

Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	Obec Střelná Střelná 38 756 12 Horní Lideč	Obecní úřad Střelná Došlo 30. 3. 2016 Č.j. 159/16 Poř. listů 4... PH. 1
---	--	---

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
30. března 2016	Ing. Antonín Putala	KUZL 32342/2015	KUSP 32342/2015/IAK

Zpráva č. 330/2015/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Střelná, IČ: 00304310
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24. 11. 2015 - 25. 11. 2015 (dílčí přezkoumání)
29. 3. 2016 - 30. 3. 2016 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů předem realizace přezkoumání.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střelná, Střelná 38
756 12 Horní Lideč

Přezkoumání vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová (pouze dílčí přezkoumání)

Obec Střelnou zastupovali:
starosta: Ing. Petr Kráčmar
účetní: Bc. Jaroslava Satinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 1.12.2014 do 17.12.2014. Daňové příjmy (třída 1 RS) a přijaté transfery (třída 4 RS) jsou členěny do položek (druhovému členění RS). Nedaňové příjmy (třída 2 RS), kapitálové příjmy (třída 3 RS), běžné výdaje (třída 5 RS) a kapitálové výdaje (třída 6 RS) jsou uvedeny s § (odvětvové členění RS). Výše příjmů činí 9.282.500 Kč, výše výdajů činí 9.722.500 Kč, financování (pol. 8901) ve výši 440.000 Kč. Tvorba SF ve výši 10.000 Kč.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtovou změnu č. 1/2015 schválil starosta obce dne 31.3.2015 (navýšení příjmů i výdajů o 465.000 Kč; dotace 154.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 2/2015 schválil starosta obce dne 30.4.2015 (navýšení příjmů i výdajů o 564.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 3/2015 schválil starosta obce dne 20.5.2015 (navýšení příjmů o 169.000 Kč, navýšení výdajů o 212.000 Kč, pol. 8901 ve výši 43.000 Kč; dotace 169.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 4/2015 schválilo ZO dne 25.6.2015 (navýšení příjmů o 3.798.000 Kč, navýšení výdajů o 6.798.000 Kč, přijetí úvěru 3.000.000 Kč; dotace 3.647.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 5/2015 schválilo ZO dne 6.8.2015 (navýšení příjmů o 432.000 Kč, navýšení výdajů o 689.000 Kč, pol. 8124 minus 172.000 Kč, pol. 8901 plus 429.000 Kč; dotace 38.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 6/2015 schválil starosta obce dne 24.9.2015 (navýšení příjmů o 504.000 Kč, navýšení výdajů o 247.000 Kč, pol. 8124 minus 257.000 Kč; dotace 490.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 7/2015 schválil starosta obce dne 23.10.2015 (navýšení příjmů i výdajů o 154.137 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 8/2015 schválilo ZO dne 26.11.2015 (navýšení příjmů o 35.000 Kč, snížení výdajů o 2.536.000 Kč, splátka úvěru (pol. 8124) ve výši minus 2.571.000 Kč).</p> <p>Rozpočtovou změnu č. 8/2015 schválilo ZO dne 17.12.2015 (snížení příjmů o 2.041.000 Kč, zvýšení výdajů o 1.931.000 Kč, financování ve výši 3.972.000 Kč /2.994.000 Kč pol. 8123, pol. 8115 ve výši 1.134.000 Kč, pol. 8901 ve výši minus 156.000 Kč).</p>
Rozpočtový výhled	Obec má sestavený rozpočtový výhled do roku 2018. ZO dne 17.12.2015 projednalo a schválilo rozpočtový výhled na léta 2017 - 2024.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce schválilo ZO dne 17.12.2014.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec Střelná zřizuje dvě příspěvkové organizace.</p> <p>ZO schválilo v rámci rozpočtu výši neinvestičního příspěvku zřízeným PO. Příspěvek MŠ Střelná v hodnotě 300.000 Kč, příspěvek ZŠ Střelná v hodnotě 240.000 Kč. Výše závazných ukazatelů byla oběma PO sdělena starostou obce dopisem dne 18.12.2014.</p> <p>MŠ Střelná dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 94.508,11 Kč. ZO dne 17.2.2015 schválilo účetní závěrku MŠ Střelná sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014. Starosta obce schválil dne 18.2.2015 rozdělení hospodářského výsledku následně: 87.508,11 Kč do rezervního fondu a 7.000 Kč do fondu odměn.</p> <p>ZŠ Střelná dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 65.326,40 Kč. ZO dne 17.2.2015 schválilo účetní závěrku ZŠ Střelná sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014. Starosta obce schválil dne 18.2.2015 rozdělení hospodářského výsledku následně: 55.326,40 Kč do rezervního fondu PO a 10.000 Kč do fondu odměn PO.</p> <p>ZŠ Střelná bylo poskytnuto 240.000 Kč, MŠ Střelná bylo poskytnuto 300.000 Kč.</p>

Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 13.4.2015 do 28.4.2015. V uvedeném období byla zveřejněna i Zpráva o výsledku přezkoumání obce Střelná za rok 2014. ZO dne 28.4.2015 schválilo závěrečný účet obce Střelná za rok 2014 bez výhrad.
Bankovní výpis	Stav ZBÚ obce ke dni 31.12.2015 dle bankovních účtů: - ČSOB a.s., č.ú. 215662984/0300, zůstatek ve výši 112.255,18 Kč ověřen na výpis č.2015/12 (AÚ 231 0010); - ČNB, č.ú. 94-3515851/0710 CZK, zůstatek ve výši 2.007,65 Kč ověřen na výpis p.č. 27 (AÚ 231 0011). Celková hodnota ZBÚ ve výši 114.262,83 Kč je rovna hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. Stav nesplacené jistiny k 31.12.2015 dle úvěrových účtů: - ČSOB a.s., č.ú. 273134354/0300, zůstatek ve výši 2.993.706,90 Kč ověřen na výpis 2015/1 (AÚ 451 0400).
Evidence majetku	Obec vede evidenci DM (mimo pozemky) v IS KEO v členění podle útvarů, míst uložení, SÚ a AÚ. Evidenci pozemků obci zpracovává firma REAL SOFT. Evidence je zpracována dle stavu v KN ke dni 31.12.2015 pro LV 10001, 140, 154, 26, 508, 650, 683, 734, 735, 740, 747, 754, 99.
Evidence pohledávek	Obec eviduje k 31.12.2015 dlouhodobé závazky v hodnotě 48.200 Kč. Jedná se o půjčku (SÚ 462). Obec eviduje k 31.12.2015 krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 744.624,85 Kč, z toho: SÚ 311 odběratelé - částka 594.547 Kč, s vytvořenou opravnou položkou v hodnotě 146.803,60 Kč, vystavené faktury za 531.567 Kč doloženo kopiemi faktur, nájemné za byty ve výši 43.920 Kč, ostatní 19.060 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 77.764,63 Kč: zálohy na el. energii, vodu, vodu v HCP, plyn, ostatní; SÚ 315 jiné pohledávky z hl. činnosti - částka 2.000 Kč s opravnou položkou 640 Kč, poplatky KO; SÚ 346 pohledávky za vybr. ústř. vlád. institucemi - částka 28.000 Kč (dotace na VPP za 12/2015); SÚ 385 příjmy příštích období - částka 9.283 Kč (odměna EKO-KOM); SÚ 388 dohadné účty aktivní - částka 33.030,22 Kč, dohad výnosů k přijatým zálohám).
Evidence závazků	K datu 31.12.2015 vykazuje obec dlouhodobé závazky ve výši 2.993.706,90 Kč viz písemnost smlouvy o přijetí úvěru Dále obec eviduje krátkodobé závazky v celkové hodnotě 744.998,26 Kč, v tom: SÚ 321 dodavatelé - částka 46.037 Kč, doloženo kopiemi faktur, kupních smluv; SÚ 324 kr. přijaté zálohy - částka 31.395,30 Kč, voda a elektr. sp. prostor v bytovce, plyn a elektrika byt č.5; SÚ 331 ve výši 109.850 Kč, SÚ 333 ve výši 500 Kč, SÚ 336 ve výši 33.839 Kč, SÚ 337 ve výši 16.262 Kč, SÚ 342 ve výši 3.923 Kč, závazky ze mzdových a souvisejících nákladů za 12/2015; SÚ 343 DPH - ve výši 20.544 Kč; SÚ 349 - ve výši 1.800 Kč, náklady za přestupkové řízení; SÚ 383 výdaje příštích období - částka 35.854,41 Kč (faktury přijaté v roce 2016, náklady bez DPH); SÚ 384 výnosy příštích období - částka 370.000 Kč (daň z příjmu PO za obec); SÚ 389 dohadné účty pasivní - částka 71.584,34 Kč (dohad nákladů k poskytnutým zálohám na energie); SÚ 378 ostatní krátkodobé pohledávky - částka 3.409,21 Kč (zákonné pojištění 4/4 2015, srážky).
Faktura	Kontrola dokladů 15-001-00319 až 15-001-00370 (došlé faktury) včetně předpisu připravené úhrady.

Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2015. Provedení inventarizace se řídilo plánem inventur, který schválil starosta obce dne 26.11.2015. Plánem jsou stanoveny termíny a rozsah provádění inv. činností a složení IK. Členové IK byli proškoleni dne 4.12.2015 (doloženo zápisem a prezenční listinou k proškolení IK). IK sestavila dne 24.1.2016 inventarizační zprávu. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v elektronické podobě v SW KEO-W, za období leden - prosinec 2015 eviduje doklady v číselné řadě 15-001-00001 až 15-001- 00370.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v ručně v Knize pohledávek, za období leden – prosinec roku 2015 eviduje doklady v číselné řadě 1 – 121, zaúčtováno doklady č. 15-002-00001 až 15-002-00121.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce Střelná má sedm členů. Starosta obce je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn. ZO dne 5.11.2014 schválilo výše odměn neuvolněným členům ZO za výkon funkcí: místostarosta 7.500 Kč, předseda výboru 1.100 Kč. Kontrolou výplatních listků za období 12/2015 nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 15-701-00494 až 15-701-00525 (září), 15-701-00581 až 15-701-00698 (listopad - prosinec).
Pokladní kniha (deník)	Peněžní transakce a pořízení pokl. dokladů pro hlavní i hospodářskou činnost provádí v kontrolovaném období paní Dagmar Břilicová (dohoda o hm. odpovědnosti ze dne 29.3.2013) a starosta obce. Zaúčtování pokl. dokladů provádí účetní obce, která také pořizuje pokladní evidenci s využitím SW KEO-W. Evidence pokladních operací je vedena pro hlavní i hospodářskou činnosti obce jednou pokladní knihou a jednou pokladnou. Peněžním operacím s prostředky hosp. činnosti je při zúčtování přiřazena položka RS 8901. Limit zůstatku pokl. hotovosti byl 42. zasedáním ZO dne 27.6.2014 navýšen na částku 60.000 Kč. Pokladní evidence je vedena formou chronologických záznamů v SW KEO-W, měsíčně je výtisk pokladního deníku přikládán k pokladním dokladům. Pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou, za období leden - prosinec 2015 byly vystaveny pokl. doklady v rozsahu číselné řady 15-701-00001 až 15-701-00698. Zůstatek pokladní hotovosti dle pokl. knihy k datu 31.12.2015 měl hodnotu 315 Kč, což odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze. Vynulování poskytnuté zálohy pokladně dokl. 15-007-00109 (položka 5182 Výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2015 činí 0 Kč).
Příloha	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2015, protokol o zpracování ze dne 22.2.2016.
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2015, protokol o zpracování ze dne 22.2.2016. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 63.445.244,46 Kč, netto 46.609.238,02 Kč, hodnota korekce je 16.836.006,44 Kč a je tvořena opravkami k DM v hodnotě 16.688.562,84 Kč a OP k pohledávkám v hodnotě 147.443,60 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření v rozvaze na ř. C.III.1 je k uvedenému datu minus 3.241.848,63 Kč.
Účetní doklad	Kontrolovány úč. doklady k ZBÚ za září 2015 v číselné řadě 15-801-00597 až 15-801-00660, včetně předpisu závazků a pohledávek k realizovaným úhradám. Dále kontrola dokladů 15-007-00105 až 15-007-00140 (účetní doklady).
Účtový rozvrh	Obec má, v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 563/1991 Sb., sestaven účtový rozvrh pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 30.9.2015 (zpracováno dne 14.10.2015). Hospodaření (dle tříd RS) viz tabulka.

FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	7 139 000,00	6 302 000,00	6 230 071,69
Nedaňové příjmy	1 886 000,00	2 371 000,00	2 355 234,17
Kapitálové příjmy	50 000,00	25 000,00	24 240,00
Přijaté transfery	207 500,00	4 664 637,00	4 663 862,33
Příjmy celkem	9 282 500,00	13 362 637,00	13 273 408,19
Běžné výdaje	6 762 500,00	10 578 500,00	10 491 894,01
Kapitálové výdaje	2 960 000,00	7 668 137,00	7 665 146,20
Výdaje celkem	9 722 500,00	18 246 637,00	18 157 040,21
Financování	440 000,00	4 884 000,00	4 883 632,02

- Výkaz zisku a ztráty** Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2015, protokol o zpracování ze dne 22.2.2016. Obec vykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.
Hlavní činnost: náklady celkem 12.572.863,58 Kč, výnosy celkem 8.823.061,41 Kč, výsledek hospodaření z hl. činnosti minus 3.749.802,17 Kč.
Hospodářská činnost: náklady celkem 1.271.104,60 Kč, výnosy celkem 1.779.058,14 Kč, výsledek hospodaření z hosp. činnosti 507.953,54 Kč.
Celkové hodnoty: náklady 13.843.968,18 Kč, výnosy 10.602.119,55 Kč, výsledek hospodaření minus 3.241.848,63 Kč.
- Darovací smlouvy** Smlouva o poskytnutí finančního daru, uzavřená podle občanského zákoníku dne 22.4.2015 mezi obcí Střelná a Řím. kat. farností Francova Lhota. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního příspěvku ve výši 15.000 Kč na rekonstrukci domu kardinála Trochty a na organizaci oslav spojených se 110. výročím narození kardinála Trochty. Poskytnutí daru schválilo ZO na zasedání dne 17.12.2014.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím** Smlouva o poskytnutí příspěvku, kterou uzavřeli dne 6.1.2015 obec Střelná a TJ Sokol Střelná. Předmětem smlouvy je poskytnutí příspěvku 55.000 Kč na činnost a údržbu majetku. Z částky bude odečtena částka za spotřebovanou energii a vodné v zařízení příjemce, kterou hradí poskytovatel z rozpočtu obce. Poskytnutí příspěvku schválilo ZO dne 17.12.2014. Výdaje pro pol. 5222 § 3419 činí 23.929 Kč.
Smlouva o poskytnutí příspěvku, kterou uzavřeli dne 5.1.2015 obec Střelná a SDH Střelná. Předmětem smlouvy je poskytnutí příspěvku 55.000 Kč na činnost a údržbu majetku. Z částky bude odečtena částka za spotřebovanou energii a vodné v zařízení příjemce, kterou hradí poskytovatel z rozpočtu obce. Poskytnutí příspěvku schválilo ZO dne 17.12.2014. Výdaje pro pol. 5222 § 5512 činí 42.603 Kč.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím** Obec k 31.12.2015 obdržela prostředky účelově určené dotace:
Aktivní politika zaměstnanosti:
- ÚZ 13013, pol. 4116 - neinv. dotace (VPP) v hodnotě 28.000 Kč,
- ÚZ 13234, pol. 4116 - neinv. dotace (VPP) v hodnotě 447.226 Kč.
Revitalizace středu obce:
- ÚZ 87505, pol. 4223 - inv. dotace ROP v hodnotě 3.591.136,33 Kč, čerpání § 3639 pol. 6121 ÚZ ve výši 3.591.136,33 Kč.
Prodloužení vodovodu Střelná:
- ÚZ 29947, pol. 4216 - inv. dotace v hodnotě 490.000 Kč, čerpání 2310 pol. 6121 ÚZ ve výši 490.000 Kč.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)** Obec uzavřela dne 8.6.2015 kupní smlouvu k prodeji pozemků parc. č.273/3, travní porost, o výměře 583 m² a parc.č. 272/9, ostatní plocha, o výměře 21 m², vše zapsáno v LV 10001 pro obec Střelná a k.ú. Střelná na Moravě za sjednanou prodejní cenu celkem 6.040 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 4.5.2015 do 27.5.2015. Prodej pozemku schválilo ZO na 8. zasedání dne 28.5.2015. Prodejní cena uhrazena dne 16.9.2015 pokl. dokl.č. 15-701-00500.

