

Závěrečný účet Obce Řetová za rok 2016

Řetová 190, IČO 00279447

(§ 17 zákona č.250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1. údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 dle položek rozpočtové skladby (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová Opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016
Třída 1 – Daňové příjmy	8 185	255	8 440	8 565
Třída 2 – Nedaňové příjmy	178	70	248	245
Třída 3 –Kapitálové příjmy	25	505	530	526
Třída 4- Přijaté dotace	178	3 893	4 071	4 071
Příjmy celkem	8 566	4 723	13 289	13 407
Třída 5 – Běžné výdaje	7 202	4 457	11 659	9 987
Třída 6-Kapitálové výdaje	100	266	366	43
Výdaje celkem	7 302	4 191	12 025	10 030
Saldo:Příjmy-Výdaje	1 264		1 264	3 376
Třída 8-Financování	-1 264		-1 264	-3 376

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě (výkaz FIN 2-12 M).

Obec obdržela celkem dotace ve výši 1 104 974,4 Kč (vyčerpáno 1 103 999,4 Kč (vratka volby 975 Kč). Seznam všech přijatých dotací je přílohou tohoto závěrečného účtu.

2. Zůstatek finančních prostředků v tis. Kč

Běžný účet u KB	3 961
Spořicí účet u KB	2 122
Běžný účet u ČSOB	288
Běžný účet u ČNB	1 214
Celkem	7 585

3. Stav účelových fondů

Tvorba a čerpání fondu se řídí „Zásadami pro tvorbu a čerpání prostředků sociálního fondu zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce Řetová“ – schváleno dne 18.4.2007, us.č. 16/2007. Pro sociální fond není zřízen zvláštní účet.
Stav k 31.12.2016 činí 48 735,- Kč.

17027	Oprava „Komunikace Mandl“ neinv.dotace Ministerstvo pro místní rozvoj	873.361,00	873.361,00	0
98193	Volby 2016	31.900,00	30.925,00	975,00
13013	Úřad práce 2016	156.000,00	156.000,00	0
13101	Úřad práce 2016	84.000,00	84.000,00	0
X	Celkem ze státního rozpočtu	1.344.974,44	1.343.999,44	975,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
90877	Dodatečně uznaná inv.dotace FS	250.128,64	250.128,64	0
				0
X	Celkem ze SF	250.128,64	250.128,64	0

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Neinvestiční dotace „Oprava parket TV“ od PCE kraje	70.000 Kč	70.000 Kč	
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	70.000 Kč	70.000 Kč	



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Řetová

IČ: 00279447

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 12. ledna 2017 jako Dílčí přezkoumání

dne 24. března 2017 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 4.8.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.1.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.3.2017**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontrolor
 - Libuše Zelinková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016 a 18.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Hana Šafářová - starostka obce

Jana Voleská - účetní obce

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 24.3.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. 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
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤
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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Řetová dne 24.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... Fassnerová
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Libuše Zelinková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byly uplatněny celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řetová o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starostka Ing. Hana Šafářová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Poučení:

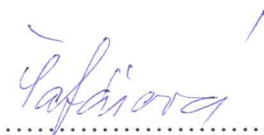
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Ing. Hana Šafářová

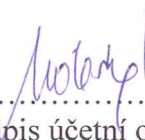
.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Jana Voleská

.....
účetní obce

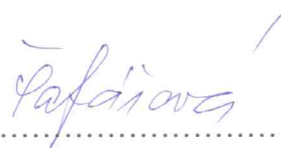


.....
podpis účetní obce

Převzala:

Ing. Hana Šafářová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Obec Řetová
okr. Ústí nad Orlicí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 23.11.2015 do 9.11.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno ZO dne 17.2.2016
- č. 2/2016 schváleno ZO dne 23.3.2016
- č. 3/2016 schváleno ZO dne 20.4.2016
- č. 4/2016 schváleno ZO dne 11.5.2016
- č. 5/2016 schváleno ZO dne 8.6.2016
- č. 6/2016 schváleno ZO dne 13.7.2016
- č. 7/2016 schváleno ZO dne 3.8.2016
- č. 8/2016 schváleno ZO dne 31.8.2016
- č. 9/2016 ze dne 11.10.2016 schváleno starostkou
- č. 10/2016 schváleno ZO dne 19.10.2016
- č. 11/2016 schváleno ZO dne 15.11.2016
- č. 12/2016 schváleno ZO dne 21.12.2016

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2016 z listopadu 2013
- na roky 2017 - 2021 schválen ZO dne 9.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený ZO dne 9.12.2015, předpokládaný příjmy 8.566.300 Kč, výdaje 7.301.700 Kč, rozpočet přebytkový ve výši 1.264.600 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ZO dne 9.12.2015 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2016 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené PO, oznámeno PO 17.2.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený ZO dne 11.5.2015 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13.4.2016 do 10.5.2015

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u KB (opatrovnícký) , ze spořicího účtu u KB, z běžného účtu u KB a ČNB za měsíc prosinec 2016 včetně zaúčtování,
- z účtu vedeného u KB (opatrovnícký) , ze spořicího účtu u KB, z běžného účtu u KB a ČNB za měsíc říjen a listopad 2016 včetně zaúčtování

Faktura

- přijaté, vydané za říjen - listopad 2016 včetně zaúčtování

Hlavní kniha

- základní účetnictví za 12/2016, program Data IT

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- dle mzdových listů za rok 2016

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc listopad 2016 včetně zaúčtování,
- příjmový, výdajový za měsíc prosinec 2016 včetně zaúčtování

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavená k 31.12.2016

Účetní doklad

- výpis předkontace účtu 031.00 - 031.99 za leden - prosinec 2016
- výpis předkontace účtu 401.00 - 401.99 za leden - prosinec 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.11.2016, k 30.9.2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 30.9.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.11.2016 (vypracování projektu na opravu místní komunikace v obci Řetová)
- ze dne 3.10.2016 (příprava volební místnosti.....)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Řetová ze dne 2.12.2015, žadatel TJ Sokol Řetová, IČ. 64771938, na účel: startovné, práce rozhodčích, hrazení dopravy a registračních poplatků, materiál, požadovaná částka 185.000 Kč (150.000 - oddíl fotbalu, 35.000 oddíl stolního tenisu), veřejnoprávní smlouva ze dne 21.4.2016, schválena ZO dne 20.4.2016, na požadovaný účel, v požadované výši, zveřejněna způsobem umožňující dálkový přístup od 22.4.2016 do 30.4.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 31.900 Kč, vyčerpana v souladu se Směrnicí MF ve výši 30.925 Kč, vratka ve výši 975 Kč odepsána z účtu obce vedeného u ČNB dne 25.1.2016,
- smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení, pořízení investičního movitého majetku sportovních zařízení a organizace", ev.č. OR/16/21628, ze dne 8.8.2016, schválena ZO dne 13.7.2016, neinvestiční dotace na "Oprava hrací parketové plochy v tělocvičně v Řetové a v klubovně tělocvičny", dotace vyčerpana a vyúčtována (ze dne 7.9.2016)

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.5.2016, zhotovitel Marek Zavadil, IČ. 64774163, dílo "rekonstrukce parket v tělocvičně v obci Řetová, cena díla 144.000 Kč s DPH

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

- kupní smlouva ze dne 11.8.2016 (obec kupující), schválena ZO dne 3.8.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 12.8.2016,
- kupní smlouva ze dne 11.4.2016 (obec prodávající), schválena ZO dne 23.3.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 18.4.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- č. IV--12-2013232/VB/2 ze dne 25.5.2016 (obec povinná), schválena ZO dne 20.4.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 3.6.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 11.4.2016 (obec prodávající) na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 23.2.2016 do 11.3.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol ze dne 15.2.2016, ze dne 6.10.2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2015, 20.1.2016, 17.2.2016, 23.3.2016, 20.4.2016, 11.5.2016, 8.6.2016, 13.7.2016, 3.8.2016, 31.8.2016, 19.10.2016, 15.11.2016, 21.12.2016

Činnost finančního výboru

- zápis ze dne 1.6.2016

Činnost kontrolního výboru

- zápis ze dne 6.6.2016

Schvalování účetních závěrek

- ZO dne 11.5.2016 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2015
- - obce Řetová
- - zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Řetová, schválila VH za rok 2015 a jeho rozdělení do rezervního fondu



KRAJSKÝ ÚŘAD Pardubického kraje

Odbor finanční

Komenského nám. 125, 532 11 Pardubice
☎ 466 026 530 🌐 www.pardubickykraj.cz

č.j.: KrÚ 15683/2017

Počet listů: 2

Počet příloh: 0 / listů: 0

Výtisk č. 1

PROTOKOL 1/028/2017

o výsledku řádné kontroly v přenesené působnosti na úseku základních registrů – ISÚI/RÚIAN, kterou provedli na základě pověření č. 1/028/2017 ředitele Krajského úřadu Pardubického kraje ze dne 22. 2. 2017 pracovník odboru finančního, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO dne 14. 3. 2017 u **Obecního úřadu Řetová**.

Kontrola byla vykonána na základě ustanovení § 129 a § 129b zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a ustanovení § 67 odst. 1 písm. e) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolované období: rok 2016

Krajský úřad zastupovali: vedoucí kontrolní skupiny:
Bc. Zdeňka Fassnerová

Kontrolovanou osobu zastupoval: Ing. Hana Šafářová – starostka
obce

Předmět kontroly: Tematická kontrola výkonu státní správy na úseku základních registrů – ISÚI/RÚIAN dle zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů.

Průběh kontroly a kontrolní zjištění:

Kontrola byla zahájena dne 24. 3. 2017 předáním pověření ke kontrole č. 1/028/2017 ze dne 22. 2. 2017 starostovi obce. Kontrola byla provedena v rozsahu nezbytném pro dosažení účelu kontroly a s ohledem na efektivnost a hospodárnost celého procesu kontroly.

1. Výkon státní správy na úseku základních registrů – ISUI/RUIAN

- Obec má zřízen přístup do ISÚI/RÚIAN.

V kontrolovaném období nevznikla povinnost editovat.

Zjištění – závady neshledány

Poslední kontrolní úkon přecházející vyhotovení protokolu byl uskutečněn dne 24. 3. 2017.

Podpisy kontrolujících:

Bc. Zdeňka Fassnerová

datum

24. 3. 2017

podpis

Fassnerová

Poučení o možnosti podat námitky proti protokolu o kontrole

Proti protokolu může starosta, popřípadě jím pověřený zástupce podat kontrolnímu orgánu do 15 dnů ode dne jeho doručení písemně odůvodněné námitky.

Datum vyhotovení protokolu: 24. 3. 2017

Počet výtisků: 3

Zástupce kontrolované osoby:

Ing. Hana Šafářová, starostka obce

datum převzetí stejnopisu protokolu o kontrole:

podpis:

Šafářová

Rozdělovník:

Vyhotoveno ve 3 výtiscích:

stejnopis č. 1 - kontrolovaný subjekt

stejnopis č. 2 - kontrolní oddělení, kancelář ředitele úřadu KÚPK

stejnopis č. 3 - oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, odbor finanční KÚPK