

Obec Vlkanov
IČO: 00580139

NÁVRH
ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018
(v Kč)

Vytvořeno v období 12/2018
Fenix 8.41.003, 2004 - 2019 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 5.6.2019 16:49:33

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2018

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|--------------|
| 1-DAŇOVÉ PŘÍJMY | 832 432,29 | 1 108 070,00 | 1 156 074,34 | 75,12 | 72,01 |
| 2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 2 077 435,36 | 1 039 556,00 | 2 078 976,71 | 199,84 | 99,93 |
| 3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | | | | | |
| 4-PŘIJATÉ TRANSFERY | 341 423,00 | 60 900,00 | 341 423,00 | 560,63 | 100,00 |
| CELKEM PŘÍJMY | 3 251 290,65 | 2 208 526,00 | 3 576 474,05 | 147,22 | 90,91 |

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 1111 - Daň z příj.fyz.osob ze závis.č | 178 110,14 | 150 000,00 | 178 200,00 | 118,74 | 99,95 |
| 1112 - Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č. | 4 154,81 | 80 000,00 | 5 000,00 | 5,19 | 83,10 |
| 1113 - Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn. | 16 428,64 | 16 000,00 | 21 000,00 | 102,68 | 78,23 |
| 1121 - Daň z příjmů právnických osob | 150 917,99 | 140 000,00 | 151 000,00 | 107,80 | 99,95 |
| 1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce | 32 490,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 9,28 | 9,28 |
| 11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn. | 382 101,58 | 736 000,00 | 705 200,00 | 51,92 | 54,18 |
| 1211 - Daň z přidané hodnoty | 370 939,59 | 300 000,00 | 371 000,00 | 123,65 | 99,98 |
| 12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku | 370 939,59 | 300 000,00 | 371 000,00 | 123,65 | 99,98 |
| 1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f. | 1,60 | | 1,60 | | 100,00 |
| 1341 - Poplatek ze psů | 740,00 | 770,00 | 770,00 | 96,10 | 96,10 |
| 1361 - Správní poplatky | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 100,00 | 100,00 |
| 1381 - Odvod z hazardních her | 4 330,58 | 3 000,00 | 4 700,00 | 144,35 | 92,14 |
| 1382 - Odvod z loterií a her krom VHP | 2,72 | 2 000,00 | 2,74 | 0,14 | 99,27 |
| 13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ | 5 374,90 | 6 070,00 | 5 774,34 | 88,55 | 93,08 |
| 1511 - Daň z nemovitých věcí | 74 016,22 | 66 000,00 | 74 100,00 | 112,15 | 99,89 |
| 15 - Majetkové daně | 74 016,22 | 66 000,00 | 74 100,00 | 112,15 | 99,89 |
| 1 - Daňové příjmy | 832 432,29 | 1 108 070,00 | 1 156 074,34 | 75,12 | 72,01 |
| 2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků | 2 046 362,73 | 1 009 800,00 | 2 046 800,00 | 202,65 | 99,98 |
| 2131 - Příjmy z pronájmu pozemků | 15 256,00 | 15 256,00 | 15 256,00 | 100,00 | 100,00 |
| 2141 - Příjmy z úroků (část) | 305,92 | 500,00 | 500,00 | 61,18 | 61,18 |
| 2142 - Př.z podílů na zisku a divid. | 13 090,00 | 14 000,00 | 14 000,00 | 93,50 | 93,50 |
| 21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org | 2 075 014,65 | 1 039 556,00 | 2 076 556,00 | 199,61 | 99,93 |
| 2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady | 2 420,71 | | 2 420,71 | | 100,00 |
| 23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př | 2 420,71 | | 2 420,71 | | 100,00 |
| 2 - Nedaňové příjmy | 2 077 435,36 | 1 039 556,00 | 2 078 976,71 | 199,84 | 99,93 |
| 4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR | 30 523,00 | | 30 523,00 | | 100,00 |
| 4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt. | 60 900,00 | 60 900,00 | 60 900,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4134 - Převody z rozpočtových účtů | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 100,00 |
| 41 - Neinvestiční přijaté transfery | 341 423,00 | 60 900,00 | 341 423,00 | 560,63 | 100,00 |
| 4 - Přijaté transfery | 341 423,00 | 60 900,00 | 341 423,00 | 560,63 | 100,00 |
| Příjmy celkem | 3 251 290,65 | 2 208 526,00 | 3 576 474,05 | 147,22 | 90,91 |