Vklad práva do KN zapsán dne 24.7.2015, právní účinky vkladu ke dni 30.6.2015. K témuž datu vyřazen pozemek z účetní evidence obce v účetní ceně, účtováno dokl.č. 15-007-00045.

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec uzavřela dne 29.6.2015 Smlouvu o úvěru č. 1475/15/5625 s poskytovatelem ČSOB, a.s., Praha. Sjednaná výše úvěru v hodnotě 3.000.000 Kč na financování projektu „Revitalizace středu obce Střelná“ /financováno z prostředků ROP regionu soudržnosti Střední Morava/. Smlouva byla schválena ZO na 9. zasedání dne 25.6.2015. Termín čerpání úvěrových prostředků je stanoven do 24.7.2015. Prostředky úvěru budou spláceny měsíčními splátkami, vždy ke 25. dni kalendářního měsíce, v hodnotě 85.715 Kč; první splátka ke dni 25.8.2015, poslední splátka v hodnotě 85.690 Kč ke dni 25.6.2018. Smlouvou je sjednána povinnost obce k mimořádně splátce při přijetí prostředků Dotace. Hospodaření s úvěrovými prostředky je prováděno prostřednictvím úvěrového b.ú. č. 270947819/0300. Úvěr je sjednán bez zajištění. Obec vyčerpala prostředky úvěru dne 30.6.2015 ve výši 3.000.000 Kč. ZO dne 26.10.2015 schválilo dodatek č. 1 k úvěrové smlouvě, jehož předmětem je jednorázové splacení úvěru. Dne 25.11.2015 obec úvěr zcela splatila. Závazek obce byl v účetnictví zachycen na AÚ 451 0100.</p> <p>Obec uzavřela dne 22.12.2015 Smlouvu o úvěru č. 2787/15/5625 s poskytovatelem ČSOB, a.s., Praha. Sjednaná výše úvěru v hodnotě 2.993.706,9 Kč na opravy místních komunikací a zpevněných ploch. Úvěr může být čerpán do 15.1.2016. Obec se zavázala ke splácení v pravidelných splátkách ve výši 42.165 Kč se splatností k 15. dni každého kalendářního měsíce počínaje dnem 15.2.2016. Poslední splátka v odlišné výši 42.156,90 Kč je splatná dne 15.12.2021. Úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla schválena ZO na 13. zasedání dne 26.11.2015. V účetnictví obce je k 31.12.2015 zachyceno čerpání úvěru ve výši 2.993.706,90 Kč AÚ 451 0400.</p>
Smlouvy o půjčce	Smlouva o půjčce ze dne 6.11.2015, na základě které obec půjčuje p.Poláchovi bezúročně 50.000 Kč na pořízení sněžného skutru k údržbě běžeckých stop. Poskytnutí půjčky schválilo ZO na zasedání dne 26.10.2015. Dlužník se zavazuje ke splácení v pravidelných měsíčních splátkách ve výši 1.800 Kč počínaje dnem 25.12.2015. Pohledávka obce je zachycena v účetnictví SÚ 462 a k 31.12.2015 činí 48.200 Kč.
Smlouvy o ručení	Obec eviduje na SÚ 972 závazek ve výši 14.686.000 Kč z Ručitélského prohlášení k projektu ČRB SOMV.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela dne 22.1.2015 jako povinná Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-8009235 s osobou oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvou je zřízeno VB - služebnost- k pozemku parc.č. 1114 ostatní plocha, zapsaném v LV č. 10001 pro k.ú. Střelná na Moravě a obec Střelná, jejichž vlastníkem je osoba povinná. VB osobní služebnosti spočívá v umístění, ve zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy, je zřízeno jako úplatné a časově neomezené. Jednorázová náhrada VB je sjednána v částce 1.000 Kč včetně DPH a byla uhrazena oprávněnou osobou na základě VF č.15-002-00011, úč. dokl. 15-801-00196 ze dne 30.3.2015. Zřízení VB schválilo ZO na 4. zasedání dne 21.1.2015. Vklad práva byl zapsán KN dne 10.3.2015 s právními účinky 10.2.2015. Pozemek byl úč. dokladem č. 15-007-00014 ze dne 10.2.2015 přeúčtován v účetní evidenci na samostatný AÚ pozemků zatížených omezením vlastnického práva.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Prodloužení vodovodu Střelná: Veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení. Oznámení o zakázce bylo zveřejněno na profilu zadavatele a ve Věstníku veřejných zakázek dne 1.6.2015. Předpokládaná hodnota 947.000 Kč, kritériem pro zadání zakázky nejnižší nabídková cena. Cenovou nabídku zpracovaly tři firmy. Jedna firma byla vyloučena pro nedoložení podkladů pro prokázání splnění kvalifikačních

