

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Oznice  
Oznice 109  
756 24 Bystřička

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
17. února 2017	Ing. Antonín Putala	KUZL 582/2017	KUSP 582/2017

**Zpráva č. 59/2017/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Oznice, IČ: 00304140**  
**za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 2. 2017 - 17. 2. 2017** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 16. 2. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 17. 2. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Oznice, Oznice 109  
756 24 Bystřička

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

**Obec Oznice zastupovali:**  
starosta: Martin Gerža  
účetní: Věra Tvrdá

**A. Přezkoumané písemnosti**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Oznice pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 25.11.2015 do 11.12.2015. Daňové příjmy a transfery jsou uvedeny v druhovém třídění s položkou RS, nedaňové příjmy a výdaje jsou uvedeny v odvětvovém členění s § RS. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný pro příjmy i výdaje ve výši 4.465 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 rozpočtu obce schválilo ZO dne 16.3.2016 (navýšení příjmů i výdajů o 168.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 rozpočtu obce schválilo ZO dne 16.3.2016 (navýšení příjmů o 41.200 Kč, navýšení výdajů o 95.200 Kč, zapojení ZBÚ ve výši 54.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 rozpočtu obce schválil starosta obce dne 31.3.2016 (navýšení výdajů a zapojení ZBÚ ve výši 48.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 rozpočtu obce schválil starosta obce dne 31.3.2016 (navýšení výdajů a zapojení ZBÚ ve výši 45.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 rozpočtu obce schválilo ZO dne 27.4.2016 (navýšení výdajů a zapojení ZBÚ ve výši 345.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 rozpočtu obce schválilo ZO dne 30.6.2016 (navýšení příjmů o 406.000 Kč, navýšení výdajů o 634.000 Kč, zapojení ZBÚ ve výši 228.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 rozpočtu obce schválilo ZO dne 30.6.2016 (navýšení výdajů a zapojení ZBÚ ve výši 462.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 rozpočtu obce schválilo ZO dne 29.9.2016 (navýšení příjmů i výdajů o 43.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 rozpočtu obce schválil starosta obce dne 28.11.2016 (navýšení příjmů i výdajů o dotace 70.000 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 rozpočtu obce schválilo ZO dne 12.12.2016 (navýšení příjmů i výdajů o 112.000 Kč).</p> <p>ZO dne 16.3.2016 schválilo kompetenci starostovi obce schvalovat rozpočtová opatření v případě příjmu dotací bez omezení, v ostatních případech pouze do výše 50.000 Kč.</p>
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na zasedání dne 16.12.2015. Z rozpisu vyplývá, že v případě § 6330 (Převody vlastním fondům) se jedná o příjmy i výdaje ve výši 50.000 Kč, které podléhají konsolidaci.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 8.4.2016 do 27.4.2016. ZO dne 27.4.2016 schválilo závěrečný účet za rok 2015 bez výhrad.
Bankovní výpis	<p>Byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech k ZBÚ obce k datu 31.12.2016:</p> <p>ČS a.s., č.ú. 1770472359/0800 - zůstatek 2.902.228,38 Kč (AÚ 231 0010), výpis č.v. 012;</p> <p>ČS a.s., č.ú. 3926532389/0800 - zůstatek 1.841 Kč (AÚ 231 0012), výpis č.v. 003;</p> <p>ČNB, č.ú. 94-6919851/0710 - zůstatek 1.311.505,74 Kč (AÚ 231 0020), výpis p.č. 27;</p> <p>Hodnota zůstatku ZBÚ v celkové 4.215.575,12 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p>
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01 a 02 je evidován s využitím SW Gordic – výpisy z evidence podle jednotlivých

	<p>položek majetku jsou doloženy jako přílohy IS č. 1 – č. 9. SÚ 025 v hodnotě 48.210 Kč souvisí s výsadbou 99 slivoní v roce 2016. Majetek evidovaný na účtech skupiny 03 je doložen u IS č.9 a č.10 výpisy z jiných evidencí. Inventura pozemků (SÚ 031) je doložena výpisem z LV 10001, 397, 396, 148 vše pro kat. území Oznice a LV 705 pro kat. území Mikulůvka, vše k datu 1.1.2017 a evidenci vytvořenou k 31.12.2016 zpracovatelem Real Soft, s.r.o. Brno. Finanční majetek dlouhodobý (SÚ 069) je doložen – vlastnictví 268 ks akcií VaK Vsetín, a.s.</p>
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 SÚ 469 dlouhodobou pohledávku v hodnotě 1.000.000 Kč; jedná se o pohledávku za odběratelem SMP Net, s.r.o. vzniklou v r. 2012 z kupní smlouvy č. 1311001034/166871. Článek II. kupní smlouvy definuje odkládací podmínku pro úhradu této částky – obec k datu 31.12.2016 odkládací podmínku nespĺnila.</p> <p>Krátkodobé pohledávky ke dni 31.12.2016 v celkové hodnotě 252.881 Kč představuje:</p> <p>SÚ 311 (odběratelé) hodnota 30.349 Kč – IS č. 17 doložen soupisem vydaných neuhrazených faktur;</p> <p>SÚ 314 (poskytnuté zálohy) hodnota 115.360 Kč – IS č. 18, poskytnuté zálohy dodavatelům el. energie a plynu;</p> <p>SÚ 342 (ost. daně) - IS č. 19, zaplacená záloha 36.000 Kč na odběr vody;</p> <p>SÚ 346 (pohl. za vybr. ústř. vl. institucemi) hodnota 83.706 Kč - pohledávka za ÚP za práci tří pracovníků v období 11. až 12/2016, doloženo dohodami, výplatními lístky.</p>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 dlouhodobý závazek SÚ 459 v hodnotě 43.297 Kč; jedná se o závazky obce vůči nájemcům obecních bytů. Nájemci uhradili z vlastních prostředků část nákladů na rekonstrukci bytů a tato částka je jim započítávána proti nájmu. Evidence je vedena samostatně pro jednotlivé nájemce.</p> <p>Krátkodobé závazky k 31.12.2016 v celkové hodnotě 302.424,34 Kč představuje:</p> <p>SÚ 321 (dodavatelé) částka 3.480,34 Kč – IS č. 20 doložen kopii faktur se splatností v roce 2017;</p> <p>SÚ 331 (zaměstnanci) částka 87.033 Kč, SÚ 336 (sociální zabezpečení) částka 25.812 Kč, SÚ 337 (zdravotní pojištění) částka 12.809 Kč a SÚ 342 (daň) částka 12.534 Kč. Jedná se o závazky spojené s náklady na platy za období 12/2016.</p> <p>SÚ 374 (přijaté zálohy na transfery) částka 1.410 Kč – IS č. 26, hodnota nevyčerpané dotace volby;</p> <p>SÚ 384 ((výnosy příštích období) částka 20.520 Kč - IS č. 22 daň z příjmu právnických osob za obec;</p> <p>SÚ 389 (dohad nákladů) částka 151.360 Kč - IS č. 19, dohad nákladů ve výši poskytnutých záloh na el. energii, plyn, čerpanou vodu.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2016. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, který je součástí vnitřní směrnice účinné ke dni 1.11.2011, a kterým je stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Součástí Plánu inventur je soupis inventurních soupisů. Starosta obce jmenoval inventurní komisi v souladu s Plánem inventur dne 10.11.2016. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 10.11.2016, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2017 (inventarizace majetku a závazků proběhla v období od 29.12.2016 do 20.1.2017). Součástí Zprávy je soupis inventurních soupisů. Porovnáním zjištěných a účetních hodnot majetku závazků nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Inventurní soupisy (IS) obsahují náležitosti v souladu s ustanovením Vyhl.č. 270/2010 Sb., § 8. Kontrolou jednotlivých písemností bylo ověřeno také provedení inventarizace a vyhotovení IS pro příslušnou inv. položku, kterou je SÚ.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Přijaté faktury jsou evidovány chronologickými zápisy v KDF; pro období r. 2016 byly evidovány doklady v číselné řadě 1 - 237.</p>

Kniha odeslaných faktur	Evidence vydaných faktur je vedena formou chronologického řazení dokladů v samostatné složce; za období roku 2016 jsou evidovány doklady v číselné řadě 1/2016 až 22/2016.																																								
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů, starosta je pro výkon funkce uvolněn, dva místostarostové vykonávají svou funkci jako neuvolnění. Na 1. zasedání ZO dne 7.11.2014 byly schváleny měsíční odměny pro místostarosty obce ve výši 5.540 Kč a předsedy výborů a komisí ve výši 920 Kč.																																								
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů č. 100200 až 100290 (září až prosinec).																																								
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena účetní obce. Pokladní kniha je vedena chronologickými zápisy v průpisové knize. Účetní pokladní deník je zpracován v SW Gordic, měsíčně uzavírán a přiložen k pokladním dokladům. Dle evidence bylo v období roku 2016 vystaveno 290 pokladních dokladů v číselné řadě 001 až 290, zúčtováno účetními dokl.č. 100001 - 100290. Číselná řada je společná pro příjmové i výdajové pokladní doklady. Pokladní zůstatek k datu 31.12.2016 podle pokladní knihy má hodnotu 3.898 Kč, což souhlasí se zůstatkem SÚ 261 v rozvaze i s hodnotou řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.																																								
Příloha rozvahy	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2016, okamžik sestavení-datum tisku dne 9.2.2017.																																								
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2016, okamžik sestavení-datum tisku dne 9.2.2017. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 36.132.157,54 Kč, netto 28.463.519,14 Kč, hodnota korekce je 7.668.638,40 Kč a je tvořena pouze oprávkami k DM. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze na ř. C.III.1 je 1.398.599,05 Kč.																																								
Účetní doklad	Kontrola dokladů 300022 až 300079, 200001 až 200027 (bank. účet ČNB), 570 až 684 (bank. účet ČS)																																								
Účetnictví ostatní	Obec nezřizuje fondy, PO. Mzdovou agendu zpracovává obci paní Marková.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2014 (datum zpracování 1.2.2017). Hospodaření (dle tříd RS) po konsolidaci viz tabulka.																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><b>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</b></th> <th><b>Rozpočet schválený</b></th> <th><b>Rozpočet po změnách</b></th> <th><b>Plnění rozpočtu</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>3 898 000,00</td> <td>3 936 000,00</td> <td>4 715 512,85</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>331 000,00</td> <td>350 000,00</td> <td>587 500,50</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>186 000,00</td> <td>865 200,00</td> <td>834 459,00</td> </tr> <tr> <td><b>Příjmy celkem</b></td> <td><b>4 415 000,00</b></td> <td><b>5 151 200,00</b></td> <td><b>6 137 472,35</b></td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>4 223 000,00</td> <td>4 899 200,00</td> <td>4 094 582,41</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>192 000,00</td> <td>1 434 000,00</td> <td>1 321 373,10</td> </tr> <tr> <td><b>Výdaje celkem</b></td> <td><b>4 415 000,00</b></td> <td><b>6 333 200,00</b></td> <td><b>5 415 955,51</b></td> </tr> <tr> <td><b>Financování</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>1 182 000,00</b></td> <td><b>-721 516,84</b></td> </tr> </tbody> </table>	<b>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>Plnění rozpočtu</b>	Daňové příjmy	3 898 000,00	3 936 000,00	4 715 512,85	Nedaňové příjmy	331 000,00	350 000,00	587 500,50	Kapitálové příjmy				Přijaté transfery	186 000,00	865 200,00	834 459,00	<b>Příjmy celkem</b>	<b>4 415 000,00</b>	<b>5 151 200,00</b>	<b>6 137 472,35</b>	Běžné výdaje	4 223 000,00	4 899 200,00	4 094 582,41	Kapitálové výdaje	192 000,00	1 434 000,00	1 321 373,10	<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 415 000,00</b>	<b>6 333 200,00</b>	<b>5 415 955,51</b>	<b>Financování</b>	<b>0,00</b>	<b>1 182 000,00</b>	<b>-721 516,84</b>
<b>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>Plnění rozpočtu</b>																																						
Daňové příjmy	3 898 000,00	3 936 000,00	4 715 512,85																																						
Nedaňové příjmy	331 000,00	350 000,00	587 500,50																																						
Kapitálové příjmy																																									
Přijaté transfery	186 000,00	865 200,00	834 459,00																																						
<b>Příjmy celkem</b>	<b>4 415 000,00</b>	<b>5 151 200,00</b>	<b>6 137 472,35</b>																																						
Běžné výdaje	4 223 000,00	4 899 200,00	4 094 582,41																																						
Kapitálové výdaje	192 000,00	1 434 000,00	1 321 373,10																																						
<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 415 000,00</b>	<b>6 333 200,00</b>	<b>5 415 955,51</b>																																						
<b>Financování</b>	<b>0,00</b>	<b>1 182 000,00</b>	<b>-721 516,84</b>																																						
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2016, okamžik sestavení-datum tisku dne 9.2.2017. Obec nerealizuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ. K uvedenému datu jsou vykázány náklady v celkové hodnotě 4.931.975,63 Kč, výnosy v celkové hodnotě 6.330.574,68 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 1.398.599,05 Kč odpovídá hodnotě uvedené v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.																																								
Darovací smlouvy	ZO Oznice dne 12.12.2016 schválilo poskytnutí peněžního daru SDH Oznice ve																																								