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2018

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| 5-BĚŽNÉ VÝDAJE | 2 798 266,26 | 2 896 406,00 | 4 104 463,00 | 96,61 | 68,18 |
| 6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | | | | | |
| CELKEM VÝDAJE | 2 798 266,26 | 2 896 406,00 | 4 104 463,00 | 96,61 | 68,18 |

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 5011 - Platy zaměst. v prac. poměru | | 14 000,00 | | | |
| 5021 - Ostatní osobní výdaje | 241 200,00 | 261 000,00 | 334 500,00 | 92,41 | 72,11 |
| 5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů | 333 929,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 95,41 | 95,41 |
| 5029 - Ost.platby za prov.prac.j.n. | 6 703,16 | | 7 593,16 | | 88,28 |
| 5031 - Pov.pojistné na soc.zab... | 9 125,00 | | 23 000,00 | | 39,67 |
| 5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj. | 42 111,00 | 35 000,00 | 50 000,00 | 120,32 | 84,22 |
| 5038 - Povinné pojistné na úraz.poj. | 3 857,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 96,43 | 96,43 |
| 5039 - Ost.pov.poj.placené zaměstnav. | 558,84 | | 558,84 | | 100,00 |
| 50 - Běžné výdaje | 637 484,00 | 664 000,00 | 769 652,00 | 96,01 | 82,83 |
| 5137 - DHDM | 17 155,00 | 15 000,00 | 18 000,00 | 114,37 | 95,31 |
| 5139 - Nákup materiálu j.n. | 42 847,00 | 85 300,00 | 102 895,00 | 50,23 | 41,64 |
| 5153 - Plyn | 28 680,00 | 45 000,00 | 45 000,00 | 63,73 | 63,73 |
| 5154 - Elektrická energie | 14 102,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 70,51 | 70,51 |
| 5156 - Pohonné hmoty a maziva | 2 562,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 42,70 | 42,70 |
| 5161 - Poštovní služby | 380,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 38,00 | 38,00 |
| 5162 - Služby telekom. a radiokom. | 8 988,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 89,88 | 89,88 |
| 5163 - Služby peněžních ústavů | 23 262,00 | 19 500,00 | 23 244,00 | 119,29 | 100,08 |
| 5169 - Nákup ostatních služeb | 1 221 291,26 | 625 750,00 | 1 325 850,00 | 195,17 | 92,11 |
| 5171 - Opravy a udržování | 211 033,00 | 1 160 000,00 | 1 160 000,00 | 18,19 | 18,19 |
| 5175 - Pohoštění | 4 752,00 | 5 000,00 | 8 276,00 | 95,04 | 57,42 |
| 5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně | | | | | |
| 5194 - Věcné dary | 7 172,00 | 7 000,00 | 7 200,00 | 102,46 | 99,61 |
| 51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje | 1 582 224,26 | 1 999 550,00 | 2 727 465,00 | 79,13 | 58,01 |
| 5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú. | 245,00 | 245,00 | 245,00 | 100,00 | 100,00 |
| 5345 - Převody vlastním rozpočt.účetům | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 100,00 |
| 5362 - Platby daní a poplatků SR | 267 823,00 | 206 611,00 | 296 611,00 | 129,63 | 90,29 |
| 5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc.. | 32 490,00 | | 32 490,00 | | 100,00 |
| 53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj. | 550 558,00 | 206 856,00 | 579 346,00 | 266,16 | 95,03 |
| 5492 - Dary obyvatelstvu | 28 000,00 | 26 000,00 | 28 000,00 | 107,69 | 100,00 |
| 54 - Neinv.transfery obyvatelstvu | 28 000,00 | 26 000,00 | 28 000,00 | 107,69 | 100,00 |
| 5 - Běžné výdaje | 2 798 266,26 | 2 896 406,00 | 4 104 463,00 | 96,61 | 68,18 |
| Výdaje celkem | 2 798 266,26 | 2 896 406,00 | 4 104 463,00 | 96,61 | 68,18 |