předpokladů. Z hodnocených nabídek nižší cenu 675.816 Kč nabídla firma IDS Valašské Meziříčí spol.s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 13.7.2015. Dne 14.7.2015 byla smlouva uveřejněna na profilu zadavatele (www.kdv.cz/profil). Ke smlouvě byl dne 6.8.2015 uzavřen Dodatek č.1. Předmětem dodatku č. 1 jsou vícepráce v hodnotě 34.484 Kč. Rozsah vícepráce je specifikován v položkovém rozpočtu. Dne 25.9.2015 byl uzavřen Dodatek č. 2. Předmětem dodatku jsou vícepráce v hodnotě 99.116 Kč. Práce byly fakturovány v ceně dle smlouvy (dokl. 15-001-00309). Vícepráce byly fakturovány dle dodatku č. 1. a 2 (dokl. 15-001-00306). Dále firma fakturovala objednané práce v hodnotě 144.378 Kč (dokl. 15-001-00307).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrole byly podrobeny zápisy ZO ze 4. zasedání dne 21.1.2015, 5. zasedání dne 17.2.2015, 6. zasedání dne 25.3.2015, 7. zasedání dne 28.4.2015, 8. zasedání dne 28.5.2015, 9. zasedání dne 25.6.2015, 10. zasedání dne 6.8.2015, 11. zasedání dne 24.9.2015, 12. zasedání dne 26.10.2015, 13. zasedání dne 26.11.2015, 14. zasedání dne 17.12.2015.
Peněžní fondy obce (sociální) – pravidla tvorby a použití	ZO dne 17.12.2009 schválilo zřízení sociálního fondu (SF) a Směrnici SF. Obec hospodaří s prostředky SF na ZBÚ. O tvorbě a čerpání SF obec účtuje rozvahově (SÚ 401 a SÚ 419). SF měl k 1.1.2015 hodnotu 1.403 Kč. Tvorba SF z rozpočtu na r. 2015 byla schválena v hodnotě 10.000 Kč. K 31.12.2015 byla účtována tvorba (AÚ 419 0108) ve výši 10.000 Kč, čerpání (AÚ 419 0110) ve výši 5.200 Kč, odvod do rozpočtu (AÚ 419 0108) ve výši 6.203 Kč (dokl. 15-007-00138). SF má k datu 31.12.2015 hodnotu ve výši 0 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 28.4.2015 schválilo účetní závěrku obce k 31.12.2012.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanč. operace, týkající se tvorby a použití fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti obce.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami. Obec nesdružuje.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obce.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří obec.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Obec nezastavuje.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Střelná za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Střelná za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Střelná dne 30. března 2016

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Petr Kráčmar, starosta obce Střelná, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Ing. Petr Kráčmar, starosta obce Střelná, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 30. března 2016

Ing. Petr Kráčmar
starosta

.....
podpis



1 x obdržel: Obec Střelná

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Vyvěšeno: 15. 4. 2016

Sejmuto: