

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Suchá Loz
Suchá Loz 72
687 53 Suchá Loz

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
16. dubna 2019	Ivana Šebestová	KUZL 897/2018	KUSP 37900/2018 EKO

Návrh zprávy č. 231/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Suchá Loz, IČ: 00291374
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 10. 2018 - 5. 10. 2018 (dílčí přezkoumání)
11. 4. 2019 - 16. 4. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2. 10. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 16. 4. 2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Suchá Loz
Suchá Loz 72
687 53 Suchá Loz

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová

Obec Suchá Loz zastupovali:

starosta:	Bc. Václav Bujáček
účetní:	Hana Drábková
účetní:	Libuše Rezková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu od 1. 12. 2017 do 18. 12. 2017 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok zveřejnila obec informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok v souladu s § 4 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Suchá Loz byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, úpravy rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2018, č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018, č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018, č. 4/2018 ze dne 14. 12. 2018 /<i>zastupitelstvo obce pověřilo od 14. 12. 2018 účetní obce prováděním rozpočtových – rozpočtové opatření č. 5/2018/</i>. Rozpočtové změny byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2018 - 5/2018v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5 zákona 250/2000 Sb., v platném znění podle § 11 odst. 4 citovaného zákona.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2018 plněn po konsolidaci v příjmové části na 102,30 %, ve výdajové části na 96,05 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Obec Suchá Loz vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 dne 18. 12. 2017 jako schodkový, jako závazné ukazatele rozpočtu na rok 2018 byly schváleny příjmy v celkové výši 21.712.900,- Kč, výdaje v celkové výši 22.442.000,- Kč a financování, krytí schodku z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115) ve výši 729.100,- Kč, počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2018 činil celkem 4.037.190,16 Kč, z toho na: ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 zůstatek 157.279,75 Kč, BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 zůstatek 3.581.590,14 Kč a účtu Dotace ÚSC ČNB č. 94 - 2110721/0710 zůstatek 298.320,27 Kč.</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na rok 2018 od 19. 12. 2017 do 31. 12. 2018 v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvková organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Suchá Loz, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a</p>

právnických osob.

Usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017 byl schválen rozpočet obce na rok 2018, součástí byl i **příspěvek na provoz pro první stupeň ZŠ ve výši 820.000,- Kč** (OdPa 3117, pol. 5331) – zaneseno do Výkazu FIN 2-12 M.

V kontrolovaném období byl příspěvek zřizovatele navýšen na základě žádosti ředitelky Základní školy a Mateřské školy Suchá Loz ze dne 10. 11. 2018 navýšen o 200.000,- Kč na výměnu bojlerů, podlah MŠ a ŠJ, pořízení žide do PC učebny, lednice, regálu, jídlonosičů pro cizí strávníky aj.), navýšení příspěvku bylo schváleno usnesením zastupitelstva č. 4/2018 dne 14. 12. 2018, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2018. Skutečné plnění k 31. 12. 2018 vykázáno ve výši 1.020.569,- Kč, tj. 100,06 % upraveného rozpočtu.

Usnesením ZO č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2018 bylo schváleno převedení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Suchá Loz – zisku ve výši 40.410,69 Kč do rezervního fondu.

Účetní závěrka ZŠ a MŠ Suchá Loz, příspěvková organizace, zpracovaná k 31. 12. 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu **v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.** Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce **v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2018 - 2020 **v souladu s § 3 odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Obec Suchá Loz zveřejnila střednědobý výhled rozpočtu chválený usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 dne 18. 12. 2017 na svých internetových stránkách **v souladu s § 3 odst. 4) výše citovaného zákona.**

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl zveřejněn** na úřední desce a v elektronické podobě v době od 16. 5. 2018 do 1. 6. 2018 **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č.2/2018 dne 1. 6. 2018 **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření **v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis **Obec měla v kontrolovaném období zřízeny bankovní účty:**
ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 - kontrola denního výpisu č. 30 ze dne 30. 6. 2018 a výpisu č. 67 ze dne 31. 12. 2018 pro ověření zůstatku na účtu. účet Dotace ÚSC u ČNB č. 94 - 2110721/0710 – předmětem kontroly výpis č. 16 ze dne 30. 6. 2018 a výpis č. 38 ze dne 31. 12. 2018 pro ověření zůstatku účtu. **Usnesením zastupitelstva obce č. 1/2016 ze dne 11. 2. 2016** bylo schváleno uzavření Smlouvy o účtu v české měně s Českou spořitelnou, a. s. Praha 4, Olbrachtova 1140 00, IČ 4524 region Jižní Morava. Smlouva byla uzavřena dne 16. 2. 2016.
BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800, předmětem kontroly výpis č. 133 a 267 pro

ověření zůstatku na účtu k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.

Úvěrové účty:

účet u ČS, a. s. č. 431009429/0800 – výpis č. 015 pro ověření zůstatku neplaceného úvěru k 31. 12. 2018 ve výši 7.577.508,- Kč

účet u ČS, a. s. č. 0422473449/0800 – výpis č. 012 pro ověření zůstatku nesplaceného úvěru k 31. 12. 2018 ve výši 653.064,- Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti V kontrolovaném období byly předloženy tři dohody o hmotné odpovědnosti, které byly uzavřeny se starostou obce a dvěma účetními. Dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

Evidence majetku Vedena programem EMA na kartách majetku v PC a na majetkových účtech analyticky členěných.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.178.307,20 Kč na účtech:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 140.119,20 Kč – jednalo se o programy do počítače – Miev pozemky, na evidenci obyvatel, zákony, evidence majetku, bezpečnost práce mapa, práce a mzdy, zabezpečení PC, NOD 32 – 8 licencí, software autopark, knihovní systém, AVG antivirus, UCR WIN, Gordic - pokladna, evidence majetku, došlé a odeslané faktury, komunikace s bankou, office Home and Business 2010, program ASPINS – CD single, Clavius Rex – regionální knihovní systém v hodnotě 12.100,- Kč, inv. č. 1034. V kontrolovaném období bez pohybu.

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 1.038.188,- Kč,- vykázány územní plány 1 a č. 2 a změna v ÚP č. 2, v kontrolovaném období beze změn.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 159.273.871,15 Kč na účtech:

031 – Pozemky vykázány v celkové výši 9.786.242,31 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2018 ve výši 8.960.305,38 Kč, **přírůstek ve výši 7.289.242,30 Kč, úbytek v celkové výši 6.463.305,37 Kč** -doloženo kupními a směnnými smlouvami, viz. Smlouvy o převodu majetku. V přírůstcích a úbytcích zaúčtovány i převody mezi analytikami.

032 – Kulturní předměty vykázán zůstatek ve výši 77.952,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2018 ve výši 78.252,- Kč, **úbytek ve výši 300,- Kč** –vyřazení obrazu.

021 – Stavby vykázány v hodnotě 135.407.609,58 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2018 vykázán ve výši 122.108.495,61 Kč, **přírůstek ve výši 13.913.636,17 Kč** – betonová stěna na víceúčelovém hřišti v hodnotě 63.558,- Kč, parkoviště u bytovky v hodnotě 2.440.278,- Kč, 2 ks míst masivního odpočinku v hodnotě 117.551,50 Kč, pumptrack v hodnotě 729.379,- Kč, altán na hřišti v hodnotě 3.569.482,- Kč, technické zhodnocení budovy č. p. 290 celkem 6.993.387,67 Kč **úbytek ve výši 614.522,20 Kč**

