



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**obce Sobkovice**

**IČ: 005 80 953**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 8. března 2018 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 19.1.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

**1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8.3.2018**

Přezkoumání vykonali:

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

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3.7.2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Josef Faltus - starosta obce**

Milan Chaloupka - účetní obce

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 8.3.2018.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

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

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Sobkovice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Sobkovice dne 8. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sobkovice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Josef Faltus

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### **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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.



Josef Faltus

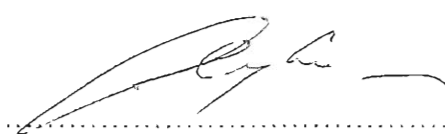
.....  
starosta obce



.....  
podpis starosta obce

Milan Chaloupka

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetního obce

Převzal:

Josef Faltus

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosta obce



**Obec Sobkovice**  
561 64 Jablonné nad Orlicí

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.1.2017 do 20.1.2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2017 schválena ZO dne 19.12.2016, 20.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 schváleno ZO dne 24.4.2017
- č. 2/2017 schváleno ZO dne 26.6.2017
- č. 3/2017 schváleno ZO dne 27.11.2017
- č. 4/2017 schváleno ZO dne 18.12.2017
- všechna zveřejněna na internetových stránkách obce ve lhůtě dané zákonem

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2018 schválen ZO dne 19.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017 ZO dne 20.1.2017, rozpočtové příjmy 2.835.000 Kč, výdaje 2.803.000 Kč, schválený na straně výdajové na paragrafy,
- zveřejněný na internetových stránkách obce ve lhůtě dané zákonem

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016 schválený ZO dne 26.6.2017 s výrokem bez výhrad,
- návrh zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách od 1.6.2017 do 26.6.2017
- schválený zveřejněný na internetových stránkách obce od 26.6.2017

### **Bankovní výpis**

- z běžného účtu vedeného u KB a ČNB za prosinec 2017 včetně zaúčtování

### **Faktura**

- vydaná č. 1 - č. 4 včetně zaúčtování
- přijatá č. 180 - č. 202 včetně zaúčtování

### **Hlavní kniha**

- Stavby na SU, AU za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, program Data IT

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 30.11.2017, plán inventur ze dne , proškolení členů IK dne 5.12.2017, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018

### **Kniha došlých faktur**

- za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, program Data IT

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, program Data IT

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- dle mzdových listů za rok 2017

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 1.12.2017 do 31.12.2017, program Data IT

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2017

## **Rozvaha**

- sestavená k 31.12.2017

## **Účetní deník**

- výpis předkontace položek 8123 a 8124 za leden - prosinec 2017
- výpis předkontace účtu 031.xy za leden - prosinec 2017

## **Účtový rozvrh**

- pro rok 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený 31.12.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.12.2017

## **Darovací smlouvy**

- ze dne 3.11.2017 na finanční částku 3.000 Kč

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 19.749 Kč, skutečně vynaložené uznatelné výdaje v souladu s Směrnicí MF ve výši 16.272
- smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova, ev.č. OŽPZ/17/22504 ze dne 10.7.2017, schválena ZO dne 26.6.2017, neinvestiční dotace na "Opravu střechy čp.92", vyúčtování do 31.12.2017, dotace vyčerpána a vyúčtována v souladu s podmínkami Smlouvy, vyúčtování ze dne 5.12.2017

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

- kupní smlouva ze dne 23.10.2017, obec kupující, schválena ZO dne 18.9.2017, právní účinky vkladu do KN ke dni 24.10.2017,
- směnná smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 16.10.2017, obec směňující a povinná z věcného břemene, schválena ZO dne 18.9.2017, právní účinky vkladu ke dni 17.10.2017

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

- úvěrová smlouva č. 99018444752, poskytovatel KB, na 370.000 Kč, ze dne 2.8.2017 účel: Oprava místní komunikace Sobkovice -Nekoř v k.ú. Sobkovice včetně DPH, schválena ZO dne 24.7.2017, splacena v roce 2017

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke směnné smlouvě a smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 16.10.2017 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 1.9.2017 do 18.9.2017

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2016, 20.1.2017, 27.2.2017, 24.4.2017, 26.6.2017, 24.7.2017, 18.9.2017, 27.11.2017, 18.12.2017

## **Obecně závazné vyhlášky**

- č. 1/2017 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění a využívání komunálních odpadů, schválena ZO dne 24.4.2017, zveřejněna dne 1.4.2017,
- č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, schválena ZO dne 19.12.2016, zveřejněna dne 19.12.2016
- č. 2/2016 o místním poplatku psů, schválena ZO dne 19.12.2016, zveřejněn dne 19.12.2016

## **Schvalování účetní závěrky**

- ZO dne 26.6.2017 schválilo účetní závěrku obce Sobkovice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2016