

Obec Vlkanov
IČO: 00580139

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017
(v Kč)

• Vytvořeno v období 12/2017
Fenix 8.21.007, 2004 - 2018 Asseco Solutions, a.s.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2017

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| 1-DAŇOVÉ PŘÍJMY | 833 187,82 | 1 056 200,00 | 1 121 547,00 | 78,89 | 74,29 |
| 2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 958 908,57 | 1 540 156,00 | 1 548 385,00 | 62,26 | 61,93 |
| 3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 20 300,00 | | 20 300,00 | | 100,00 |
| 4-PŘIJATÉ TRANSFERY | 102 667,00 | 57 800,00 | 102 667,00 | 177,62 | 100,00 |
| CELKEM PŘÍJMY | 1 915 063,39 | 2 654 156,00 | 2 792 899,00 | 72,15 | 68,57 |

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 1111 - Daň z příj.fyz.osob ze závis.č | 152 981,47 | 130 000,00 | 152 982,00 | 117,68 | 100,00 |
| 1112 - Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č. | 4 083,95 | 80 000,00 | 80 000,00 | 5,10 | 5,10 |
| 1113 - Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn. | 14 209,59 | 16 000,00 | 16 000,00 | 88,81 | 88,81 |
| 1121 - Daň z příjmů právnických osob | 151 008,86 | 140 000,00 | 151 010,00 | 107,86 | 100,00 |
| 1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce | 116 280,00 | 350 000,00 | 326 630,00 | 33,22 | 35,60 |
| 11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn. | 438 563,87 | 716 000,00 | 726 622,00 | 61,25 | 60,36 |
| 1211 - Daň z přidané hodnoty | 307 586,07 | 270 000,00 | 307 590,00 | 113,92 | 100,00 |
| 12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku | 307 586,07 | 270 000,00 | 307 590,00 | 113,92 | 100,00 |
| 1341 - Poplatek ze psů | 770,00 | 700,00 | 770,00 | 110,00 | 100,00 |
| 1361 - Správní poplatky | 50,00 | 300,00 | 300,00 | 16,67 | 16,67 |
| 1381 - Odvod z hazardních her | 2 833,70 | | 2 835,00 | | 99,95 |
| 1382 - Odvod z loterií a her krom VHP | 955,13 | 3 200,00 | 1 000,00 | 29,85 | 95,51 |
| 13 - Daně a poplat. z vybr.čin.,služ | 4 608,83 | 4 200,00 | 4 905,00 | 109,73 | 93,96 |
| 1511 - Daň z nemovitých věcí | 82 429,05 | 66 000,00 | 82 430,00 | 124,89 | 100,00 |
| 15 - Majetkové daně | 82 429,05 | 66 000,00 | 82 430,00 | 124,89 | 100,00 |
| 1 - Daňové příjmy | 833 187,82 | 1 056 200,00 | 1 121 547,00 | 78,89 | 74,29 |
| 2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků | 922 042,25 | 1 510 000,00 | 1 509 793,00 | 61,06 | 61,07 |
| 2131 - Příjmy z pronájmu pozemků | 15 256,00 | 15 256,00 | 15 256,00 | 100,00 | 100,00 |
| 2141 - Příjmy z úroků (část) | 254,59 | 500,00 | 500,00 | 50,92 | 50,92 |
| 2142 - Př.z podílů na zisku a divid. | 12 920,00 | 14 400,00 | 14 400,00 | 89,72 | 89,72 |
| 21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org | 950 472,84 | 1 540 156,00 | 1 539 949,00 | 61,71 | 61,72 |
| 2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady | 8 435,73 | | 8 436,00 | | 100,00 |
| 23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př | 8 435,73 | | 8 436,00 | | 100,00 |
| 2 - Nedaňové příjmy | 958 908,57 | 1 540 156,00 | 1 548 385,00 | 62,26 | 61,93 |
| 3111 - Příjmy z prodeje pozemků | 20 300,00 | | 20 300,00 | | 100,00 |
| 31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př. | 20 300,00 | | 20 300,00 | | 100,00 |
| 3 - Kapitálové příjmy | 20 300,00 | | 20 300,00 | | 100,00 |
| 4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR | 12 942,00 | | 12 942,00 | | 100,00 |
| 4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt. | 86 800,00 | 57 800,00 | 86 800,00 | 150,17 | 100,00 |
| 4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR | 2 925,00 | | 2 925,00 | | 100,00 |
| 41 - Neinvestiční přijaté transfery | 102 667,00 | 57 800,00 | 102 667,00 | 177,62 | 100,00 |
| 4 - Přijaté transfery | 102 667,00 | 57 800,00 | 102 667,00 | 177,62 | 100,00 |
| Příjmy celkem | 1 915 063,39 | 2 654 156,00 | 2 792 899,00 | 72,15 | 68,57 |

