500,00	465,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	400 000,00	400 000,00	400 000,00
534 Převody vlastním fondům	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5364 Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		7 599,00	7 599,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		36 480,00	36 480,00
5366 Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi	13 000,00		
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	13 000,00	44 079,00	44 079,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	413 500,00	444 579,00	444 544,00
5492 Dary obyvatelstvu	11 000,00	21 000,00	17 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	11 000,00	21 000,00	17 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	11 000,00	21 000,00	17 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 041 140,00	1 151 492,00	1 006 568,40
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 041 140,00	1 151 492,00	1 006 568,40

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)**260 690,53**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		260 690,53-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			260 690,53-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 729 593,64	260 690,53	1 990 284,17	260 690,53-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 729 593,64	260 690,53	1 990 284,17	260 690,53-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	39 021,45		39 021,45
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 212 766,70		1 212 766,70
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	274 587,15		274 587,15
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	9 775 404,56		9 775 404,56
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	39 021,45-		39 021,45-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	322 199,00-	17 555,00-	339 754,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstiteckým celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	274 587,15-		274 587,15-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	500,00	500,00	465,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	13 000,00		

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	22 000,00	x	22 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	7 000,00-	x	7 000,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 976,00-	x	4 976,00
98071	5154	Elektrická energie	x	60,00-	x	60,00
98071	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	3 500,00-	x	3 500,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	2 513,00-	x	2 513,00
98071	5175	Pohoštění	x	720,00-	x	720,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		22 000,00	18 769,00-	22 000,00	18 769,00
98193	5364	Vratky VRÚÚ transferů poskyt. v minulých rozp.obd.	x	7 599,00-	x	7 599,00
98193	5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	x	0,00	x	0,00
98193	volby do kraje		0,00	7 599,00-	0,00	7 599,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1


X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

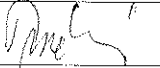
Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jaroslava PravečkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



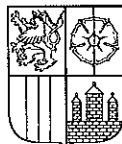
Osoba odpovědná za rozpočet

Ing. Jaroslava PravečkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Statutární zástupce

Jana IvaščenkováPodpisový záznam statutárního
zástupce



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 45746/2017/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Zadní Střítež, IČO 00667277

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

30. dubna 2018 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zadní Střítež za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 27.1.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 100/2018/OEKO-PŘ a 102/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jana Ivasčenková - místostarostka

Ing. Jaroslava Pravečková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 30. 4. 2018.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2017

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

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 92 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zápisů zastupitelstva obce Zadní Střítež bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce, jak ukládá zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

(jedná se o zápis ZO č. 4 a zápis ZO č. 5).

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

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 38 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou splátky nájmu uzavřené s obcí Pojbuky, předmětem smlouvy je pronájem pozemku do užívání - v bodě 3. odstavce 2 nájemní smlouvy je dále uvedeno, že nájemné je splatné vždy k 30. lednu kalendářního roku, za který se nájem platí a to převodem na účet pronajímatele, bylo zjištěno, že platba byla uhrazena účetním dokladem č. 71032 ve výši 2.763 Kč až dne 26. 5. 2017 převodem na účet ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 5, což je v rozporu s touto nájemní smlouvou.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří s majetkem státu
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
Obec nezdala žádnou veřejnou zakázku, o které by se musela vést písemná dokumentace.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC neručí za žádné tyto závazky
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC nemá zastavený majetek
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 - přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
 - přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC nezřizuje žádnou PO

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

- D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**
- ⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (porušení povinnosti)
- ⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
- **Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.**

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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 771.483,10 Kč

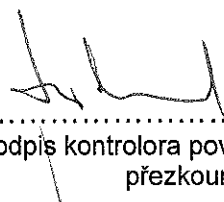
Zadní Střítež, dne 30. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (14)

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Marie Houšková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Strátež o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 30.4.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 30.4.2018 místostarostka obce Jana Ivasčenková.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Jana Ivasčenková

.....
místostarostka obce

OBEC ZADNÍ STRÁTEŽ
391 43 MLADÁ VOŽICE
okr. TÁBOR
Tel.: 724 180 176
IČO: 006 67 277


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn od 1. 10. 2016 do 22. 10. 2016 na stacionární úřední desce a na internetových stránkách

