

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

sestavený k 31.12.2017
(v Kč na dvě desetinná místa)

2017

Obec Horní Police

IČO

524662

Adresa

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

nám. Odboje 12
Horní Police
47106

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail

487 861 337
487 850 374
obec.h.police@cbox.cz

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 a v pokladně
- 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

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 700 000,00	1 700 000,00	2 080 038,14
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	-	-	56 532,84
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	190 000,00	190 000,00	192 577,47
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 866 500,00	1 866 500,00	2 048 738,13
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	450 000,00	170 240,00	170 240,00
1211	Daň z přidané hodnoty	3 830 000,00	3 830 000,00	4 162 789,35
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	410 000,00	410 000,00	392 603,00
1341	Poplatek ze psů	8 000,00	8 000,00	7 800,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	-	-	1 130,00
1361	Správní poplatky	10 000,00	10 000,00	10 120,00
1381	Daň z hazardních her	-	32 000,00	38 434,83
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	40 000,00	13 000,00	13 009,50
1511	Daň z nemovitých věcí	500 000,00	500 000,00	537 108,96
1xxx	Daňové příjmy	9 004 500,00	8 729 740,00	9 711 122,22
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	442 000,00	519 000,00	505 956,00
2112	Příjmy z prod. zboží (již nakoup. za úč. prodeje)	7 000,00	7 000,00	5 555,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	1 500,00	2 600,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	92 000,00	97 400,00	81 506,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	526 400,00	576 000,00	596 124,52
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	15 000,00	15 000,00	8 908,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	538,35
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	50 000,00	50 000,00	45 220,00
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	-	4 000,00	4 107,00
2310	Příjmy z prodeje krátk.a drobného dlouhodob.majetk	-	-	1 840,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	40 000,00	50 000,00	50 433,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	-	61 800,00	61 800,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	-	-	9 084,00
2xxx	Nedaňové příjmy	1 173 400,00	1 382 700,00	1 373 671,87
3111	Příjmy z prodeje pozemků	400 000,00	523 000,00	64 970,00
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje	-	-	63 000,00
3xxx	Kapitálové příjmy	400 000,00	523 000,00	127 970,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		10 577 900,00	10 635 440,00	11 212 764,09
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	22 000,00	22 000,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	124 100,00	131 700,00	131 700,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	126 000,00	952 170,40	900 509,40
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	175 600,00	175 600,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	104 550,00
4xxx	Přijaté transfery	250 100,00	1 281 470,40	1 334 359,40
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		10 828 000,00	11 916 910,40	12 547 123,49

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	1 260 000,00	1 520 350,00	1 477 610,00
5021	Ostatní osobní výdaje	134 000,00	159 000,00	178 147,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	660 000,00	663 000,00	662 419,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	450 000,00	517 100,00	501 439,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	181 000,00	203 000,00	196 324,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	6 475,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	7 000,00	12 000,00	11 228,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5132	Ochranné pomůcky	19 000,00	19 000,00	20 161,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	-	-	543,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	50 000,00	50 000,00	33 195,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	155 000,00	155 000,00	154 216,20
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	-	-	18 511,00
5139	Nákup materiálu j.n.	242 000,00	346 500,00	306 082,84
5151	Studená voda	80 000,00	80 000,00	56 241,00
5153	Plyn	140 000,00	140 000,00	166 101,00
5154	Elektrická energie	310 000,00	310 000,00	319 415,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	79 000,00	79 000,00	81 810,00
5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	4 601,00
5162	Služby elektronických komunikací	48 000,00	48 000,00	47 957,00
5163	Služby peněžních ústavů	85 000,00	96 000,00	94 695,74
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	15 000,00	14 084,40
5167	Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	11 090,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	53 000,00	54 000,00	53 951,49
5169	Nákup ostatních služeb	1 737 000,00	2 062 500,00	1 929 870,80
5171	Opravy a udržování	1 135 000,00	2 636 300,00	2 528 606,20
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	15 000,00	17 000,00	22 245,00
5175	Pohoštění	20 000,00	22 000,00	14 609,35
5179	Ostatní nákupy j.n.	-	-	904,80
5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	8 753,30
5221	Neinvestiční transf.obecně prospěšným společnostem	-	3 425,00	3 425,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	50 000,00	53 000,00	52 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	33 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	62 500,00	62 500,00	62 010,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	132 500,00	30 000,00	6 850,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	1 890 000,00	1 890 000,00	1 890 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	179 770,40	179 770,40
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	104 550,00
5361	Nákup kolků	7 000,00	7 000,00	3 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	465 000,00	15 000,00	1 350,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	5 000,00	175 240,00	170 690,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	13 000,00	13 000,00	6 195,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	8 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	112 000,00	112 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	9 703 000,00	11 836 685,40	11 444 127,52
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	115 000,00	-	-
6121	Budovy, haly a stavby	1 010 000,00	881 000,00	780 966,93
6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	68 150,00	50 000,00
6xxx	Běžné výdaje (třída 6)	1 125 000,00	949 150,00	830 966,93
Rozpočtové výdaje		10 828 000,00	12 785 835,40	12 275 094,45
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	868 925,00-	272 029,04

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 krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	868 925,00	231 709,04-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	40 320,00-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)		868 925,00	272 029,04-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	3 854 827,57	231 709,04	4 086 536,61
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	3 854 827,57	231 709,04	4 086 536,61
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 114,32	-	21 114,32
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	535 622,40	-	535 622,40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	41 052 813,03	376 742,80	41 429 555,83
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	5 300 073,40	104 722,00-	5 195 351,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 886 743,62	77 461,57	1 964 205,19
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 763 203,59	22 235,31-	5 740 968,28
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	178 557,44	-	178 557,44
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	75 020,00	-	75 020,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 728 418,61	422 949,13	6 151 367,74
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	55 868,50	55 868,50
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 173 025,00	-	4 173 025,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 114,32-	-	21 114,32-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	421 536,50-	14 261,00-	435 797,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	5 945 378,65-	451 640,00-	6 397 018,65-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	1 158 484,50-	394 162,00-	1 552 646,50-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 886 743,62-	77 461,57-	1 964 205,19-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	10 401,55	6 003,52-	4 398,03
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
OP k odběratelům	272 917,00-	-	272 917,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	175 600,00	175 600,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	104 550,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	34 000,00	34 000,00	33 000,00

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5323	Neinvestiční transfery krajů	62 500,00	62 500,00	62 010,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	132 500,00	30 000,00	6 850,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	104 550,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	378 000,00	x	363 670,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	281 954,48-	x	272 752,51
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	70 501,12-	x	65 460,60
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	25 544,40-	x	25 456,89
13013			378 000,00	378 000,00-	363 670,00	363 670,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	90 000,00	x	52 669,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	42 245,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	12 130,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-	x	4 368,00
13101	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	-	x	2 109,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ	90 000,00	-	52 669,00	60 852,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	170 000,00	x	170 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	-	x	119 816,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	7 010,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	-	x	29 955,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	-	x	10 786,00
13305	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	-	x	2 433,00
13305			170 000,00	-	170 000,00	170 000,00
29026	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	40 000,00	x	40 000,00	x
29026	5169	Nákup ostatních služeb	x	-	x	50 000,00
29026			40 000,00	-	40 000,00	50 000,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	174 170,40	x	174 170,40	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	174 170,40-	x	174 170,40
33063			174 170,40	174 170,40-	174 170,40	174 170,40
34002	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	270 000,00	x	270 000,00	x
34002	5171	Opravy a udržování	x	-	x	355 463,05
34002			270 000,00	-	270 000,00	355 463,05
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	22 000,00	x	22 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 000,00-	x	10 771,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 000,00-	x	743,00
98071	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	1 000,00-	x	-
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	2 000,00-	x	459,00
98071	5175	Pohoštění	x	2 000,00-	x	864,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do	22 000,00	22 000,00-	22 000,00	12 837,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Osoba odpovědná za rozpočet

Statutární zástupce



OBEC HORNÍ POLICE

ám. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, www.hornipolice.cz, e-mail:
obec.h.police@cbox.cz, ID DS: rgubix8

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

(Příloha č.1)

Č. j.: LK-0051/17/V1

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police, IČ00524662, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Horní Police za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19. 10. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 11. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 4. 2018.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0051/17/V1 dne 18. 10. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 4. 2018.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Marie Matysová - starostka,
Bc. Dana Pešková - administrativní pracovnice,
Ing. Hana Boudová - 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Uzavřená SoD ze dne 4. 8. 2017 byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele až dne 3. 10. 2017, což nebylo v souladu s uvedeným zákonem.

Chyba byla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 17. 4. 2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Police o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Marie Matysová.