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|---------------|
| 1031 - Pěstební činnost | 1 472 469,50 | 795 000,00 | 1 636 344,00 | 185,22 | 89,99 |
| 1032 - Podpora produkční činnosti | 6 611,00 | 6 611,00 | 6 611,00 | 100,00 | 100,00 |
| 1037 - Celospolečenské funkce lesů | 207 946,00 | | 220 000,00 | | 94,52 |
| 10 - Zemědělství, lesní hosp. a ryb. | 1 687 026,50 | 801 611,00 | 1 862 955,00 | 210,45 | 90,56 |
| 1 - Zemědělství, lesní hosp. a ryb. | 1 687 026,50 | 801 611,00 | 1 862 955,00 | 210,45 | 90,56 |
| 2212 - Silnice | 2 249,00 | | 3 000,00 | | 74,97 |
| 22 - Doprava | 2 249,00 | | 3 000,00 | | 74,97 |
| 2310 - Pitná voda | 29 451,00 | 1 185 300,00 | 965 300,00 | 2,48 | 3,05 |
| 23 - Vodní hospodářství | 29 451,00 | 1 185 300,00 | 965 300,00 | 2,48 | 3,05 |
| 2 - Průmysl a ost. odvětví hospod. | 31 700,00 | 1 185 300,00 | 968 300,00 | 2,67 | 3,27 |
| 3314 - Činnosti knihovnické | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3319 - Ost. záležitosti kultury | | 3 000,00 | 3 000,00 | | |
| 3399 - Ost. zál. kult., církv., sděl. pros. | 7 172,00 | 7 000,00 | 7 200,00 | 102,46 | 99,61 |
| 33 - Kultura, církev a sděl. prostř. | 10 172,00 | 13 000,00 | 13 200,00 | 78,25 | 77,06 |
| 3631 - Veřejné osvětlení | 10 479,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 52,40 | 52,40 |
| 3633 - Výst. a údrž. míst. inženýr. sítí | 765,00 | 750,00 | 850,00 | 102,00 | 90,00 |
| 3639 - Komun. služby a úz. rozvoj j.n. | 245,00 | 245,00 | 245,00 | 100,00 | 100,00 |
| 36 - Bydlení, komun. služ. a úz. rozvoj | 11 489,00 | 20 995,00 | 21 095,00 | 54,72 | 54,46 |
| 3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů | 25 872,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 86,24 | 86,24 |
| 3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů | 4 511,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 75,18 | 75,18 |
| 3726 - Využív. a zneškod. ostat. odpadů | 3 630,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 90,75 | 90,75 |
| 37 - Ochrana životního prostředí | 34 013,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 85,03 | 85,03 |
| 3 - Služby pro obyvatelstvo | 55 674,00 | 73 995,00 | 74 295,00 | 75,24 | 74,94 |
| 4339 - Ost. soc. péče a pom. rodině, manž | 28 000,00 | 26 000,00 | 28 000,00 | 107,69 | 100,00 |
| 43 - Soc. služby a spol. čin. v soc. za | 28 000,00 | 26 000,00 | 28 000,00 | 107,69 | 100,00 |
| 4 - Soc. věci a polit. zaměstnanosti | 28 000,00 | 26 000,00 | 28 000,00 | 107,69 | 100,00 |
| 5512 - PO - dobrovolná část | | 1 000,00 | 1 000,00 | | |
| 55 - PO a integrov. záchran. systém | | 1 000,00 | 1 000,00 | | |
| 5 - Bezpečnost státu a práv. ochr. | | 1 000,00 | 1 000,00 | | |
| 6112 - Zastupitelstva obcí | 385 165,00 | 350 000,00 | 423 000,00 | 110,05 | 91,06 |
| 6115 - Volby do zast. územ. samospr. cel | 11 673,00 | | 11 673,00 | | 100,00 |
| 6118 - Volba prezidenta republiky | 18 850,00 | | 18 850,00 | | 100,00 |
| 6171 - Činnost místní správy | 285 632,76 | 448 500,00 | 421 900,00 | 63,69 | 67,70 |
| 61 - Stá. moc, st. spr. úz. sam., pol. str | 701 320,76 | 798 500,00 | 875 423,00 | 87,83 | 80,11 |
| 6310 - Obec. příj. a výd. z fin. operací | 12 055,00 | 10 000,00 | 12 000,00 | 120,55 | 100,46 |
| 6330 - Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov. | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 100,00 |
| 6399 - Ostatní finanční operace | 32 490,00 | | 32 490,00 | | 100,00 |
| 63 - Finanční operace | 294 545,00 | 10 000,00 | 294 490,00 | 2 945,45 | 100,02 |
| 6 - Všeobecná veř. správa a služby | 995 865,76 | 808 500,00 | 1 169 913,00 | 123,17 | 85,12 |
| Výdaje celkem | 2 798 266,26 | 2 896 406,00 | 4 104 463,00 | 96,61 | 68,18 |