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí vykázány ve výši 8.708.141,90 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2018 ve výši 8.515.751,90 Kč, **přírůstek ve výši 192.390,- Kč** – jednalo se o pořízení příkopového mulčovače.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.613.157,65 Kč, k 1. 1. 2018 zůstatek 3.599.787,65 Kč, **přírůstek ve výši 371.350,- Kč** se týkal nákupu: nákup hrnců do kuchyně v hodnotě 8.420,- Kč, detektor alkoholu v hodnotě 4.950,- Kč, 15 ks lavic – dub, masív v hodnotě 21.175,- Kč/ks, tj. celkem 317.625,- Kč, 6 párů dámských bot ke kroji v hodnotě 31.800,- Kč, pracovní stůl v

hodnotě 4.659,- Kč a uzamykatelná skříňka v hodnotě 3.896,- Kč

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 1.322.787,71 Kč, k 1. 1. 2018 vykázán počáteční stav ve výši 1.014.382,- Kč, **přírůstek v celkové výši 14.699.262,68 Kč** – jednalo se o parkoviště u bytovky v ceně 2.386.735,- Kč, přístřešek na fotbalovém hřišti v hodnotě 3.569.482,- Kč, betonovou zeď v hodnotě 63.558,- Kč, obecní dům č.p. 260 6.298.880,47 Kč, prodloužení inženýrských sítí v hodnotě 5.445,- Kč, pumptracková dráha v ceně 729.379,- Kč, 2 ks míst pasivního odpočinku v hodnotě 117.551,50 Kč a pozemky v hodnotě 1.091.743,- Kč a **úbytek ve výši 551.621,- Kč** – betonová zeď v hodnotě 63.558,- Kč, prodloužení inženýrských sítí v hodnotě 441.933,71 Kč, 2 ks míst pasivního odpočinku v hodnotě 117.551,50 Kč, pumptracková dráha v ceně 729.379,- Kč, přístřešek na fotbalovém hřišti v hodnotě 3.569.482,- Kč, parkoviště u bytovky v ceně 2.440.278,- Kč, obecní dům č.p. 260 6.378.865,47 Kč a pozemků v hodnotě 1.091.743,- Kč – viz smlouvy o převodu majetku. – zařazení na majetkový účet 021, pozemky – zařazeny na 031.

Evidence
pohledávek

Vedena ručně v knize pohledávek za jednotlivé druhy pohledávek, ručně vedená pomocná evidence za internet, nájem nebytových prostor, bytů, vlečky a za prodej palivového dříví za jednotlivé dlužníky a dále vedeny pohledávky v účetnictví programem Gordic v analytickém členění dle druhu pohledávky a dlužníků.

Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 815.388,06 Kč na účtech:

311 – Odběratelé vykázán zůstatek 177.969 Kč – byly zde vykázány nedoplatky: 311 0000 neuhrazených odběratelských faktur ve výši 7.984,- Kč nájmu z bytů (účet 3110300) v celkové výši 35.815,- Kč nájem nebytové prostory Chráněný dům (3110310) ve výši 47.250,- Kč nájem pozemky (3110331) ve výši 22.000,- Kč na stočném za občany (3110410) v celkové výši 56.520,- Kč odběratelé služeb internet (3110439) v celkové výši 8.400,- Kč

účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 479.694,56 Kč – zaúčtovány krátkodobé poskytnuté zálohy na plyn ve výši 146.132,- Kč (účet 3140020), záloha za elektrickou energii ve výši 298.472,56 Kč (účet 3140030) a zálohová faktura na 35.090,- Kč za vypracování projektové dokumentace na akci Parkoviště a ČOV BD č. p. 290 Suchá Loz (účet 3140321).

účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázán zůstatek ve výši 17.855,50 Kč - byly zde vykázány pohledávky z neuhrazené odběratelské faktury evidované pod č. 218058 – Elektrowin na 3.811,50, za svoz TDO (účet 315 100), ve výši 14.044,- Kč - ověřeno na evidenci pohledávek.

účet 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění vykázán zůstatek ve výši 42.086,- Kč, záloha celní úřad ve výši 60.000,- Kč (342 0344) a daň z příjmů -17.914,- Kč (342 0200)

účet 343 – DPH ve výši 19.759,- Kč

účet 388 – Dohadné účty aktivní vykázány ve výši 78.024,- Kč – dodavatelská faktura č. 118456 vystavená dodavatelem Lesy Hornácko, s. r. o., Rohatec za realizaci následné péče v 1. roce revitalizace prvků ÚSES v k. ú. Suchá Loz.

Evidence poplatků

Vedena ručně v knize pohledávek. Byla provedena namátková kontrola pohledávek evidovaných v knize pohledávek k 31. 12. 2018 na položky rozpočtové skladby ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M za období 12/2018:

poplatek za svoz TDO ve výši 464.507,- Kč odpovídal zůstatku vykázaným na pol. 1340

poplatek za užívání veřejného prostranství ve výši 3.100,- Kč byl roven zůstatku na pol. 1343, pol. 1340 a 1343 celkem 467.607,- Kč, na výnosovém účtu 606 vykázány ve výši 480.151,- Kč, rozdíl +12.544,- Kč - jedná se o úhradu nedoplatku za popelnice z minulého roku.

správní poplatky ve výši 20.970,- Kč byly rovny zůstatku vykázaném na pol. 1361, na výnosovém účtu 605 vykázány ve výši 10.970,- Kč, rozdíl - 10.000,- Kč vykázán na výnosovém účtu 642, jedná se o pokutu vyplacenou obci za neoprávněné uložení zeminy.

daň z hazardních her ve výši 88.586,48 Kč vykázána ve stejné výši na pol. 1381 daň z nemovitých věcí ve výši 1.084.401,20 Kč vykázána ve stejné výši na pol. 1511 a na výnosovém účtu 686.

Evidence závazků Vedeny na majetkových účtech analyticky členěných a v knize došlých faktur.

Dlouhodobé závazky vykázány ve výši 8.230.572,- Kč na účtu:

451 – Dlouhodobé úvěry, jsou zde vykázány zůstatky nesplacených úvěrů: poskytnuté obci na základě Smlouvy o úvěru č. 10108/16/LC uzavřené dne 17. 2. 2016 s ČS, a. s. na financování projektu Výstavba vodovodu a Rekonstrukce kulturního sálu v celkové výši 5.000.000,- Kč. **Splátky:** stanoveny jako pravidelné měsíční ve výši 83.334,- Kč, **zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2018 ve výši 653.064,- Kč byl věřen na výpis z úvěrového účtu č. 012 za období od 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018 a byl ve správné výši.**

poskytnuté obci ve výši 8.000.000,- Kč na základě Smlouvy o úvěru č. 0431009429 s ČS, a. s., ze dne 3. 7. 2018 na financování projektů:

Přístřešek v areálu hřiště a revitalizace veřejného prostranství Na výkup pozemků pro výstavbu rodinných domů Na rekonstrukci veřejného osvětlení a chodníků Na rekonstrukci vodovodu Na rekonstrukci místních komunikací u bytových domů č. p. 297 a č. p. 74 K 31. 12. 2018 vyčerpáno 7.577.508,- Kč – vykázáno na pol. 8123 – dlouhodobě přijaté půjčené prostředky. Úvěrový účet u ČS, a. s. č. 431009429/0800, **zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2018 ve výši 7.577.508,- Kč byl ověřen na výpis z úvěrového účtu č. 015 za období 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018.**

Krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 1.390.896,56 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 428.805,- Kč – na účtu byly vykázány neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 118450, 118458, 118473 - 118477, 118480 118481, 118483 – 118492 v celkové výši 428.805,- Kč – ověřeno na knihu došlých faktur a inventurní soupis

324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 59.871,- Kč – byly zde zaúčtovány nevyúčtované krátkodobé zálohy na plyn (účet 324 0320) ve výši 42.355,30 Kč Kč a na elektřinu (účet 324 0330) ve výši 16.115,70 Kč a nevyúčtované dodávky plynu na č.p. 290 ve výši 1.400,- Kč (účet 324 0290) – ověřeno na evidenci.

331 – Zaměstnanci ve výši 190.748,- Kč – mzdy za prosinec 2018 vyplacené v lednu 2019, z toho 175.465,- Kč činily mzdy zasílané na účty a 15.283,- Kč bylo vyplaceno v hotovosti – doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

336 – Sociální zabezpečení ve výši 68.790,- Kč – z toho pracovníci 14.198,- Kč (336 0200) a zaměstnavatel 54.592,- Kč (účet 336 0210) – doloženo rekapitulací – sumářem za období 12/2018

337- Zdravotní pojištění ve výši 31.508,- Kč – z toho pracovníci 10.506,- Kč (účet 337 0100) a zaměstnavatel 21.002,- Kč (účet 337 0110), doložena rekapitulace mezd za prosinec 2018

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 8.570,- Kč – jedná se o vratku nedočerpaných neinvestičních dotací poskytnutých obci na pokrytí výdajů na volby prezidenta ČR a volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev

389 – Dohadné účty pasivní vykázán zůstatek ve výši 452.604,56 Kč – jednalo se o předpokládané výdaje za plyn ve výši 146.132,- Kč (účet 389 0320),

elektřinu ve výši 298.472,56 Kč (účet 389 0330), za telefony ve výši 3.000,- Kč (účet 389 0340) a vodu v hodnotě 5.000,- Kč (účet 389 0340).

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 150.000,- Kč – složená jistina na výběrové řízení Zahrady R+R

Faktura

Dodavatelské faktury

Zaevidovány v kontrolovaném období v knize dodavatelských faktur pod č. 118001 – 118492). Byla provedena **kontrola dodavatelských faktur za červen 2018 (KDF č. 118183 – 118225)** v návaznosti na náležitosti dokladů a ověření úhrad na bankovní výpisy. Doloženy účtovací přepisy, opatřeny podpisy, příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Hlavní kniha

Zpracována programem Gordic, předložena za období 13/2018. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za výše uvedené období.

Inventurní soupis majetku a závazků

Podkladem k provedení inventarizace majetku byla **Směrnice pro provedení inventarizace platná od 1. 8. 2011 a Plán inventur** sestavený dne 12. 9. 2018 v souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb., termín pro zahájení inventarizace byl stanoven na 17. 12. 2018, ukončení k 11. 1. 2019. Součástí plánu inventur bylo stanovení termínů k provedení inventarizace DDHM, zásob, peněz a cenin a ostatního majetku a závazků a jmenování inventarizační a likvidační komise. Doložena prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 5. 12. 2018.

Inventarizace majetku byla provedena na základě inventurních soupisů zpracovaných programem Gordic za jednotlivá zařízení a druhy majetku, doložen seznam inventarizačních dokumentů včetně jejich příloh, účtový rozvrh pro rok 2018 a rekapitulace majetku obce Suchá Loz ke dni 31. 12. 2018. Majetek byl vyřazen na základě Protokolů o vyřazení majetku, ve kterých byl uveden důvod vyřazení a způsob likvidace, zařazení majetku doloženo Protokoly o zařazení majetku.

Inventarizační zápisy o provedení inventury rozvahových účtů obsahovaly název organizace včetně IČO, datum, ke kterému byla provedena a číslo účtu, rozpis inventarizovaných položek, podpisy členů inventarizační komise, datum zahájení a ukončení inventarizace.

Inventarizační zpráva za rok 2018 byla vyhotovena dne 31. 1. 2019, obsahovala datum, ke kterému byla inventarizace provedena, průběh inventarizace - datum zahájení, ukončení, dále obsahovala seznam členů inventarizační komise včetně podpisů, rozpis zařízení, které byly předmětem inventarizace. Inventarizační komise provedla inventarizaci na základě soupisů majetku a podkladů /evidence/ ke zjištění stavu zásob a majetku. Bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. V prohlášení inventarizační komise je uvedeno, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace, a že komise je si vědoma možných následků za její nesprávné provedení – podepsáno předsedou a členy IK.

V Zápisu o provedené inventarizaci bylo uvedeno složení inventarizační komise, seznam zařízení, ve kterých byla inventarizace provedena. Bylo konstatováno, že byla provedena fyzická inventura HM a DHM a inventarizovaný

majetek byl opatřen inventárními čísly, byly porovnány stavy účetní na stavy zjištěné inventarizací. Inventarizace byla započata dne 17. 12. 2018, ukončena dne 11. 1. 2019, zápis vyhotoven dne 31. 1. 2018, byl opatřen podpisy předsedy a členů IK a hmotné odpovědných pracovníků.

Kniha došlých faktur Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období zaevidovány v knize dodavatelských faktur faktury č. 118001 – 118492, k 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 118450, 118458, 118473 - 118477, 118480 118481, 118483 – 118492 v celkové výši 428.805,- Kč – ověřeno na knihu došlých faktur a inventurní soupis Neuhrazené dodavatelské faktury byly k 31. 12. 2018 vykázány na účtu 321 – Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur Zpracovaná programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období vystaveno 58 odběratelských faktur, zaevidovány v KOF pod č. 218001 – 218058, k 31. 12. 2018 neuhrzena odběratelská faktura na 7.984,- Kč zaevidovaná v KOF pod č. 218057 přijatá v prosinci 2018 se splatností v lednu 2019, k 31. 12. 2018 vykázána na rozvahovém účtu 311.

Kniha pohledávek a závazků Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti. Zůstatky uvedené v knize k 31. 12. 2018 odpovídaly zůstatkům vykázaným na položkách rozpočtové skladby ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2018.

Odměňování členů zastupitelstva **Usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017 bod 9) byly stanoveny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce:** pro neuvolněného místostarostu ve výši 15.000,- Kč, pro neuvolněné zastupitele a zároveň předsedy výborů byla stanovena měsíční odměna ve výši 3.068,- Kč od 1. 1. 2018 – stanovené odměny nepřekračovaly odměny stanovené Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

V návaznosti na nařízení vlády č. 318/2017 byla provedena kontrola navýšení odměny uvolněného starosty obce s účinností od 1. 1. 2018 – odměna byla vyplácena ve výši stanovené Přílohou č. 1 výše citovaného nařízení vlády, v platném znění – ověřeno na mzdový list zaměstnance os. č. 51 předložený za období 1/2018 – 12/2018. Bylo zjištěno, že uvolněnému starostovi obce byl na základě usnesení zastupitelstva obce č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018 bod 14) v měsíci červnu peněžitý dar za činnosti vykonávané nad rámec zákona (darovací smlouvy, kupní smlouvy, směnné smlouvy, pasporty staveb pro občany).

Byla provedena kontrola krácení odměn neuvolněných zastupitelů za říjen 2018, byla vyplacena část odměn za měsíc říjen 2018 do 5. 10. 2018, odměny byly vyplaceny ve správné výši – ověřeno na mzdové listy zaměstnanců os. č. 34, 1, 40, 59, 35, 24, 23, 6 a 25 předložené za období 1/2018 – 12/2018.

Volební období 2018 – 2022

Usnesením zastupitelstva obce z ustavujícího zasedání ze dne 2. 11. 2018 byla stanovena odměna za výkon funkce místostarosty jako neuvolněného člena zastupitelstva ve výši 15.000,- Kč ode dne zvolení do funkce (2. 11. 2018), za výkon funkce 2. neuvolněného místostarosty stanovena odměna v nulové výši. Odměny dalším zvoleným neuvolněným členům zastupitelstva obce byly schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 4/2018 ze dne 14. 12. 2018, odměna pro neuvolněné členy zastupitelstva obce byla stanovena ve výši 3.268,- Kč až od 1. 1. 2019.