Marie Matysová
starostka obce



V Horní Police 2.5.2018

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 5. 12. do 23. 12. 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2017 bylo provedeno 8 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na 22. zasedání ZO dne 9. 2. 2017, usnesením č. 22/93/2017 (zveřejněna na EÚD dne 15. 2. 2017),
- č. 2 schválené na 23. zasedání ZO dne 23. 3. 2017, usnesením č. 23/106/2017 (zveřejněna na EÚD dne 4. 4. 2017),
- č. 3 schválené na 24. zasedání ZO dne 26. 4. 2017, usnesením č. 24/119/2017 (zveřejněna na EÚD dne 28. 4. 2017),

- č. 4 schválené na 25. zasedání ZO dne 31. 5. 2017, usnesením č. 25/131/2017 (zveřejněna na EÚD dne 7. 6. 2017),
 č. 5 schválené na 26. zasedání ZO dne 22. 6. 2017, usnesením č. 26/135/2017 (zveřejněna na EÚD dne 10. 7. 2017),
 č. 6 schválené na 28. zasedání ZO dne 21. 9. 2017, usnesením č. 28/152/2017 (zveřejněna na EÚD dne 3. 10. 2017),
 č. 7 schválené na 29. zasedání ZO dne 26. 10. 2017, usnesením č. 29/161/2017 (zveřejněna na EÚD dne 1. 11. 2017),
 č. 8 schválené na 31. zasedání ZO dne 21. 12. 2017, usnesením č. 31/186/2017 (zveřejněna na EÚD dne 4. 1. 2018).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 1.088.910,40 Kč a ve výdajích ve výši 1.957.835,40 Kč s použitím financování (pol. 8115) ve výši 868.925 Kč.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 11. 3. 2011, aktualizace do roku 2020 byla schválena ZO dne 15. 10. 2015. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2016	8 200	7 200	+1 000
2017	11 750	11 750	0
2018	12 200	12 200	0
2019	11 650	11 650	0
2020	11 300	11 300	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Uvedený výhled byl zveřejněn na EÚD dne 19. 10. 2017.

Schválený rozpočet

Předložený návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2017 byl se změnami na straně příjmů i výdajů ve výši - 274.100 Kč schválen na 21. zasedání zastupitelstva obce dne 22. 12. 2016, usnesením č. 21/80/2016 jako "**vyrovnaný**". Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na EÚD dne 23. 12. 2016.

Příjmy celkem 10.828.000 Kč

Výdaje celkem 10.828.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO Základní škola Horní Police a Mateřská škola Horní Police byly v rámci rozpočtu obce na rok 2017 na 21. zasedání ZO dne 22. 12. 2016, usnesením č. 21/80/2016 schválené závazné ukazatele pro rok 2017, pro MŠ ve výši 540.000 Kč a pro ZŠ ve výši 1.350.000 Kč.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy dne 27. 12. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 s celoročním hospodařením včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 schválilo ZO na 24. zasedání dne 26. 4. 2017, usnesením č. 24/113/2017 "**bez výhrad**", návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zveřejněny na ÚD i EÚD od 6. 4. do 26. 4. 2017.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obec zveřejnila na EÚD dne 28. 4. 2017.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 4 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2017 vykazovaly tyto zůstatky:

KB - č. ú. 18426421/0100	1.643.291,25 Kč (el. výpis č. 240)
KB - č. ú. 107-894710297/0100	1.356.411,52 Kč (el. výpis č. 7)
ČNB - č. ú. 94-1413421/0710	1.084.809,94 Kč (výpis č. 30)
ČS - č. ú. 3963516329/0800	2.023,90 Kč (výpis č. 004)
Celkový zůstatek	4.086.536,61 Kč.

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2017. K jednotlivým výpisům jsou vytištěné Opisy účetních dat k bu se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti s referentkou obce ze dne 12. 10. 2011.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury č. 417300 - 327 za měsíc říjen 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 181 - 201 a faktury č. 357, 364, 366, 367, 369, 372 - 397 za měsíc prosinec 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 222 - 240.

Namátkově byly zkontrolovány vydané faktury č. 170028, 33, 44, 45 a 48 za měsíc říjen 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 181 - 201 a faktura č. 170056 za měsíc prosinec 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 222 - 240.

Namátkově bylo zkontrolováno účtování jednotlivých položek výpisu za měsíc říjen 2017, KB č. 181 - 201 a prosinec 2017, KB č. 222 - 240 dle vytištěného Opisu účetních dat, který obsahoval SU, AU a rozpočtovou skladbu.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 14. 9. 2017 s platností od 14. 9. 2017 do 16. 2. 2018, s termínem zahájení inventur 8. 11. 2017 a ukončení do 25. 1. 2018 a zúčtování inventarizačních rozdílů do 25. 1. 2018. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 16. 2. 2018, součástí byly podpisové vzory členů ÚIK a členů dílčích komisí.
- Proškolení členů IK bylo dne 2. 11. 2017.
- Inventarizační zpráva pro rok 2017 byla ze dne 30. 1. 2018, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace byly vytištěny z programu dle jednotlivých analytik a umístění, následně byl k jednotlivým účtům vytištěn souhrnný inventurní soupis vč. podpisů členů komise.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- K účtu Ostatní dl. finanční majetek 069 ve výši 4.173.025 Kč doloženy výpisy od ČS a.s. - Výpis z majetkového účtu k datu 31. 12. 2017 ve výši 70.000 Kč, potvrzení od SVS a.s., zn. č. SVS-TPHEZA/52/2018 ze dne 5. 1. 2018 ve výši 4.053.000 Kč a potvrzení od EKO Volfartice, a.s. o vlastnictví akcií v celkové hodnotě 50.025 Kč.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

- Protokoly o vyřazení majetku obce.

Pohledávky k 31. 12. 2017 (účet č. 311) 285.742,50 Kč (FAV č. 170057 - 59, dlužné nájemné)

Závazky k 31. 12. 2017 (účet č. 321) 102.027,00 Kč (FAD č. 417348, 398 - 402, 404 - 411).

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena ručně i v programu a slouží zároveň jako evidence závazků. K datu 31. 12. 2017 obec přijala a zaúčtovala celkem 411 faktur (č. 417001 - 417411), každá faktura je označená razítkem s datem přijetí a má vytištěnou košilku faktury zapsané se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny faktury ve výši 102.027 Kč (fa č. 417348, 398 - 402, 404 - 411).

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v programu a slouží jako kniha pohledávek, k datu 31. 12. 2017 obec vystavila celkem 59 faktur (č. 170001 - 170059).

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazené faktury č. 170057 - 59 ve výši 2.849 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny byly poskytovány u funkcí uvolněné starostky podle platného nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev (NV č. 352/2015) a místostarosty podle usnesení ZO ze dne 6. 11. 2014 s valorizací odměny ze dne 10. 4. 2015. Ostatním neuvolněným zastupitelům obec neposkytovala odměny na základě rozhodnutí ze stejných zasedání ZO. Novelou č. 414/2016 účinnou od 1. 1. 2017 byly výše odměn upraveny u uvolněného zastupitele.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněného místostarosty a uvolněné starostky za 1 - 12/2017, vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného NV a ani schválenou výši.

Počet obyvatel k 1. 1. 2017 činil 685.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní knihu vede účetní obce v ruční podobě (excelovská tabulka) a limit pokladny byl stanoven na částku 75.000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají každý svoji číselnou řadu a k datu 31. 12. 2017 bylo vystaveno celkem 90 PPD (č. 755001 - 755090) a 257 VPD (č. 175001 - 175257). Příjmové doklady jsou při zaúčtování účtované souhrnně. Zůstatek pokladní knihy ve výši 70.889 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc září 2017 (doklady PPD č. 755077 - 755083 a VPD č. 175193 - 175241), říjen 2017 (doklad PPD č. 755084 - 755090 a VPD č. 175242 - 175257) a prosinec 2017 (doklady PPD č. 755097 - 755103, VPD 175282 - 175289). Ke kontrolovaným měsícům byl vytištěný Opis pokladní knihy zaúčtování AU, SU a rozpočtovou skladbou.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložený k datu 31. 12. 2017 a eviduje tyto položky:

účet 905 - Vyřazené pohledávky	48.164,00 Kč
účet 909 - ostatní majetek	29.802.082,00 Kč (ocenění a výměra lesních porostů, je evidováno v D.2 D.3)
	320.404,04 Kč (svěřený majetek PO)
účet 915 - Ostatní kr. podmíněné pohledávky z transferů	22.506,00 Kč (dotace ÚZP)

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017 a vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 55.150.373,94 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové hodnotě 38.675.242,08 Kč, dále účet 031 ve výši 5.740.968,28 Kč a účet 069 ve výši 4.173.025 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 70.705.074,54 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 4.086.536,61 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- účet 321 dodavatelé se zůstatkem 102.027 Kč,
- účet 324 kr. přijaté zálohy se zůstatkem 151.440 Kč,
- účet 331 zaměstnanci se zůstatkem 153.591 Kč,
- účet 336 SP se zůstatkem 48.931 Kč,
- účet 341 daň z příjmů se zůstatkem 91.200 Kč.

Oprávkby byly vytvořeny ve výši 964.785 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo celkem 10 uzavřených darovacích smluv v celkové výši 60.425 Kč, k jejichž uzavření předcházelo schválení poskytnutí darů v ZO.

Dále obec přijala dary na akci Třešňová pouť v celkové výši 50.433 Kč (pol. 2321 výkaz Fin 2 - 12 M).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	10.828.000,00	11.916.910,40	12.442.573,49	104,41
Výdaje po konsolidaci	10.828.000,00	12.785.835,40	12.170.544,45	95,19
Financování	0,00	868.925,00	- 272.029,04	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2017 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 272.029,04 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2017. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 1.614.573,49 Kč vůči rozpočtovaným, realizované výdaje činily o 1.342.543,45 Kč více než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk + 664.926,13 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ Horní Police za rok 2016 byl schválen na 23. zasedání ZO dne 23. 3. 2017, usnesením č. 23/102/2017. HV ve výši + 80.433,35 Kč byl převeden do RF organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO - MŠ Horní Police za rok 2016 byl schválen na 23. zasedání ZO dne 23. 3. 2017, usnesením č. 23/104/2017. HV ve výši + 28.298,91 Kč byl převeden do RF organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem 2 příspěvkových organizací "Základní škola Horní Police" a "Mateřská škola Horní Police" na základě aktualizovaných zřizovacích listin ze dne 2. 4. 2013.

- ZL pro ZŠ, č.j. 57/2013, součástí Příloha č. 1 - HM a Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce. Dne 20. 12. 2013 byl uzavřený Dodatek č. 1 k Příloze č. 1. Dne 10. 2. 2017 byl uzavřený Dodatek č. 1 k Příloze č. 2.

- ZL pro MŠ, č.j. 58/2013, součástí Příloha č. 1 - HM a Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2017 obec neposkytla žádné účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2017 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbami do PS Parlamentu ČR ve výši 22.000 Kč, celkově vynaložené náklady činily 12.837 Kč. Finanční vypořádání dotace bylo ze dne 1. 2. 2018.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 131.700 Kč.

pol. 4116

- dotace poskytnutá MK na "Zámek č.p. 1, Horní Police - hydroizolace obvodových zdí zámku - pokračování prací - 3. etapa" ve výši 270.000 Kč.

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č.CLA-V-46/2017.

- na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF, č. CLA-VZ-26/2016.

Obec obdržela finanční prostředky ve výši 416.339 Kč.

- dotace poskytnutá MZ na "Podporu poskyt. poradenské služby s akreditovaným poradcem v lesním hospodářství" ve výši 40.000 Kč.

- dotace z MŠMT poskytnutá přes LK na akci "rovný přístup jedinců v primárním a preprimárním vzdělávání - MŠ" ve výši 174.170,40 Kč.

pol. 4122

- dotace z MPSV poskytnutá přes LK, č. smlouvy OLP/535/2017 na "poskytování služeb obec. hospodářského zájmu LK - DPS" ve výši 132.000 Kč. Dodatkem č. 1 byla výše dotace navýšena na částku 170.000 Kč.

- dotace poskytnutá přes LK pro ZŠ Horní Police na "Poznej zajímavosti přírody" ve výši 5.600 Kč.

Dále obec obdržela Registraci akce od MMR na "Rekonstrukci tělocvičny ZŠ Horní Police" v předpokládané výši dotace 500.000 Kč.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na VZMR byla předložena uzavřená smlouva o dílo:

- SoD ze dne 4. 8. 2017 uzavřená s firmou SaM silnice a mosty a.s., IČ 250 18 094, na akci "Vybudování obslužné komunikace Na Pískách - větev 4" za nabídkovou cenu 536.662,34 Kč bez DPH. Uvedená smlouva byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele dne až dne 3. 10. 2017, což nebylo v souladu s níže uvedeným zákonem. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 3. 8. 2017, usnesením č. 27/142/2017.

Upozornění: - smlouvy uzavřené v rámci Zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, je obec povinna zveřejnit na svém profilu zadavatele včetně všech dodatků do 15 dnů od uzavření, jak ukládá § 219 odst. 1., uvedeného zákona.

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

Kontrola namátkově prověřila uzavřené kupní smlouvy:

- smlouva na prodej ppč. 576/3 za sjednanou cenu 8.420 Kč. Prodej pozemku schválilo ZM dne 31. 5. 2017, usnesením č. 25/128/2017. Záměr prodeje byl zveřejněn v období 28. 4. - 19. 5. 2017. Vklad do KN byl proveden dne 25. 8. 2017 s právními účinky k 3. 8. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 2. 8. 2017, dokladem č. 755068. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 3. 8. 2017, dokladem č. 43057.

- smlouva na prodej ppč. 497/14 za sjednanou cenu 56.550 Kč. Prodej pozemku schválilo ZM dne 23. 3. 2017, usnesením č. 23/97/2017. Záměr prodeje byl zveřejněn v období 13. 2. - 3. 3. 2017. Vklad do KN byl proveden dne 6. 6. 2017 s právními účinky k 15. 5. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 8. 6. 2017, dokladem č. 755068. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 7. 6. 2017, dokladem č. 43035.

Celkem obec prodala pozemky v hodnotě 64.970 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2017 obec neuzavřela žádnou novou smlouvu o úvěru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce i elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola namátkově prověřila uskutečněnou VZMR na akci "Vybudování obslužné komunikace na Pískách - větev 4":

- jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 27. 7. 2017, součástí byl uveden seznam obeslaných firem, celkem 7 firem.

- obec obdržela 3 nabídky, z toho nejvýhodnější byla předložena firmou SaM silnice a mosty a.s. ve výši 536.662,34 Kč bez DPH.

- dne 4. 8. 2017 bylo zúčastněným firmám zasláno oznámení o výsledku VŘ.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující vnitřní směrnice upravující účetnictví obce:

- směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence, platnost od 10. 3. 2011 a s dodatkem pro oběh účetních dokladů od 1. 1. 2013,
- směrnice o opravných položkách, platnost od 1. 1. 2014 a s dokumentem o stanovení hladiny významnosti pro rok 2014,
- směrnice pro časové rozlišení, platnost od 1. 1. 2014,
- směrnice - odpisový plán, platná od 1. 1. 2012 s aktualizací z 14. 11. 2014,
- směrnice o inventarizaci majetku a závazků od 1. 1. 2014,
- směrnice o aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji (schválilo ZO dne 29. 11. 2013),
- směrnice pro schvalování účetní závěrky příspěvkových organizací z 14. 11. 2014,
- vnitřní kontrolní systém od 1. 12. 2012,
- směrnice o pravidlech rozpočtového procesu pro PO od 1. 12. 2017.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období 2017 nebyly dle sdělení v obci provedené žádné kontroly externími subjekty.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrolu zřízených PO ZŠ a MŠ za rok 2016 byla provedena dne 1. 3. 2017 v MŠ a dne 2. 3. 2017 v ZŠ prostřednictvím firmy ACONTIS s.r.o., IČ 250 20 048, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo celkem 10x, ve dnech 9. 2., 23. 3., 26. 4., 31. 5., 22. 6., 3. 8., 21. 9., 26. 10., 30. 11. a 21. 12. 2017. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 22. 12. 2016 (rozpočet obce na rok 2017).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období 2017 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na 24. zasedání dne 26. 4. 2017, usnesením č. 24/112/2017.

Účetní závěrku zřízené PO Základní škola Horní Police k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na 23. zasedání dne 23. 3. 2017, usnesením č. 23/101/2017.

Účetní závěrku zřízené PO Mateřská škola Horní Police k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na 23. zasedání dne 23. 3. 2017, usnesením č. 23/103//2017.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.



OBEC HORNÍ POLICE

látn. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, www.hornipolice.cz, e-mail: obec.h.police@cbox.cz, ID DS: rgubix8

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2017

(Příloha č.2)

K 1.1.2017 měla obec zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2017 poskytla **neinvestiční příspěvek na provoz** ve výši:

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 710 13 105 540 000,00 Kč
Základní škola Horní Police, příspěvková organizace, IČ 706 95 962 1 350 000,00 Kč

I. Hospodaření příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	4 238 288,23	4 261 664,00	+ 23 375,77
Doplňková činnost	201 107,00	201 150,00	+ 43,00
Celkem	4 439 395,23	4 462 814,00	+ 23 418,77

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	9 282 720,37	9 494 164,00	+ 211 443,63
Doplňková činnost	3 942,00	67 615,00	+ 63 673,00
Celkem	9 286 662,37	9 561 779,00	+ 275 116,63

Finanční vypořádání PO a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno na 34.zasedání ZO.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací (Kč):

Mateřská škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2017	Stav k 31. 12. 2017
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	1 817 430,34	1 766 520,76
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	320 404,04	197 564,15
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	104 503,00	0,00
Stav materiálu na skladě	13 784,86	19 325,98
Stav finančních prostředků na běžném účtu	467 749,68	737 354,94
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	9 740,50	29 798,50
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	7 773,00	4 915,00
Stav fondu kulturních a sociálních potřeb	13 968,50	36 250,50
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	118 426,16	106 511,07
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	0,00	145 986,40
Stav investičního fondu	20 564,50	32 227,61
Stav aktiv celkem netto	857 147,39	1 227 609,66
Stav pasiv celkem netto	857 147,39	1 227 609,66

Základní škola Horní Police, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2017	Stav k 31. 12. 2017
Drobný dlouhodobý hmotný a nehm. majetek (brutto)	2 417 708,44	2 453 276,44
Samostatné hm. movité věci a soubory hm.věcí (netto)	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	75 600,00
Stav materiálu na skladě	34 921,29	33 554,19
Stav finančních prostředků na běžném účtu	1 304 095,79	1 799 567,52
Stav finančních prostředků na běžném účtu FKSP	41 648,55	86 005,55
Stav finančních prostředků v hotovosti v pokladně	11 874,00	714,00
Stav fondu kulturních a sociální potřeb	49 626,55	102 242,55
Stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospod.	583 819,14	584 252,49
Stav rezervního fondu z ostatních zdrojů	149,31	6 955,31
Stav investičního fondu	0,00	4 400,00
Stav aktiv celkem netto	1 708 219,63	2 454 267,26
Stav pasiv celkem netto	1 708 219,63	2 454 267,26

III. Schválení účetní závěrky za rok 2017

V souladu s vyhláškou č.220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek došlo ke schválení účetních závěrek

	Datum schválení	Číslo usnesení
Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105	26.4.2018	34/31/2018
Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	26.4.2018	34/29/2018

Přezkoumání výsledků hospodaření příspěvkových organizací - veřejnosprávní kontrola:

Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962

Dle protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě ve smyslu § 13, odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o státní kontrole, je konstatováno že:

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem příspěvkové organizaci byly použity v souladu s obsahem vymezeného finančního vztahu a příslušnými právními předpisy. Příspěvková organizace ve svém účetnictví sledovala poskytnuté finanční prostředky odděleně při jejich obdržení i čerpání, podle zdroje financování.

Z kontroly vyplývají pro PO doporučení – viz Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly. Kontrolu na místě provedla dne 11.04.2018 společnost ACONTIS s.r.o., osoba přiznaná zřizovatelem dle § 16 zákona 320/2001 Sb.

Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105

Dle protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě ve smyslu § 13, odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, je konstatováno že:

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem příspěvkové organizaci byly použity v souladu s obsahem vymezeného finančního vztahu a příslušnými právními předpisy. Příspěvková organizace ve svém účetnictví sledovala poskytnuté finanční prostředky odděleně při jejich obdržení i čerpání, podle zdroje financování.

Z kontroly vyplývají pro PO doporučení – viz Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly.
Kontrolu na místě provedla dne 12.04.2018 společnost ACONTIS s.r.o., osoba přiznaná zřizovatelem dle
§ 16 zákona 320/2001 Sb.

Zpracovala: Ing. Hana Boudová, účetní obce, ACONTIS, s.r.o.

V Horní Polici dne 10.05.2018

.....
Marie Matysová, starostka



OBEC HORNÍ POLICE

šam. Odboje 12, 471 06 Horní Police, tel., fax. 487 861 337, 487 856 485, www.hornipolice.cz, e-mail: obec.h.police@cbox.cz, ID DS: rgubix8

Komentář k závěrečnému účtu obce za rok 2017

(příloha č.3)

Hospodaření obce, tj. rozdíl mezi výnosy a náklady, za rok 2017 skončilo se **ziskem ve výši 764 106,13 Kč (před zdaněním)**. Zisk bude nejpozději k 30.6.2018 převedena na účet 431- účet nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji skončil **přebytkem ve výši 231 709,04 Kč**.

Stav finančních prostředků na ZBÚ v Kč k 31.12.2017	
1 643 291,25	zůstává na běžném účtu obce č.18426421/0100
1 356 411,52	zůstává na běžném účtu obce č.107-894710297/100
1 084 809,94	zůstává na běžném účtu obce č.94-1413421/0710
2 023,90	zůstává na investičním účtu obce č.3963516329/0800
4 086 536,61	zůstává celkem na účtu 231
Stav pokladní hotovosti v Kč k 31.12.2017	
70 889,00	zůstává celkem na účtu 261
Krátkodobé úvěry v Kč k 31.12.2017	
0,00	Obec nemá žádný úvěr
0,00	zůstává celkem na účtu 281

I. PŘÍJMY OBCE

Příjmy obce v roce 2017 činily 12 547 123,49 (pokles proti roku 2016 o cca 255 tis.) Kč. Hlavní příjmy obce jsou daňové příjmy, které představují v příjmové části rozpočtu 77,40 % z celkových příjmů (nárůst proti roku 2016 o 295 793,27 Kč). V roce 2016 byl podíl kapitálových příjmů na 1,02 % (v roce 2016 4,589 %) a podíl přijatých dotací výrazně poklesl nepatrně o 0,30 % na 10,63 %. Zbývající, nedaňové příjmy zůstaly na stejné úrovni, tj. 10,95 % z celkových příjmů.

Obec v roce 2017 získala prodejem pozemků obce celkem 64 970,00 Kč a prodejem auta V3S získala 63 000,00 Kč.

Přijaté dotace ze státního rozpočtu, dotace resortních ministerstev spolufinancované Evropskou unií v Kč

Příspěvek z rozpočtu Ministerstva kultury – Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím ORP (III.etapa Hydroizolace zdí zámku)	270 000,00
Dotace Ministerstva financí prostřednictvím kraje – Financování voleb do Parlamentu ČR / ÚZ 98 071 (22 tis., vratka 9 163,00 Kč)	12 837,00
Dotace z Ministerstva zemědělství – Poradenská činnost v lesním hospodářství	40 000,00
Příspěvek od ÚP: dodatek ke smlouvě č. CLA-VZ-26/2016 / ÚZ 13 013	363 670,00
Příspěvek od ÚP: Smlouva č. CLA-V-46/2017 / ÚZ 13 101	52 669,00

Všechny dotace a příspěvky byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Přijaté dotace z rozpočtu Krajského úřadu Libereckého kraje v Kč:

Dotace na závazek veřejné služby z rozpočtu Libereckého kraje: OLP/535/2017	132 000,00
---	------------

Ukončené dotace byly finančně vypořádané.

Souhrnný finanční vztah státního rozpočtu:

V rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce byly obci poskytnuty finanční prostředky, které nepodléhají finančnímu vypořádání:

Příspěvek na výkon statní správy dle počtu obyvatel	131 700,00
---	------------

Přijaté dary do rozpočtu obce na financování:

Přijaté dary na Třešnovou pouť v souhrnné výši 50 433,-. Přijaté dary byly použity v souladu s podmínkami darovacích smluv.

II. VÝDAJE OBCE

Výdaje obce tvořily zejména běžné výdaje na provoz příspěvkových organizací, provozní výdaje obce – zajištění běžného fungování obce, výdaje na opravy a udržování obecního majetku a mzdové náklady zaměstnanců a členů zastupitelstva obce a výdaje na spoluúčasti na financování investičních akcí obce.

Poskytnuté příspěvky a dary z rozpočtu obce v Kč:

Neinvestiční příspěvek: Hasiči Žandov	24 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol Horní Police	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Sokol Horní Police	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: TJ Dynamo Stružnice	10 000,00
Finanční dar dle žádosti: Doleček Radek (Minimuzeum Achilles)	5 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český svaz včelařů Žandov	12 000,00
Finanční dar dle žádosti: Český svaz včelařů Žandov	3 000,00
Finanční dar dle žádosti: HOSPIS sv. ZDISLAVY, o.p.s.	3 425,00
Finanční dar dle žádosti: Denní a pobytové sociální služby, přísp. org.	2 000,00
Finanční dar dle žádosti: Českolipský dětský sbor, spolek	6 000,00
Finanční dar dle žádosti: Myslivecké sdružení „Lišáci“	1 000,00
Finanční dar dle žádosti: Hamerovi Ivan a Soňa	3 000,00
Celkem	89 425,00

Všechny poskytnuté dary byly schváleny zastupitelstvem a byly součástí rozpočtu obce.

Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím z rozpočtu obce v Kč:

Provozní příspěvek: Mateřská škola Horní Police, IČ 710 13 105	540 000,00
Provozní příspěvek: Základní škola Horní Police, IČ 706 95 962	1 350 000,00
Celkem	1 790 000,00

III. MAJETEK OBCE

Vývoj majetku obce (Kč) netto:

	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Stálá aktiva	55 281 833,82	55 150 373,94
Oběžná aktiva	5 009 430,14	4 911 001,44
Aktiva celkem	60 291 263,96	60 061 375,38
Vlastní kapitál	58 973 905,96	59 101 626,38
Cizí zdroje	1 317 358,00	959 749,00
Pasiva celkem	60 291 263,96	60 061 375,38

Návrh závěrečného účtu je vyvěšen na úřední desce od **10.05.2018**.

Závěrečný účet bude projednán na květnovém zasedání Zastupitelstva obce Horní Police.

Zpracovala: Ing. Hana Boudová, účetní obce, ACONTIS, s.r.o.

V Horní Polici 10.05.2018

.....
Marie Matysová, starostka