3. Financování 2018

| Název položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------|------|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ | -453 669,39 | 687 880,00 | 527 988,95 | | |
| Oper.z peněž.úctů organizace | 645,00 | | | | |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM | -453 024,39 | 687 880,00 | 527 988,95 | | |

4. Majetek

| Účet - popis | Počáteční stav | Obrát | Konečný stav |
|---|----------------|------------|---------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 47 156,00 | | 47 156,00 |
| 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 113 050,00 | | 113 050,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | | | |
| 021 - Stavby | 4 598 615,90 | | 4 598 615,90 |
| 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 423 815,40 | | 423 815,40 |
| 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 422 604,70 | 17 155,00 | 439 759,70 |
| Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný | | | |
| 031 - Pozemky | 40 151 754,00 | | 40 151 754,00 |
| Dlouhodobý finanční majetek | | | |
| 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 45 000,00 | -20 000,00 | 25 000,00 |
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -47 156,00 | | -47 156,00 |
| 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | -30 145,00 | -3 768,00 | -33 913,00 |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| 081 - Oprávky ke stavbám | -1 546 176,00 | -75 281,00 | -1 621 457,00 |
| 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -352 242,40 | -37 378,00 | -389 620,40 |
| 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -422 604,70 | -17 155,00 | -439 759,70 |

5. Pohledávky

| Účet - popis | Počáteční stav | Obrat | Konečný stav |
|---|-----------------------|--------------|---------------------|
| Krátkodobé pohledávky | | | |
| 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 37 180,00 | -2 060,00 | 35 120,00 |
| 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 34 160,72 | -34 160,72 | |

6. Závazky

| Účet - popis | Počáteční stav | Obrat | Konečný stav |
|--|-----------------------|--------------|---------------------|
| Krátkodobé závazky | | | |
| 321 - Dodavatelé | 835,00 | -835,00 | |
| 331 - Zaměstnanci | 30 388,00 | 12 245,00 | 42 633,00 |
| 336 - Sociální pojištění | | 11 498,00 | 11 498,00 |
| 337 - Zdravotní pojištění | 3 511,00 | 2 362,00 | 5 873,00 |
| 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obd.pen.plnění | 4 275,00 | 2 160,00 | 6 435,00 |
| 343 - Daň z přidané hodnoty | 4 100,00 | 52 599,00 | 56 699,00 |

7. Stav úvěrů a půjček

| Účet - název | Počáteční stav | Obrat | Konečný stav |
|---------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
|---------------------|-----------------------|--------------|---------------------|

8. Peněžní a ostatní fondy

| Název fondu | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav |
|-------------|-----------------------|-------|--------------|
|-------------|-----------------------|-------|--------------|

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

| Účet - název | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. | Konečný stav |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 231 0100 - Základní běžný účet ÚSC | 2 675 181,90 | 592 905,39 | 3 268 087,29 |
| 231 0200 - Základní běžný účet ÚSC | 239 710,04 | -139 236,00 | 100 474,04 |
| CELKEM | 2 914 891,94 | 453 669,39 | 3 368 561,33 |

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

| Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Ze státního rozpočtu | 30 523,00 | 30 523,00 | |
| Od státních fondů | | | |
| Celkem | 30 523,00 | 30 523,00 | |

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|-------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| 98008 | Volby prezidenta | 18 850,00 | 18 850,00 | |
| 98187 | Volby do zastupitelstva | 11 673,00 | 11 673,00 | |
| | Celkem ze státního rozpočtu | 30 523,00 | 30 523,00 | |

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|----|------------------------------|--------------|--------------|-----------|
|----|------------------------------|--------------|--------------|-----------|

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

| Položka | Označení položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách |
|---------|-----------------------------|------------|--------------------|---------------------|
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 250 000,00 | | 250 000,00 |

Doplňující údaje

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Vlkanov za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 provedl Krajský úřad kraje Vysočina, odbor kontroly, Žižkova 57, 587 33 Jihlava. Dílčí přezkoumání hospodaření bylo provedeno 18. října 2018 a konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno 3.června 2018

Závěr přezkoumání :

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov za rok 2018 byly zjištěny chyby a nedostatky. viz. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce.