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2017

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| 5-BĚŽNÉ VÝDAJE | 1 591 033,58 | 2 969 571,00 | 1 958 663,00 | 53,58 | 81,23 |
| 6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | | | | | |
| CELKEM VÝDAJE | 1 591 033,58 | 2 969 571,00 | 1 958 663,00 | 53,58 | 81,23 |

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 5011 - Platy zaměst. v prac. poměru | 14 064,00 | 14 000,00 | 14 100,00 | 100,46 | 99,74 |
| 5021 - Ostatní osobní výdaje | 267 200,00 | 260 000,00 | 276 530,00 | 102,77 | 96,63 |
| 5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů | 297 156,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 84,90 | 84,90 |
| 5029 - Ost.platby za prov.prac.j.n. | 1 588,00 | | 1 588,00 | | 100,00 |
| 5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj. | 28 068,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 80,19 | 80,19 |
| 5038 - Povinné pojistné na úraz.poj. | 3 857,00 | 4 500,00 | 4 500,00 | 85,71 | 85,71 |
| 50 - Běžné výdaje | 611 933,00 | 663 500,00 | 681 718,00 | 92,23 | 89,76 |
| 5137 - DHDM | 37 024,60 | 15 000,00 | 37 100,00 | 246,83 | 99,80 |
| 5139 - Nákup materiálu j.n. | 47 283,00 | 110 000,00 | 110 950,00 | 42,98 | 42,62 |
| 5153 - Plyn | 34 360,00 | 45 000,00 | 45 000,00 | 76,36 | 76,36 |
| 5154 - Elektrická energie | 12 662,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 63,31 | 63,31 |
| 5156 - Pohonné hmoty a maziva | 1 180,00 | 8 000,00 | 7 000,00 | 14,75 | 16,86 |
| 5161 - Poštovní služby | 240,00 | 1 000,00 | 240,00 | 24,00 | 100,00 |
| 5162 - Služby telekom. a radiokom. | 8 988,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 89,88 | 89,88 |
| 5163 - Služby peněžních ústavů | 20 675,40 | 19 500,00 | 21 152,00 | 106,03 | 97,75 |
| 5169 - Nákup ostatních služeb | 482 991,58 | 636 690,00 | 637 690,00 | 75,86 | 75,74 |
| 5171 - Opravy a udržování | | 1 180 000,00 | 10 000,00 | | |
| 5175 - Pohoštění | 1 452,00 | 5 000,00 | 1 652,00 | 29,04 | 87,89 |
| 5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně | | | | | |
| 5194 - Věcné dary | 6 969,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 99,56 | 99,56 |
| 51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje | 653 825,58 | 2 057 190,00 | 907 784,00 | 31,78 | 72,02 |
| 5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú. | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 100,00 | 100,00 |
| 5362 - Platby daní a poplatků SR | 182 725,00 | 226 611,00 | 226 611,00 | 80,63 | 80,63 |
| 5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc.. | 116 280,00 | | 116 280,00 | | 100,00 |
| 53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj. | 299 275,00 | 226 881,00 | 343 161,00 | 131,91 | 87,21 |
| 5492 - Dary obyvatelstvu | 26 000,00 | 22 000,00 | 26 000,00 | 118,18 | 100,00 |
| 54 - Neinv.transfery obyvatelstvu | 26 000,00 | 22 000,00 | 26 000,00 | 118,18 | 100,00 |
| 5 - Běžné výdaje | 1 591 033,58 | 2 969 571,00 | 1 958 663,00 | 53,58 | 81,23 |
| Výdaje celkem | 1 591 033,58 | 2 969 571,00 | 1 958 663,00 | 53,58 | 81,23 |

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

| Položky | Skutečnost | Rozpočet | Rozpočet | % SR | % UR |
|---------|------------|----------|----------|------|------|
|---------|------------|----------|----------|------|------|

| | | schválený | | po změnách | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1031 - Pěstební činnost | 613 880,20 | 837 000,00 | 843 974,00 | 73,34 | 72,74 |
| 1032 - Podpora produkční činnosti | 6 611,00 | 6 611,00 | 6 611,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 - Zemědělství, lesní hosp. a ryb. | 620 491,20 | 843 611,00 | 850 585,00 | 73,55 | 72,95 |
| 1 - Zemědělství, lesní hosp. a ryb. | 620 491,20 | 843 611,00 | 850 585,00 | 73,55 | 72,95 |
| 2212 - Silnice | | 10 000,00 | 10 000,00 | | |
| 22 - Doprava | | 10 000,00 | 10 000,00 | | |
| 2310 - Pitná voda | 31 835,00 | 1 185 000,00 | 35 300,00 | 2,69 | 90,18 |
| 23 - Vodní hospodářství | 31 835,00 | 1 185 000,00 | 35 300,00 | 2,69 | 90,18 |
| 2 - Průmysl a ost. odvětví hospod. | 31 835,00 | 1 195 000,00 | 45 300,00 | 2,66 | 70,28 |
| 3314 - Činnosti knihovnické | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3319 - Ost. záležitosti kultury | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3399 - Ost. zákl. kult., církv., sděl. pros. | 6 969,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 99,56 | 99,56 |
| 33 - Kultura, církev a sděl. prostř. | 11 969,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 99,74 | 99,74 |
| 3631 - Veřejné osvětlení | 6 282,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 31,41 | 31,41 |
| 3633 - Výst. a údrž. míst. inženýr. sítí | 705,00 | 690,00 | 690,00 | 102,17 | 102,17 |
| 3639 - Komun. služby a úz. rozvoj j.n. | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 100,00 | 100,00 |
| 36 - Bydlení, komun. služ. a úz. rozvoj | 7 257,00 | 20 960,00 | 20 960,00 | 34,62 | 34,62 |
| 3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů | 25 870,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 86,23 | 86,23 |
| 3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů | 5 338,00 | 5 000,00 | 6 000,00 | 106,76 | 88,97 |
| 3726 - Využív. a zneškod. ostat. odpadů | 2 904,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 48,40 | 48,40 |
| 37 - Ochrana životního prostředí | 34 112,00 | 41 000,00 | 42 000,00 | 83,20 | 81,22 |
| 3 - Služby pro obyvatelstvo | 53 338,00 | 73 960,00 | 74 960,00 | 72,12 | 71,16 |
| 4339 - Ost. soc. péče a pom. rodině, manž | 26 000,00 | 22 000,00 | 26 000,00 | 118,18 | 100,00 |
| 43 - Soc. služby a spol. čin. v soc. za | 26 000,00 | 22 000,00 | 26 000,00 | 118,18 | 100,00 |
| 4 - Soc. věci a polit. zaměstnanosti | 26 000,00 | 22 000,00 | 26 000,00 | 118,18 | 100,00 |
| 5512 - PO - dobrovolná část | | 1 000,00 | | | |
| 55 - PO a integrov. záchran. systém | | 1 000,00 | | | |
| 5 - Bezpečnost státu a práv. ochr. | | 1 000,00 | | | |
| 6112 - Zastupitelstva obcí | 297 156,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 84,90 | 84,90 |
| 6114 - Volby do Parlamentu ČR | 12 942,00 | | 12 942,00 | | 100,00 |
| 6171 - Činnost místní správy | 423 467,98 | 474 000,00 | 472 596,00 | 89,34 | 89,60 |
| 61 - Stá. moc, st. spr. úz. sam., pol. str | 733 565,98 | 824 000,00 | 835 538,00 | 89,02 | 87,80 |
| 6310 - Obec. příj. a výd. z fin. operací | 9 523,40 | 10 000,00 | 10 000,00 | 95,23 | 95,23 |
| 6399 - Ostatní finanční operace | 116 280,00 | | 116 280,00 | | 100,00 |
| 63 - Finanční operace | 125 803,40 | 10 000,00 | 126 280,00 | 1 258,03 | 99,62 |
| 6 - Všeobecná veř. správa a služby | 859 369,38 | 834 000,00 | 961 818,00 | 103,04 | 89,35 |
| Výdaje celkem | 1 591 033,58 | 2 969 571,00 | 1 958 663,00 | 53,58 | 81,23 |