Rozpočtová opatření

- pravomoc ke schvalování RO starostkou obce stanovenou na jednání ZM dne 9. 9. 2016
- č. 1 zastupitelstvo obce dne 27. 1. 2017, vyvěšeno dne 18. 1. 2017
- č. 6 místostarostkou obce dne 1. 6. 2017, vyvěšeno dne 30. 6. 2017
- č. 8 zastupitelstvo obce dne 6. 10. 2017, vyvěšeno dne 15. 10. 2017

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2 let, na roky 2018 - 2019, schválen v ZO dne 22. 10. 2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZO dne 22. 10. 2016, jako vyrovnaný, na straně příjmů - 8.270.000 Kč a výdajů 8.270.000 Kč

Závěrečný účet

- za rok 2016 zveřejněn od 20. 4. 2017 do 5. 5. 2017, schválen v ZO dne 5. 5. 2017 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 6. 5. 2017

Faktura

- faktura přijatá č. FAV3317014 ze dne 28. 8. 2017 na částku 2.400 Kč za internet
- předpis faktury účetní doklad č. 73031 ze dne 28. 8. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 71060 ze dne 10. 10. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a. s., v.č. 10 obrat ze dne 10. 10. 2017
- faktura vydaná č. 20171201 ze dne 7. 12. 2017 na částku 32.099 Kč za prodej dřevní hmoty
- předpis faktury účetní doklad č. 74006 ze dne 7. 12. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 71078 ze dne 18. 12. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 12 obrat ze dne 18. 12. 2017

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2017 ze dne 6. 10. 2017
- Školení k inventarizaci majetku, závazku, pohledávek a dokladové inventarizaci účtů ze dne 3. 1. 2018
- podpisové vzory ze dne 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 19. 1. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2017 účtů : 018, 021, 028, 314, 381, 388, 231, 321, 331, 337, 342, 374, 389, 078, 081, 088, 902, 905
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 4. 1. 2018
- výpis ze ZBÚ u K. B.a.s., v.č. 12 za období od 1. 12. 2017 - do 31. 12. 2017
- výpis z ČNB poř.č. 12
- rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2017
- přehled o platbě pojistného za zaměstnavatele za prosinec 2017

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklad

- pokladní příjmový doklad č. 80 ze dne 12. 12. 2017 ve výši 690 Kč prodej palivového dřeva
- účetní doklad č. 72080 ze dne 12. 12. 2017
- pokladní výdajový doklad č. 43 ze dne 22. 6. 2017 ve výši 581 Kč úklidové prostředky
- účetní doklad č. 72043 ze dne 22. 6. 2017

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2017

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu uzavřená s obcí Pojbuky ze dne 17. 12. 2004, předmětem smlouvy je pronájem pozemku do užívání do doby využívání vodojemu jako zásobárnu pitné vody pro potřeby veřejnosti, nájemné je stanoveno smluvní dohodou za rok v celkové výši 2.763 Kč, v bodě 3. odstavce 2 nájemní smlouvy je dále uvedeno, že nájemné je splatné vždy k 30. lednu kalendářního roku, za který se nájem platí a to převodem na účet pronajímatele
- platba uhrazena účetním dokladem č. 71032 ve výši 2.763 Kč dne 26. 5. 2017 převodem na účet ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 5 obrat ze dne 26. 5. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 10 obce Zadní Střítež ze dne 27. 3. 2015 schválenou v ZO dne 24. 4. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis z jednání ZO dne 27. 1. 2017 - závěrečná zpráva inventarizační komise
- zápis z jednání ZO dne 17. 3. 2017 - pokračování na akci "Setkání rodáků"
- zápis z jednání ZO dne 5. 5. 2017 - schválení účetní závěrky
- zápis z jednání ZO dne 30. 6. 2017 - schválení pouťových atrakcí
- zápis z jednání ZO dne 6. 10. 2017 - schválení rozpočtového výhledu
- zápis z jednání ZO ze dne 1. 12. 2017 - rozpočet obce
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 1. 12. 2017
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 1. 12. 2017

účetní závěrka

- projednána a schválena v ZO dne 5. 5. 2017, zpráva zaslána do CSUIS dne 8. 5. 2017, přeúčtování výsledku hospodaření účetním dokladem č. 75038 dne 5. 5. 2017