Sestavila : Ráslová Anna
hlavní účetní obce, správce rozpočtu

podpis:



Ve Vlkanově dne : 5.6.2019

Vyvěšeno : 5.6.2019
a zveřejněno na webových stránkách obce
společně se zprávou auditora

podpis:



Projednáno v ZO dne : 5.6.2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkanov

se sídlem Vlkanov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. září 2018 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 **18. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **3. června 2019** 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 3. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkanov
Vlkanov 15
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185028260_2

Bc. Lenka Sušilová

- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_13

Ing. Radka Pospíchalová

Podklady předložili:

Stanislav Cihlář - starosta
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 **byl zjištěn následující nedostatek.**

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

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Kontrolou návaznosti evidence pozemků a Výpisu z listu vlastnictví pro katastrální území Vlkanov byl zjištěn nesoulad těchto agend. Např. pozemek p.č. 79/4 evidovaný na listu vlastnictví ve výměře 4 567 m, není uvedený v evidenci pozemků, dále pak pozemek p.č. 44/1 a několik dalších.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

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.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov za rok 2018

byl zjištěn nedostatek

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

Nedostatek, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
(neprůkazné)*

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 2018 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. 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 | 0,00 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 4,10 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,25 % |
| Ukazatel dluhové služby | 0,00 % |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům | 15,09 % |
| Ukazatel likvidity | 29,81 |

| | |
|--|---------------|
| Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | 0,00 % |
|--|---------------|

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vlkanov 3. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Luňáková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Vlkanov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. června 2019.

Stanislav Cihlář

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------------|------------------|
| 1 | 1x | Obec Vlkanov | Stanislav Cihlář |
| 2 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vlkanov byly využity následující písemnosti:

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vlkanov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 12. do 29. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněn od 29. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2015):

- č. 3 dne 15. 4. 2018, zveřejněno od 15. 4. 2018 na internetových stránkách

- č. 6 dne 30. 9. 2018, zveřejněno od 30. 9. 2018 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 5 dne 8. 8. 2018, zveřejněno od 8. 8. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 4. do 14. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 5. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo 1 až 72)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo 1 až 12)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2018 (KB, a.s. - faktury k bankovnímu výpisu č. 36 až 38)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíce červenec až září 2018 (příjmový pokladní doklad č. 12/P až 16/P, výdajový pokladní doklad č. 27/V až 35/V)

Evidence poplatků - předložena ze dne 30. 9. 2018 (nájem, vodné, psi, poplatky na obyvatele)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Smlouva o dílo - objednávka č. 2018604 ze dne 30. 5. 2018 na dodání a montáž předokenní rolety LUX na částku 17 156,-- Kč včetně DPH

Faktura č. 229/2018 vystavená dne 20. 7. 2018 na částku 8 155,-- Kč včetně DPH (doplatek) na dodání a montáž předokenní rolety, úhrada faktury dne 27. 7. 2018 bankovním výpisem č. 31, záloha zaplacená dle smlouvy o dílo ve výši 9 000,-- Kč dne 6. 6. 2018 bankovním výpisem č. 23

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 9. 2018 na sekání zatravněných obecních ploch, hřiště a okolí obecních studní

- ze dne 1. 8. 2018 na dočišťovací práce v obecních lesích

- ze dne 1. 5. 2018 na úklid a údržbu zelených ploch v obci

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 16. 5. 2018 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. 5. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 12. 2017, ze dne 7. 2., 11. 4., 14. 5., 6. 6., 4. 7., 8. 8. a 5. 9. 2018
Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 31. 3., 30. 6. a 31. 8. 2018 (kontrola pokladní knihy a stavu a pohybů na bankovním účtu, knihy došlých a odeslaných faktur)
Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 26. 3., 25. 6. a 24. 9. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce)
Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schváleno starostou.
č. 9 dne 15. 12. 2018, zveřejněno od 20. 12. 2018 na internetových stránkách schváleno zastupitelstvem obce:
č. 7 dne 3. 10. 2018, zveřejněno od 3. 10. 2018 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 109)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 16)
Faktura č. 8059900196 vystavena dne 18. 10. 2018, dodavatel HRADECKÁ SPOLEČNOST s.r.o. akce „Oprava lesní cesty“ ve výši 207 946 Kč, uhrazena dne 26. 10. 2018 výpis z KB č. 44
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 51, 52)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklady - za měsíc říjen až prosinec rok 2018 (příjmové pokladní doklady č. 17 - 22, výdajové pokladní doklady č. 36 - 46)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2018 ze dne 17. 10. 2018.
Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 21. 11. 2018.
Inventarizační zpráva ze dne 10. 1.2019. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2018
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva - platné od 1. 11. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 3. 10., 1. 11., 4. 12. a 27. 12. 2018