Pokladní doklad	<p>Pokladní deníky byly zpracovány programem Gordic zvláště pro příjmy a pro výdaje, obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány měsíčně, zůstatky převáděny ve správné výši.</p> <p>Zůstatek příjmové pokladny k 31. 12. 2018 činil 28.055,- Kč, poslední zápis VPD č. 1004 ze dne 28. 12. 2018 – odvod hotovosti ve výši 15.000,- Kč do výdajové pokladny, zůstatek výdajové pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 15.402,- Kč, poslední zápis VPD č. 274 z 28. 12. 2018 – nákup PHM ve výši 500,- Kč.</p> <p>Celkový zůstatek příjmové a výdajové pokladny k 31. 12. 2018 vykázán ve výši 43.457,- Kč na rozvahovém účtu 261 - Pokladna.</p> <p>Všechny účetní případy byly zaznamenány, kontrolované doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., byly opatřeny podpisovými záznamy v souladu s dispozičním oprávněním.</p>
Pokladní doklad	<p><u>Pokladní deník</u></p> <p>Pokladní deníky byly zpracovány programem Gordic zvláště pro příjmy a pro výdaje, obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány měsíčně, zůstatky převáděny ve správné výši.</p> <p>Zůstatek příjmové pokladny byl k 31. 12. 2018 ve výši 78.309,- Kč, poslední zápis PPD č. 582 ze dne 29. 6. 2018 – hlášení 55,- Kč, zůstatek výdajové pokladny k 30. 6. 2018 ve výši 3.126,- Kč, poslední zápis VPD č. 139 z 29. 6. 2018 – poštovné ve výši 44,- Kč.</p> <p>Zůstatek příjmové a výdajové pokladny k 30. 6. 2018 činil 81.435,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261 - Pokladna.</p> <p>Všechny účetní případy byly zaznamenány, kontrolované doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., byly opatřeny podpisovými záznamy v souladu s dispozičním oprávněním.</p>
Příloha rozvahy	<p>Sestavena dne 25. 2. 2019, zpracována programem Gordic, předložena za období 13/2018. Příloha obsahuje vysvětlení a doplnění, informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5 a § 19 odst. 5, příloha obsahuje doplňující informace k položkám rozvahy - jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku, o výši úvěru, k fondům účetní jednotky, ke Stavbám a Pozemkům výkazu rozvahy.</p>
Rozvaha	<p>Rozvaha byla zpracována 22. 2. 2019 programem Gordic, předložena za období 12/2018, vykázané zůstatky na rozvahových účtech k 31. 12. 2018 odpovídaly zůstatkům uvedeným v hlavní knize účetnictví k 31. 12. 2018 zpracované za období 13/2018.</p> <p>Aktiva celkem vykázána ve výši 143.768.882,66 Kč se rovnala pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 135.715.982,56 Kč (netto), 160.462.178,35 Kč, (brutto), korekce stálých aktiv vykázány ve výši 24.746.195,79, z toho: korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 493.489,20 Kč, z toho korekce účtu 018 ve výši 140.119,20 Kč a účtu 019 ve výši 353.370,- Kč</p> <p>korekce hmotného majetku vykázána v celkové výši 24.252.706,59 Kč na účtech 021 (17.400.273,64 Kč), 022 (2.881.295,30 Kč) a 028 (3.971.137,65 Kč). Vykázané korekce účtů se rovnaly zůstatkům vykázaným na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.</p> <p><u>Dlouhodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 10.000,- Kč na účtu:</u> 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, jedná se o peněžité</p>

klad na účet zřízený u ČS, a. s. č. 5546268319/0800 pro Služby obce Suchá Loz s. r. o., zapsány do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 108637 dne 8. 10. 2018. DIČ přiděleno na základě Rozhodnutí o registraci vydaného Finančním úřadem pro Zlínský kraj, územní pracoviště Uh. Brod dne 13. 11. 2018, č. spisu 4803/2018.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 5.081.907,24 Kč na účtech:

231 – ZBÚ ÚSC vykázán ve výši 5.027.104,24 Kč – jednalo se o zůstatky bankovních účtů obce:

ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 ve výši 236.523,22 Kč – ověřeno na výpis č. 67 z 31. 12. 2018, BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 ve výši 3.342.538,55 Kč – ověřeno na výpis č. 267 účtu Dotace ÚSC ČNB č. 94 - 2110721/0710 ve výši 1.448.042,47 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 38

263 – Ceniny ve výši 11.346,- Kč, jednalo se o poštovní známky: 681 ks v hodnotě 16,- Kč a 9 ks stravenek v hodnotě 50,- Kč – doložena evidence, účtovací předpis a inventurní soupis – bez rozdílu.

261 – Pokladna ve výši 43.457,- Kč, zůstatek příjmové pokladny k 31. 12. 2018 činil 28.055,- Kč, poslední zápis VPD č. 1004 ze dne 28. 12. 2018 – odvod hotovosti ve výši 15.000,- Kč do výdajové pokladny, zůstatek výdajové pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 15.402,- Kč, poslední zápis VPD č. 274 z 28. 12. 2018 – nákup PHM ve výši 500,- Kč.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2018.

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění byly faktury opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady příjmové, pokladní doklady výdajové, faktury přijaté doložené vnitřními účetními doklady a bankovní výpisy. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování - **v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 29. 10. 2010 - pro období 2018 - 2022 beze změn.**

Účtový rozvrh

Účetní jednotka sestavila v programu Gordic účtový rozvrh pro účetní období roku 2018, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů
V souladu se směrnicí účetní osnovou podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 25. 2. 2019, předložen za období 13/2018, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů

soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2018:

Daňové příjmy	17.172.201,38
Nedaňové příjmy	4.569.288,61
Kapitálové příjmy.....	2.021.834,66
Přijaté dotace	8.091.906,70
Příjmy celkem	31.855.231,35
Konsolidace příjmů (pol.4134 a 4138).....	3.292.741,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	28.562.490,35
Běžné výdaje	23.596.970,07
Kapitálové výdaje	14.920.704,09
Výdaje celkem.....	38.517.674,16
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348).....	3.292.741,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	35.224.933,16

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-6.662.442,81
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2018.....,4.037.190,16
 + dlouhodobě přijaté půjčené prostř. (8123).....7.577.508,-
 - uhraz. splátky dlouhodob příj. půjč. prostř.(8124).-1-000.008,-
 Oper. z peněž.účet nemaj char. P a V vl. sekt.(8901)..1.118.313,89
zůstatek pokladny k 31. 12. 2018.....-43.457,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2018.....5.027.104,24 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2018:ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 ve výši 236.523,22 Kč – ověřeno na výpis č. 67 z 31. 12. 2018, BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 ve výši 3.342.538,55 – ověřeno na výpis č. 267 za období od 29. do 31. 12. 2018 a účtu Dotace ÚSC ČNB č. 94 - 2110721/0710 ve výši 1.448.042,47 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 38 – nebyly zjištěny rozdíly.

Výkaz zisku a ztráty Zpracován programem Gordic dne 10. 4. 2019, předložen za období 13/2018, obsahoval náklady a výnosy za hlavní činnost, hospodářskou činnost obec v kontrolovaném období neprovozovala.

Náklady celkem byly vykázány ve výši 18.633.123,88 Kč
Výnosy celkem byly vykázány ve výši.....25.624.788,33 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění (zisk).....6.991.664,45 Kč
 Daň z příjmů (účet 591)..... 671.460,- Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období.....7.663.124,45 Kč
 K 31. 12. 2018 byl výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 6.991.664,45 Kč vykázán v rozvaze za období 13/2018 na položce C.III.1. Výsledky hospodaření běžného účetního období a předcházejících účetních období byly vykázány ve výši 27.451.434,59 Kč na rozvahovém účtu 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost tvořily náklady na ostatní služby (účet 518) vykázány ve výši 4.122.190,31 Kč, tj. 22,12 %, mzdové náklady (účet 521) ve výši 3.570.909,- Kč, tj. 19,16 %, odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 2.605.682,- Kč, tj. 13,98 %, celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty(účet 684) – vykázány ve výši 7.602.834,47, tj. 29,67 %,výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 4.070.619,89 Kč,tj.15,88 % výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) vykázány ve výši 3.759.079,24 Kč, tj. 14,67 %, a výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykázány ve výši 2.588.574,34 Kč, tj. 10,10 % celkových výnosů.

Kontrolou bylo zjištěno, že náklady vykázané na účtu 558 ve výši 371.350,- Kč odpovídají výši přírůstků na účtu 028.

Na účtu 561 vykázána složená jistina ve výši 150.000,- Kč na výběrové řízení Zahrady R+R

Na účtu 681 vykázány výnosy ve výši 4.070.619,89 Kč – odpovídaly příjmům vykazaným na pol. 1111, 1112, a 1113

Na účtu 682 vykázány výnosy ve výši 3.759.079,24 Kč – odpovídaly příjmům vykazaným na pol. 1121 a 1122

Na účtu 684 vykázány výnosy ve výši 7.602.834,47 Kč – odpovídaly příjmům vykazaným na pol. 1211.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Usnesením zastupitelstva obce č. 3/2009 ze dne 19. června 2009 v souladu s ustanovením § 35 odst. 2 a § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon), v platném znění, byla vydána zřizovací listina příspěvkové organizace:

• **Základní škola a Mateřská škola Suchá Loz, okres Uherské Hradiště příspěvková organizace**

Tato zřizovací listina nabývá platnosti dnem jejího schválení zastupitelstvem obce s účinností od 1. 9. 2009 a nahrazuje dosavadní zřizovací listinu ze dne 23. 9. 2002 schválenou usnesením zastupitelstva obce č. 19/2002 ze dne 23. 9. 2002 včetně jejích změn a doplňků.

Zřizovací listina zůstává v kontrolovaném období beze změn, odpisový plán zpracován pro rok 2018.

Listiny o založení právnických osob

Obec Suchá Loz schválila usnesením zastupitelstva obce č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018 společenskou smlouvu pro založení obchodní společnosti s ručením omezeným

Služby obce Suchá Loz s. r. o

na dobu neurčitou s účinností od 8. 10. 2018.

Jediným společníkem a zakladatelem je obec Suchá Loz.

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, výroba instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a komunikačních zařízení, opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů, zednictví, vodoinstalatérství, topenářství, malířství, lakýrnictví, natěračství, provádění staveb, jejich změn a odstraňování, činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, truhlářství, podlahářství, prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin, hostinská činnost.

Základní kapitál: výše kapitálu společnosti činí 10.000,- Kč, základní kapitál společnosti je tvořen peněžítým vkladem společníka ve výši 10.000,- Kč.

Vklady a podíly: ve společnosti existuje jediný druh podílu, a to podíl základní, se kterým nejsou spojena žádná zvláštní práva a povinnosti Podíl jediného společníka je vždy převeditelný bez jakéhokoliv omezení.

Orgány společnosti:

valná hromada - je nejvyšším orgánem společnosti. Působnost valné hromady vykonává obec Suchá Loz jako jediný společník v souladu s § 102 odst. 2 písm. c) zákona 1282000 Sb., v platném znění.

jednatel společnosti - je statutárním orgánem společnosti, náleží mu obchodní vedení společnosti ve věcech, které nepatří do působnosti valné hromady.

Prvním jednatelem společnosti byl určen Bc. Václav Bujáček.
dozorčí rada - je kontrolním orgánem společnosti. Má osm členů, které volí a odvolává jediný společník. Dozorčí rada volí a odvolává ze svých členů předsedu dozorčí rady, členem nemůže být jednatel společnosti. Dozorčí rada je schopna se usnášet, je-li přítomna nadpoloviční většina členů dozorčí rady.

Jednání za společnost: společnost zastupuje jednatel.

Doložen **Výpis z obchodního rejstříku**, datum vzniku a zápisu 8. října 2018, spisová značka C108637 vedená u Krajského soudu v Brně.

Služby obce Suchá Loz, sídlo č. p. 72, 687 53 Suchá Loz, IČO 075 29 929, právní forma - společnost s ručením omezeným, předmět podnikání - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, základní kapitál 10.000,- Kč - jedná se o peněžitý vklad na účet zřízený u ČS, a. s. č. 5546268319/0800 pro Služby obce Suchá Loz s. r. o., na účet přijat dne 26. 9. 2018 - ověřeno na výpis č. 002, v kontrolovaném období bez pohybu.

Smlouva o běžném účtu u ČS, a. s. byla uzavřena dne 24. 1. 2019

DIČ přiděleno na základě Rozhodnutí o registraci vydaného Finančním úřadem pro Zlínský kraj, územní pracoviště Uh. Brod dne 13. 11. 2018, č. spisu 4803/2018.

Darovací smlouvy **V kontrolovaném období byly uzavřeny 3 Darovací smlouvy ze dne 4. 6. 2018, kde je Obec Suchá Loz dárce. Jednalo se o finanční dary:**

Mysliveckému spolku Březina ve výši 30.000,- Kč

SH ČMS - SDH Suchá Loz ve výši 12.000,- Kč

Sokolu Suchá Loz ve výši 30.000,- Kč.

Poskytnutí bezúčelových finančních darů bylo schváleno usnesením ZO č. 2/2018 dne 1. 6. 2018 bod 7).

Převody byly provedeny bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 27. září 2018 - ověřeno na výpis č. 202.

Dne 23. 1. 2018 uzavřela obec jako obdarovaný Darovací smlouvu. Dárce REHOS, s. r. o., Babice poskytuje finanční dar ve výši 2.000,- Kč jako příspěvek na obecní ples.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:

neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky (dvě kola voleb, a to: 12. a 13. 1. 2018 a 26. 1. a 27. 1. 2018) ve výši 26.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-53/2018/1201-14 ze dne 4. 1. 2018. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 9. 1. 2018 - výpis č. 2, schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením ZO č. 5/2017 dne 18. 12. 2017. Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 v celkové výši 22.430,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

nákup kancelářských potřeb v hodnotě 434,- Kč – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č. D9433300 vystaveným dne 10. 1. 2018 dodavatelem Kamila Kubišová, maloobchod Suchá Loz, úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 13 ze dne 10. 1. 2018,

výdaje na nákup PHM ve výši 2.000,- Kč – doloženo pokladní doklad č. 2769/1/180111/198 ze dne 11. 1. 2018 za služební cestyna nákup volebních materiálů, vyzvednutí hlasovacích lístků, rozvoz urny po obci a odvoz volebních výsledků, úhrada provedena kartou, doloženo výpisem z účtu u ČS, a.

s. č. 011 ze dne 13. 1. 2018,

výdaje na občerstvení 8 členů volební komise v celkové výši 2.496,- Kč – doloženo dodavatelskými fakturami č. FV18001 ze dne 16. 1. 2018 za občerstvení členů volební komise ze dne 13. 1. 2018 ve výši 2.920,- Kč a FV18002 ze dne 29. 1. 2018 na občerstvení členů VK ze dne 26. a 27. 1. 2018 ve výši 3.292,- Kč – *úhrady dodavatelských faktur provedeny bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 31. 1. 2018 – výpis č. 025 a dne 8. 2. 2018 výpis č. 032, z dotace provedena částečná úhrada faktur,*

výdaje na odměny 8 členů OVK za 2 kola voleb v celkové výši 13.500,- Kč - předseda 2.300,- Kč, zapisovatelka 2.200,- Kč a 6 x člen volební komise 1.500,- Kč,

výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 4.000,- Kč, tj. 889 ks x 4,50 Kč distribuce/lístek) – provedeno a vyplaceno na základě uzavřené Dohody o provedení práce ze dne 8. 1. 2018.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby prezidenta ČR ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 26.000,- Kč bylo provedeno dne 17. 1. 2019, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 3.570,- Kč** na účet kraje č. 20095-718661/0710 byla provedena z účtu obce vedeného 4267210339/0800 u ČS, a. s. dne 18. 1. 2019.

neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 30.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111), dotaci byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF-21343/2018/1201-14 ze dne 17. 9. 2018, na účet obce u ČNB přijata dne 21. 9. 2018 – výpis č. 27. *Dotace schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením ZO č. 5/2017 dne 18. 12. 2017 ve výši 25.000,- Kč, navýšení o +5.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2018 schváleným usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018, Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6115 v celkové výši 38.632,- Kč.*

Dotace byla čerpána na:

nákup kancelářských potřeb v hodnotě 588,- Kč – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č. P 3102770 vystaveným dne 4. 10. 2018 dodavatelem Kamila Kubišová, maloobchod, Suchá Loz, *úhrada provedena v hotovosti dne 4. 10. 2018, doloženo VPD č. 226,*

občerstvení pro 8 členů OVK v celkové výši 1.248,- Kč – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 10. 10. 2018 dodavatelem Hotel SAVARY s. r. o., Nivnice za občerstvení 8 členů OVK de 5. a 6. 10. 2018 v celkové výši 3.168,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 22. 10. 2018 – ověřeno na výpis č. 215, Z dotace provedena částečná úhrada*

nákup PHM ve výši 1.970,- Kč – doloženo účtenkou ze dne 14. 9. 2018 vystavenou ČS OMV Uh. Brod za nákup PHM v hodnotě 679,- Kč – *úhrada v hotovosti, doloženo VPD č. 212 ze dne 14. 9. 2018 a účtenkou ze dne 27. 9. 2018 vystavenou Čerpací stanicí SubOil, Uherský Brod za nákup PHM v hodnotě 1.291,- Kč – úhrada v hotovosti doložena VPD č. 218 ze dne 27. 9. 2018, doloženo rozpisem nákladů na pohonné hmoty,*

výdaje na odměny 8 členů OVK v celkové výši 15.400,- Kč - předseda 2.200,- Kč, místopředseda 2.100,- Kč, zapisovatelka 2.100,- Kč a 5 x člen volební komise 1.800,- Kč.

výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 5.794,- Kč, tj. 886 ks x 6,54 Kč, tj. distribuce 5,54 Kč + kompletace 1,- Kč/lístek) – provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 1. 10. 2018,

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 30.000,- Kč bylo provedeno dne 18. 1. 2019, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 5.000,- Kč** na účet kraje č. 20095-718661/0710 byla provedena z účtu obce vedeného 4267210339/0800 u ČS, a. s. dne 18. 1. 2019.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestičních dotací na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203o postupu obcí a krajů při financování voleb.

neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 231.900,- Kč (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2018. Výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím a hlavnímu městu Praze zákona č. 218/2000 Sb. o státním rozpočtu, pro rok 2018 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 dne 18. 12. 2017,

neinvestiční příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací ve výši 135.000,- Kč (příjem příspěvku poskytnutého ze SR ve výši 60.000,- Kč zaúčtováno pod UZ 13101 na pol. 4116, příjem příspěvku spolufinancovaného z Evropského sociálního fondu ve výši 75.000,- Kč zaúčtováno pod UZ 13013 pol. 4116, z toho prostředky ze SR ve výši 13.215,- Kč jako nástroj 104, zdroj 1 a prostředky poskytnuté z ESF jako nástroj 104, zdroj 5.) Dotace byla poskytnuta na základě dvou uzavřených dohod č. UHA-V-26/2018 ze dne 28. 6. 2018 a UHA-VZ-62/2018 ze dne 22. 5. 2018. Příspěvek v celkové výši 300.000,- Kč byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018,

neinvestiční dotace na „Realizaci prvků ÚSES na k. ú. Suchá Loz“ ve výši 504.924,70 Kč (příjem zaúčtován pod UZ 15011 na pol. 4116, nástroj 106, zdroj 5), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP ČR pod č.j. 115D315030135, souhrn financování na roky 2017 – 2020 v celkové výši 969.204,60 Kč, realizace akce stanovená poskytovatelem do 31. 12. 2020, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu k 31. 3. 2021. Dne 16. 1. 2018 vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna), jedná se o změnu souhrnu financování na celkovou částku 769.927,94 Kč a termíny projektu. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 25. 6. 2018 – výpis č. 15. Přijetí dotace schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením ZO č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017,

dotaci na „Rekonstrukce povrchu víceúčelového hřiště v obci Suchá Loz“ v celkové výši 625.311,- Kč, z toho neinvestiční část ve výši 571.477,- Kč zaúčtována pod UZ 17027 na pol. 4116) a **investiční část ve výši 53.834,- Kč** pod UZ 17928 na pol. 4216, dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod č.j. MMR.8682/2018-52, přijata na účet obce u ČNB dne 22. 5. 2018 – výpis č. 11, přijetí schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením ZO č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2018,

neinvestiční dotaci na realizaci projektu reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/18-063/0008978 ve výši 1.040.914,- Kč (příjem zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, z toho část ve výši 156.137,11 Kč poskytnuta ze SR zaúčtována jako nástroj 103, zdroj 1 a část poskytnutá z EU ve výši 884.776,89 Kč jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace byla na základě avíza z MŠMT č.j. MŠMT-34144/2016-71 ze dne 18. 9. 2018 ze dne 18. 9. 2018 převedena prostřednictvím rozpočtu obce Základní školy a Mateřské školy, Suchá Loz. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 21. 9. 2018 – ověřeno na výpis č. 27, na účet Základní školy a Mateřské školy převedeno dne 12. 10. 2018 – ověřeno na výpis č. 31. Navýšení rozpočtu a průtokovou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2018 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018,

neinvestiční transfer na pořízení 2 ks kumulačních nádrží na

dešťovou vodu ve výši 2.000,- Kč (přijetí zaúčtováno na pol. 4129), příspěvek byl poskytnut DSO Východní Slovácko na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. EKOFOND/Suchá Loz/2/2018 uzavřené dne 2. 7. 2018. O poskytnutí dotace příjemci rozhodla Členská schůze DSO Východní Slovácko usnesením č. 4-4/06/2018 ze dne 11. 6. 2018. *Na účet obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 přijata dne 1. 10. 2018 – ověřeno na výpis č. 205, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2018 schváleným usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018,*

investiční dotaci na projekt „Místa pasivního odpočinku Suchá Loz“ ve výši 82.285,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 29500 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem zemědělství dne 1. 8. 2018 pod č.j. 129655-17-00037. *Přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 9. 10. 2018 – ověřeno na výpis č. 30, do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 1 pod nesprávným UZ 29027, opraveno v rámci rozpočtového opatření č. 3/2018 schváleného usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018,*

investiční dotaci na projekt „Pumptracková dráha v Suché Lozi“ ve výši 393.931,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané MMR dne 10. 8. 2018 pod č.j. MMR-32959/2018-52, *přijata na účet obce u ČNB dne 11. 11. 2018 – ověřeno na výpis č. 37, do rozpočtu zanesena rozpočtovým opatřením č. 3/2018 schváleným usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018,*

investiční dotaci na „Rekonstrukci místní komunikace u bytových domů“ ve výši 727.900,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 17928 na pol. 4216), poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR dne 6. 9. 2018 pod č.j. MMR-39628/2018-52, *přijata na účet obce u ČNB dne 7. 12. 2018 – ověřeno na výpis č. 36, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2018 schváleným usnesením ZO č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018,*

investiční dotace na realizaci projektu „Přístřešek v areálu hřiště a revitalizace veřejného prostranství“ ve výši 1.000.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 00120 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu ZK č. D/2541/2018/STR uzavřené dne 14. 6. 2018. *Dotace byla přijata na účet obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 12. 11. 2018, do rozpočtu zanesena rozpočtovým opatřením č. 2/2018 schváleným usnesením ZO č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018.*

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) **Obec vykazovala k 31. 12. 2018 kapitálové příjmy v celkové výši 2.021.834,- Kč**, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 29.060,- Kč a na OdPa 6409/3201 – příjmy z prodeje akcií ve výši 1.992.774,66 Kč.

OdPa 3639/3111

Směnná smlouva uzavřená dne 29. 3. 2018, z důvodu rozdílných výměr směňovaných pozemků byla stanovena úhrada obci dohodou ve výši 14.500,- Kč, *úhrada byla provedena v hotovosti dne 3. 4. 2018 – PPD č. 440 na 15.000,- Kč, z toho 500,- Kč /tj. Á“ ceny/ za vklad do katastru nemovitostí, záměr k prodeji zveřejněn od 20. 2. 2018 do 9. 3. 2018, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2018, vklad proveden dne 4. 7. 2018, právní účinky zápisu ke dni 11. 6. 2018*

Směnná smlouva uzavřená dne 12. 3. 2018, z důvodu rozdílných výměr směňovaných pozemků byla stanovena úhrada obci dohodou ve výši 5.200,- Kč, *úhrada byla provedena v hotovosti dne 15. 3. 2018 – PPD č. 391, záměr k prodeji zveřejněn od 8. 2. 2018 do 9. 3. 2018, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2018, vklad proveden dne 5. 4. 2018, právní účinky zápisu ke dni 15. 3. 2018.*

Kupní smlouva uzavřená dne 10. 7. 2018 – prodej parcely č. 1246/115 – orná půda o výměře 72 m² v k. ú. Suchá Loz oddělené GP č. 807-347/2016 ze dne 12. 10. 2016 z pozemku parc. č. 1246/67 o výměře 2.719 m². **Kupní cena**

stanovena dohodou ve výši 9.360,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny dne 14. 8. 2018, doloženo PPD 748. Záměr k prodeji zveřejněn od , prodej byl schválen usnesením ZO č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 123. 9. 2018 s právními účinky k 22. 8. 2018.

OdPa 6130/pol.3201

Obec byla vlastníkem 1.500 ks cenných papírů obchodovatelných na burzách a jiných trzích – vedeno na registračním majetkovém účtu č. 100200140847.

Na základě usnesení valné hromady České spořitelny a. s. ze dne 3. 10. 2018 v souladu s § 384 odst. 1 zákona o obchodních korporacích, kterým přijala rozhodnutí o nuceném přechodu všech akcií Společnosti vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG jako hlavního akcionáře. Hlavní akcionář poskytl ostatním akcionářům za akcie protiplnění ve výši 1.328,- Kč za jednu kmenovou akcii.

Plnění v celkové výši 1.992.774,60 Kč bylo přijato na účet obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 12. 12. 2018 – doloženo výpisem č. 256. Z převedené částky tvoří úroky 774,60 Kč – měly být zaúčtovány na pol. 2141 – příjmy z úroků.

Obec jako kupující

Výdaje za nákup pozemků vykázány na OdPa 3639 pol. 6130 byly zaúčtovány v celkové výši 1.065.160,- Kč.

Kupní smlouvy ze dne 5. 1. 2018 – prodej pozemků uvedených v čl. III smlouvy za kupní cenu v celkové výši 34.920,- Kč – úhrada ve výši 6.300,- Kč provedena v hotovosti dne 31. 1. 2018 – doloženo VPD č. 11 ze dne 9. 1. 2018, VPD č. 12 ze dne 10. 1. 2018, další úhrady ve výši 28.620,- Kč provedeny bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 15. 1. 2018 – ověřeno na výpis č. 012, dne 19. 1. 2018 – výpis č. 015a 23. 1. 2018 – výpis č. 019. Nákup pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8. 3. 2018 s právními účinky k 14. 2. 2018.

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 1. 2018 – prodej části pozemku nově označeného jako parc. č. 3495/2 – orná půda o výměře 118 m2 oddělená GP č. 838-436ú2017 ze dne 8. 11. 2017 z pozemku parc. č. 3495 o výměře 4.500 m2 v k, ú. Suchá Loz za kupní cenu ve výši 10.620,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 15. 1. 2018 – výpis č. 012. Nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 8. 3. 2018, právní účinky vkladu k 14. 2. 2018.

Usnesením o přiklepu vydaným usnesením soudního exekutora dne 11. 1. 2018 pod č.j. 030 EX 3279/14-146 na základě elektronické dražby byl udělen vydražiteli Obci Suchá Loz, č.p. 72, 687 53 Suchá Loz IČ 00291374 přiklep na vydražený spoluvlastnický podíl ideální Á" nemovitých věcí: pozemků parc. č. 2601, 2602, 2670, 2671, 2724, 4636, 4651, 4676 za nejvyšší podání 37.200,- Kč, úhrada části ve výši 4.000,-Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 2. 1. 2018 – výpis č. 002 a částky ve výši 33.200,- Kč dne 19. 2. 2018 – výpis č. 041. Pověření starosty obce účastí na dražbě pozemků de 11. 1. 2018 č.j. 030 EX 3279/14-122 zastupitelstvem obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 28. 3. 2018, právní účinky vkladu k 6. 3. 2018.

Kupní smlouva uzavřená dne 19. 3. 2018 – prodej pozemků parc. č. 967/1, 967/2, 968 a 3/5 pozemku 1060, parc. č. 1061 a parc. č. 1120v k, ú. Suchá Loz za kupní cenu ve výši 128.000,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 28. 3. 2018 – výpis č. 065. Nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 19. 4. 2017, právní účinky vkladu k 29. 3. 2018.

Smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřená dne 27. 3. 2018 – prodej pozemků uvedených v čl. I Smlouvy za kupní cenu ve výši 253.000,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 27. 3. 2018 – výpis č. 064. Nákup schválen usnesením

zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 18. 4. 2017, právní účinky vkladu k 27. 3. 2018.

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 1. 2018 – prodej pozemku parc. č. 3497/2 o výměře 36 m² – orná půda v k. ú. Suchá Loz za dohodnutou kupní cenu ve výši 3.240,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 19. 1. 2018 – výpis č. 015. *Nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 8. 3. 2018, právní účinky vkladu k 14. 2. 2018.*

Kupní smlouva uzavřená dne 9. 11. 2018 prodej pozemku parc. č. 1145/14 o výměře 42 m² – lesní pozemek, p. č. 1150/37 o výměře 148 m² – lesní pozemek a par. č. 2500/29 o výměře 5.235 m² – lesní pozemek v k. ú. Suchá Loz za dohodnutou kupní cenu ve výši 134.000,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 13. 11. 2018 – výpis č. 230. *Nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 3. 12. 2018, právní účinky vkladu k 9. 11. 2018.*

Smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřená dne 17. 7. 2018 – prodej pozemků uvedených v čl. I Smlouvy za kupní cenu ve výši 314.180,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 23. 7. 2018 – výpis č. 149. *Nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 10. 8. 2018, právní účinky vkladu k 19. 7. 2018.*

Kupní smlouva uzavřená dne 3. 4. 2018 prodej pozemku parc. č. 581 o výměře 3956 m² – lesní pozemek v k. ú. Suchá Loz za dohodnutou kupní cenu ve výši 150.000,- Kč úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 13. 7. 2018 – výpis č. 143. *Nákup schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017, vklad do katastru proveden dne 2. 8. 2018, právní účinky vkladu k 11. 7. 2018.*

Nákupy pozemků byly schváleny usneseními zastupitelstva obce, doloženy doklady o právních účincích zápisů a provedení jejich zápisů do katastru nemovitostí.

Smlouvy o přijetí úvěru

Usnesením zastupitelstva obce č. 1/2016 ze dne 11. 2. 2016 bylo schváleno uzavření Smlouvy o úvěru č. 10108/16/LCD s ČS, a. s., **smlouva o úvěru č. 10108/16/LC byla uzavřena dne 17. 2. 2016 mezi Obcí Suchá Loz a ČS, a. s., na základě které bude obcí poskytnut úvěr na financování projektu Výstavba vodovodu a Rekonstrukce kulturního sálu v celkové výši 5.000.000,- Kč.**

Splátky: stanoveny jako pravidelné měsíční ve výši 83.334,- Kč, splatném vždy k poslednímu dni v měsíci. První splátka byla uhrazena dne 31. 1. 2017, poslední splátka bude uhrazena dle smlouvy dne 31. 12. 2021. Splátky jsou prováděny inkasem z BÚ, který si klient u ČS, a. s. v souvislosti s uzavřením smlouvy o úvěru pod č. 4267210339/0800 (viz bankovní výpisy) zřídil k úhradám pohledávek z úvěru. Úhrady splátek jsou prováděny bez předchozího příkazu klienta a bez jeho vyrozumění. **V kontrolovaném období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 bylo uhrazeno na splátkách 1.000.008,- Kč v souladu se smlouvou.**

Úvěrový účet obce byl zřízen pod č. 0422473449/0800, **zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2018 ve výši 653.064,- Kč byl ověřen na výpis z úvěrového účtu č. 012 za období od 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018 a byl ve správné výši vykázán i na rozvahovém účtu 451.**

Zajištění úvěru: blankosměnkou vlastní vystavenou na řad Banky s doložkou „bez protestu“.

Usnesením zastupitelstva obce č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018 bylo schváleno uzavření Smlouvy o úvěru č. 0431009429 s ČS, a. s., **smlouva byla uzavřena**

dne 3. 7. 2018 mezi Obcí Suchá Loz a ČS, a. s., na základě smlouvy bude obci poskytnut úvěr na financování projektů:

Přístřešek v areálu hřiště a revitalizace veřejného prostranství Na výkup pozemků pro výstavbu rodinných domů Na rekonstrukci veřejného osvětlení a chodníků Na rekonstrukci vodovodu Na rekonstrukci místních komunikací u bytových domů č. p. 297 a č. p. 74

Ve výši 8.000.000,- Kč, k 31. 12. 2018 vyčerpáno 7.577.508,- Kč – vykázáno na pol. 8123 – dlouhodobě přijaté půjčené prostředky. Oprávnění k čerpání úvěru stanoveno ode dne uzavření Smlouvy o úvěru do 31. 5. 2019.

Splácení: stanoveno pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 74.075,- Kč splatnými poslední kalendářní den měsíce. První splátka bude zaplacená dne 30. 6. 2019, poslední splátka nesplacené části úvěru je splatná dne 31. 5. 2028.

Zajištění: Banka a Klient se dohodli, že peněžité dluhy vzniklé na základě výše uvedené Smlouvy o úvěru nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

Zřízen úvěrový účet u ČS, a. s. č. 431009429/0800, **zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2018 ve výši 7.577.508,- Kč byl ověřen na výpis z úvěrového účtu č. 015 za období 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018, vykázan na rozvahovém účtu 451.**

Smlouvy o výpůjčce **Dne 6. 8. 2018** uzavřela obec jako půjčitel s Římskokatolickou farností Bánov **Smlouvu o výpůjčce**. Předmětem smlouvy je výpůjčka nemovitosti č. p. 140 na stavební parcele č. 446 o výměře 255 m² - zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Suchá Loz a vybavení stavby, které je uvedeno v Příloze č. 1 ke smlouvě o výpůjčce platné ke dni nabytí účinnosti. Předmět výpůjčky přenechává půjčitel od prvního dne měsíce následujícího po doručení výpovědi k bezplatnému užívání vypůjčitel, který předmět výpůjčky bude užívat za účelem výkonu římskokatolických bohoslužeb a souvisejících bohoslužebných úkonů. Smlouva nabývá účinnosti dnem 1. 6. 2018, uzavřena na dobu neurčitou, výpovědní lhůta dohodnuta smluvními stranami dvanáctiměsíční.

Smlouvy ostatní **Dne 16. 6. 2018** uzavřela **Obec Suchá Loz** jako obdarovaný **Smlouvu o poskytnutí sponzorského daru**, firma KOVO ŠMÍD, s. r. o., Suchá Loz poskytla obdarovanému finanční dar ve výši 2.000,- Kč na akci Naši andělé strážní (zábavně-vědomostní odpoledne).

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017 v návaznosti na schválení rozpočtu na rok 2018 a střednědobého výhledu rozpočtu a chválení odměn neuvolněným zastupitelům dle nař. vl. 318/2017 Sb., zápisy a usnesení č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2018, č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018, č. 3/2018 ze dne 14. 9. 2018 – schválena společenská smlouva pro založení obecního s. r. o.: Služby obce Suchá Loz, ustavující zasedání zastupitelstva obce Suchá Loz ze dne 7. 11. 2014 a č. 4/2018 ze dne 14. 12. 2018.

Jednání zastupitelstva obce byla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Informace o o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořizeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání

zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy
územního celku –
pravidla tvorby a
použití

Sociální fond

Tvorba sociálního fondu byla stanovena usnesením ZO č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2018 pololetně ve výši 5 % z hrubých mezd. Příděl pro daný rok bude tvořen z přídělu z hrubých mezd.

Čerpání soc. fondu se do 30. 6. 2018 řídilo Pravidly pro čerpání prostředků ze Sociálního fondu zaměstnanců Obce Suchá Loz usnesením zastupitelstva obce č. 2/2015 ze dne 22. 5. 2015 s účinností od 1. 6. 2015. **Od 1. 7. 2018 se řídí novými Pravidly.**

Příspěvek lze čerpat na rekreaci, rehabilitaci, lázeňskou péči a kulturní vyžití, příspěvek na stravování, peněžité a nepeněžité dary při životních a pracovních výročí a odchodu do důchodu, na částečné pokrytí výdajů na odívání, na organizaci družební činnosti, na penzijní připojištění, na vitamíny, léčiva a zdravou výživu.

Rozpočet sociálního fondu byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 dne 18. 12. 2017.

Schválený rozpočet SF

PS.....70.000,-
Tvorba.....115.000,-

Čerpání 6171 5499
Stravenky.....71.000,-
Příspěvek na odívání.....21.000,-
Penzijní pojištění.....18.000,-
Společ. akce.....5.000,-
CELKEM.....115.000,-

Pro sociální fond nebyl zřízen samostatný účet, příjmy a výdaje byly účtovány prostřednictvím účtu 419 s analytikou 100 a 110.

Příděl do fondu ve výši 68.580,95 Kč za leden – červen 2018 – d. č. 400018 ze dne 2. 7. 2018, příděl za období 7 – 12/2017 ve výši 66.898,30 Kč byl proveden d. č. 400001 dne 5. 1. 2018 v souladu s Pravidly.

Čerpání fondu ověřeno na doklady a jejich zaúčtování na účtu 4190110. Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány na penzijní připojištění ve výši 18.000,- Kč /úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu SF dne 19. 12. 2018 – výpis č. 261/, úhradu stravenek ve výši 31.500,- Kč /úhrada provedena z účtu obce u ČS, a. s. dne 9. 1. 2018 – výpis č. 007/ a ve výši 16.200,- Kč /dne 24. 10. 2018 – výpis č. 217/ a 34.425,- Kč /úhrada provedena z účtu SF dne 2. 7. 2018 – výpis č. 135/, příspěvku na odívání v celkové výši 21.000,- Kč /vyplacen ve mzdách za duben vyplacených v měsíci květnu 2018 – doloženo výplatními lístky/, na úhradu vstupného do Klubu kultury UB ve výši 560,- Kč /úhrada provedena v hotovosti z pokladny OÚ dne 9. 2. 2018 – doloženo VPD č. 37/, na úhradu ubytování na tematickém zájezdu pro pracovníky obce ve výši 60.710,- Kč /úhrada provedena z účtu obce u ČS, a. s. dne 22. 2. 2018 – výpis č. 044, dle pravidel čerpáno ze sociálního fondu 70 % ceny zájezdu, tj. 42.497,- Kč, vratka ve výši 18.213,- Kč provedena v hotovosti do pokladny obce dne 26. 2. 2018 – doloženo PPD č. 323/.

Účet 419:

Počáteční stav k 1. 1. 2018.....70.151,74
Příjmy celkem (tvorba fondu).....164.182,-
Výdaje celkem.....153.692,25,-

Konečný zůstatek k 31. 12. 2018.....80.641,49 Kč

byl souhlasný se zůstatkem uvedeným v hlavní knize účetnictví za období

13/2018.

Fond obnovy a oprav vodovodu a kanalizace

Usnesením zastupitelstva obce č. 5/2008 ze dne 12. 12. 2008 byla schválena Směrnice pro zřízení a využití Fondu obnovy a oprav vodovodu a kanalizace obce Suchá Loz. Směrnice byla vydána na základě vyhlášky 515/2006 Sb., kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích. Předmětem směrnice je stanovení pravidel pro zřízení, vedení a využití Fondu s platností od 1. 1. 2009. Zpracován plán financování obnovy vodovodů a kanalizací.

Pro tvorbu a čerpání fondu nebyl zřízen samostatný bankovní účet - účtováno na účtu 419 120.

Počáteční stav fondu k 1. 1. 2018 činil 1.603.100,- Kč, v kontrolovaném období byl proveden příděl do fondu ve výši 308.000,- Kč – zaúčtováno d. č. 400018 dne 2. 7. 2018. Příděl je stanovený v rámci plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací propočtem podílem aktuální pořizovací ceny k době akumulace prostředků (výpočet doby k akumulaci prostředků se provádí podílem životnosti ke 100 x 100 minus procento opotřebení). Konečný zůstatek fondu k 31. 12. 2018 činil 1.911.100,- Kč a byl vykázán na účtu 4190120 – ověřeno na hlavní knihu účetnictví za období 13/2018.

Rozpočtová
odpovědnost

Výpočet pravidla pro hospodaření ÚSC dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Příjem v roce 2015.....24.289.182,29

Příjem v roce 2016.....21.446.344,37

Příjem v roce 2017.....23.169.264,48

Příjem v roce 2018.....28.562.490,35

Celkem.....97.467.281,49

Průměr příjmů.....24.366.820,37

Dlouhodobé úvěry (451).....8.230.572,-

Podíl dluhu k průměru příjmů.....33,77 %

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Suchá Loz k 31. 12. 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/2018 ze dne 1. 6. 2018. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 1. 6. 2018, který obsahoval identifikaci účetní jednotky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci osob, které rozhodovali o schválení vyhlášky, výrok o jejím schválení a vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

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) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

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

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.

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 územního celku.

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

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.

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. § 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.

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 z předchozích let

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Suchá Loz za rok 2018 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 Suchá Loz za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

překročil o Kč 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Suchá Loz dne 16. dubna 2019

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání podpis

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz, 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.

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 16. dubna 2019

Bc. Václav Bujáček
starosta

.....

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Suchá Loz
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní



**OBEC
SUCHÁ LOZ**
Suchá Loz č. 72
IČ: 00291374