**Vzor a osnova "Hodnotící zprávy za rok 2017 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu"
za obec - Zadní Střítež Jihočeského kraje**

Podkladem pro vypracování číselné části "zprávy" jsou roční účetní a finanční výkazy, doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	1 169,63	1 202,46	1 151,49	1 267,26	64,80	105,39
Příjmy po konsolidaci	869,63	902,46	751,49	867,26	-35,20	96,10
Nekonsolidované výdaje	1 079,13	829,98	1 151,49	1 006,57	176,59	121,28
Výdaje po konsolidaci	779,13	529,98	751,49	606,57	76,59	114,45
Financování - třída 8	90,50	372,48	0,00	260,69	-111,79	69,99
Saldo-HV před konsolidací	90,50	372,48	0,00	260,69	-111,79	69,99
Saldo-HV po konsolidaci	90,50	372,48	0,00	260,69	-111,79	69,99

V komentáři k tomuto bodu se uvedou další podrobnosti, které je nutno zdůraznit ve vztahu k uvedeným výsledkům, jako např. důvody zapojení třídy 8 - financování, důvody navýšení schváleného rozpočtu na upravený rozpočet, významné vlivy na příjmy a výdaje apod.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu 9 a provedených rozpočtových opatření 9

Objem RO v Kč v příjmech Kč **110352,00** a objem RO v Kč ve výdajích Kč **110352,00**

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech Kč **110352,00** a výdajích Kč **110352,00**

V komentáři budou uvedeny významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu.

Příjmy: dotace na volby do Poslanecké sněmovny, příjmy ze sdílených daní

Výdaje: volby do Poslanecké sněmovny, setkání rodáků

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč **260 690,53** (vyšší příjem ze sdílených daní)

Uvést důvody dosažení přebytku.

Vzniklý schodek Kč

Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmů proč a kde, překročení výdajů proč a kde, vliv půjčky či úvěru proč a kde).

Zůstatek na všech účtech celkem Kč **1 990 284,17**

z toho na ZBÚ Kč **1 990 284,17**

na jiných účtech a kterých

na fondech a kterých

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití rezervního fondu (objem, na co, fondu sociálních potřeb, rozvoje bydlení, dalšího fondu (jakého)

Použití úvěrů: objem, na co

půjček: objem, na co

návratných výpomocí: objem, na co

Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.

V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem - zvýšení, snížení a proč.

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	565,81	601,03	597,56	714,45	113,42	118,87
Vlastní nedaňové	216,82	214,43	74,13	73,01	-141,42	34,05
Vlastní kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	782,63	815,46	671,69	787,46	-28,00	96,57

V komentáři uvést bližší vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmů.

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	782,63	812,46	671,69	787,46	-25,00	96,92
Neinvest. dotace celkem	87,00	87,00	79,80	79,80	-7,20	91,72
Investiční dotace celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Ostatní, jiné příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Celkem příjmy po konsolid.	869,63	902,46	751,49	867,26	-35,20	96,10

V komentáři uvést podrobnosti, konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů.

Uvést případně i další rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmů, které nebyly uvedeny v předchozím bodě.

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč			

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč			

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
X	Celkem ze státních fondů v Kč			

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se konkrétního využití jednotlivých dotací uvedených v předchozím bodě.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	1 079,13	829,98	1 151,49	1 006,57	176,59	121,28
Kapitálové výdaje celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se běžných a kapitálových výdajů, zejména konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy ovlivňující dosaženou skutečnost kapitálových a běžných výdajů.

Analýza kapitálových výdajů

v Kč

Položka	Kapitálový výdaj	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61				
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem			

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Objem poskytnutých dotací.....0.....
 Použito na následující účely0.....
 Nevyčerpaný objem.....0....., důvod proč0.....

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví.

Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví	Počet ziskových	Celkový zisk v Kč	Počet ztrátových	Celková ztráta v Kč
Školství				
Kultura				
Zdravotnic.				
Sociální				
Ostatní				
Celkem				

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

V komentáři uvést zejména odchylky od schváleného rozpočtu, výrazné změny v porovnání s předchozími roky. Soustředit pozornost na zadluženost, zvlášť uvést % dluhové služby a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.

k významným výkyvům hospodaření v průběhu roku nedošlo