3. Financování 2017

| Název položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------|--------------|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ | -323 384,81 | 315 415,00 | -834 881,00 | | 38,73 |
| Oper.z peněž.účtů organizace | -645,00 | | 645,00 | | |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM | -324 029,81 | 315 415,00 | -834 236,00 | | 38,84 |

4. Majetek

| Účet - popis | Počáteční stav |
|---|-----------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | |
| 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 47 156,00 |
| 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 113 050,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | |
| 021 - Stavby | 4 598 615,90 |
| 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 423 815,40 |
| 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 422 604,70 |
| Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný | |
| 031 - Pozemky | 40 148 654,00 |
| Dlouhodobý finanční majetek | |
| 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 45 000,00 |
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | |
| 078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -47 156,00 |
| 079 - Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | -26 377,00 |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | |
| 081 - Oprávký ke stavbám | -1 473 450,00 |
| 082 - Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -314 864,40 |
| 088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -422 604,70 |

| Obrat | Konečný stav |
|------------|---------------|
| | 47 156,00 |
| | 113 050,00 |
| | 4 598 615,90 |
| | 423 815,40 |
| | 422 604,70 |
| 3 100,00 | 40 151 754,00 |
| | 45 000,00 |
| | -47 156,00 |
| -3 768,00 | -30 145,00 |
| -72 726,00 | -1 546 176,00 |
| -37 378,00 | -352 242,40 |
| | -422 604,70 |

5. Pohledávky

| Účet - popis | Počáteční stav | Obrat |
|---|----------------|-----------|
| Krátkodobé pohledávky | | |
| 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 43 850,00 | -6 670,00 |
| 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti | | 34 160,72 |

6. Závazky

| Účet - popis | Počáteční stav | Obrat |
|---|----------------|------------|
| Krátkodobé závazky | | |
| 321 - Dodavatelé | 5 497,00 | -4 662,00 |
| 331 - Zaměstnanci | 30 388,00 | |
| 337 - Zdravotní pojištění | 3 511,00 | |
| 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 4 275,00 | |
| 343 - Daň z přidané hodnoty | 24 763,00 | -20 663,00 |

Konečný stav

37 180,00

34 160,72

Konečný stav

835,00

30 388,00

3 511,00

4 275,00

4 100,00

7. Stavy na běžných účtech a v pokladně

| Účet - název | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| 231 0100 - Základní běžný účet ÚSC | 2 459 895,69 | 215 286,21 | 2 675 181,90 |
| 231 0200 - Základní běžný účet ÚSC | 131 611,44 | 108 098,60 | 239 710,04 |
| CELKEM | 2 591 507,13 | 323 384,81 | 2 914 891,94 |

Doplňující údaje

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Vlkanov za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 provedl Krajský úřad kraje Vysočina, odbor kontroly, Žižkova 57, 587 33 Jihlava. Dílčí přezkoumání hospodaření bylo provedeno 6. prosince 2017 a konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno 4. dubna 2018

Závěr přezkoumání :

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky. viz. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce.

Sestavila : Ráslová Anna
hlavní účetní obce, správce rozpočtu

podpis:



Ve Vlkanově dne : 14.5.2018

Vyvěšeno : 14.5.2018
a zveřejněno na webových stránkách obce
společně se zprávou auditora

podpis:



Projednáno v ZO dne : 14.5.2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkanov

se sídlem Vlkanov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. listopadu 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **4. dubna 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 4. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkanov

Vlkanov 15

582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185042571_2

Ing. Radka Pospíchalová

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_1

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Stanislav Cihlář - starosta

Pavel Fiala - místostarosta

Anna Ráslová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

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

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 - Územní celek neúčtoval o předmětu účetnictví.,

Obec prodala pozemky na základě Kupní smlouvy ze dne 14. 8. 2017 s právními účinky vkladu ke dni 14. 8. 2017, ale výše těchto pozemků nebyla uvedena ve Výkazu zisku a ztráty sestaveném ke dni 31. 12. 2017 na účtu 554 - Prodané pozemky. Uvedené pozemky byly účtovány přes účet 401 - Jmění účetní jednotky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vlkanov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020 sestaven a schválen ZO na jednání dne 1. 2. 2017, zveřejněn od 1. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Vlkanov, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Vlkanov ve dnech 8. 12. 2016 - 28. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen ZO na jednání dne 28. 12. 2016, zveřejněn od 28. 12. 2016 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Vlkanov, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Závěrečný účet - za rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn ve dnech 17. 5. 2017 - 7. 6. 2017 na internetových stránkách a na úřední desce - užší rozsah, schválen ZO na jednání dne 7. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 8. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Vlkanov, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce:

č. 2 schváleno dne 15. 6. 2017 zveřejněno od 15. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Vlkanov, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 1. 8. 2017 zveřejněno od 1. 8. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Vlkanov, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 schváleno dne 5. 4. 2017 zveřejněno od 5. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Vlkanov, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 22 - 28)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Účetní doklady - za měsíc září roku 2017 (bankovní výpisy č. 36 - 39 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky a.s.)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2017 (vodné, psi)

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc září roku 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září roku 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2017 (u účtu 902)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (Komerční banka a.s., ČNB)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 1 - 10)
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 1 - 50)
Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 1. 2017 na vedení obecní kroniky
- ze dne 1. 11. 2017 na dočišťovací práce v obecních lesích
- ze dne 1. 11. 2017 na úklid návsi a údržba záhonu s růžemi

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:

jednání dne 28. 12. 2016

jednání dne 1. 2. 2017

jednání dne 1. 3. 2017

jednání dne 5. 4. 2017

jednání dne 17. 5. 2017

jednání dne 7. 6. 2017

jednání dne 6. 9. 2017

jednání dne 25. 9. 2017

Činnost výborů ZO:

kontrolní výbor:

- ze dne 30. 3. 2017 (kontrola plnění usnesení č. 1 - 2)
- ze dne 28. 6. 2017 (kontrola plnění usnesení č. 3 - 6)
- ze dne 27. 9. 2017 (kontrola plnění usnesení č. 9)

finanční výbor:

- ze dne 31. 3. 2017 (kontrola došlých faktur)
- ze dne 31. 5. 2017 (kontrola hotovosti v pokladně)
- ze dne 31. 8. 2017 (kontrola pokladní knihy)

Účetní závěrka obce Vlkanov za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 7. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 4 ze dne 5. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 5. 10. 2017 - dosud

- č. 5 ze dne 10. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 10. 11. 2017 - dosud
schválena zastupitelstvem obce:

- č. 6 ze dne 6. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 6. 12. 2017 - dosud

na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí
do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - na rok 2017 sestaven a předložen ke kontrole

Kniha došlých faktur - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktury č. 1 - 72)

Kniha odeslaných faktur - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktury č. 1 - 15)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (KB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (KB, a.s. - bankovní výpisy č. 50 - 52)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmový pokladní doklad č. 16, výdajové
pokladní doklady č. 38 a 39)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur ze dne 25. 9. 2017

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 24. 11. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2018
- Mzdová agenda - předložen předpis mezd za prosinec 2017
- Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 14. 8. 2017 na nákup i prodej pozemků s právními účinky vkladu ke dni 14. 8. 2017 (záměr prodeje zveřejněn od 1. 3. 2017 do 5. 4. 2017, prodej i nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 12. a 29. 12. 2017
- Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 31. 12. 2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky spočívající v neúplnosti vedení účetnictví

- *Územní celek neúčtoval o předmětu účetnictví. (neúplné)*

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| Poměrový ukazatel | Hodnota ukazatele |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 1,78 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 2,25 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,09 % |
| Ukazatel dluhové služby | 0,00 % |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům | 16,03 % |
| Ukazatel likvidity | 69,31 |

Dluh **obce Vlkánov nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Vlkánov 4. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Oddělení kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vlkánov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. dubna 2018.

Stanislav Cihlář

.....
starosta



.....
podpis starosty