	<p>výši 15.000 Kč na vybavení pomůcek pro hasičský sport mládeže. Darovací smlouva byla uzavřena dne 13.12.2016. Obec poskytla prostředky dne 19.12.2016 převodem z účtu (dokl. 654).</p>
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 26.9.2016. Předmětem dohody je nasáčkování a distribuce 360 volebních lístků. Odměna 1.620 Kč.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2016. Předmětem dohody je zajištění a příprava volební místnosti před, při a po konání voleb. Rozsah práce 24 hodin, sjednaná odměna 120 Kč/hod, odměna 2.880 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>ZO dne 27.4.2016 projednalo a schválilo Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Oznice v oblasti požární ochrana - dobrovolná část pro rok 2016 ve výši 20.000 Kč. Smlouva byla uzavřena dne 2.5.2016. Prostředky byly převedeny organizaci dne 12.5.2016 (dokl. 246). Poskytnutá dotace byla vyúčtována dne 30.11.2016 dokl. 300056.</p> <p>ZO dne 27.4.2016 projednalo a schválilo Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Oznice v oblasti ostatní tělovýchovná činnost část pro rok 2016 ve výši 20.000 Kč. Smlouva byla uzavřena dne 4.5.2016. Prostředky byly převedeny organizaci dne 4.5.2016 (dokl. 226). Poskytnutá dotace byla vyúčtována dne 30.11.2016 dokl. 300055.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec v roce 2016 obdržela účelově určené prostředky:</p> <p><u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 13013 v hodnotě 391.048 Kč, příjem pol. 4116;</li> <li>- ÚZ 13101 v hodnotě 14.000 Kč, příjem pol. 4116.</li> </ul> <p><u>Dotace MZe ČR na Výsadbu ovocné obecní aleje slivoní (Sdělení KUZL 84868/2016):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 15091 v hodnotě 7.680 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 3745 pol. 5169 ÚZ ve výši 7.680 Kč;</li> </ul> <p><u>Dotace MMR ČR na dětské hřiště Oznice:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 17928 v hodnotě 320.531 Kč, příjem pol. 4216, dotace vyúčtována k 31.12.2016;</li> </ul> <p><u>Dotace na zajištění výdajů s konáním voleb do Senátu PČR a do zastupitelstev krajů (Sdělení KUZL 65751/2016):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 98193 v hodnotě 24.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje § 6115 ÚZ ve výši 22.590 Kč, k vypořádání se SR 1.410 Kč.</li> </ul> <p>Kontroly podrobeny doklady prokazující použití dotace s ÚZ 98193 v celkové výši 22.590 Kč: dokl. 100214, 100221, 100236, 558, 559, 300051, 584 (odměny 7 členů VK, DPP). Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy o převodu majetku (převod)	<p>ZO dne 30.6.2016 schválilo převod pozemku do vlastnictví obce a darovací smlouvu. Darovací smlouva byla uzavřena dne 11.7.2016. Předmětem smlouvy je převod vlastnictví pozemku nově vzniklá parc.č. 1216/4 o výměře 164 m<sup>2</sup> v kat. území Oznice. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 13.7.2016. O zařazení do evidence bylo účtováno u dokl. 300070.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Obec neuzavřela v r. 2016 zástavní smlouvu. Obec eviduje zastavený majetek v účetní evidenci na AÚ 031 0402 a na AÚ 021 0201. Zástavní právo smluvní ve prospěch MMR je zapsáno v KN, podloženo zástavní smlouvou. Jedná se o pozemek parc. č. 219 st. v účetní hodnotě 5.775 Kč a dále bytovou jednotku v budově OÚ, v účetní hodnotě 818.405 Kč, tj. celkem 824.180 Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka "Dětské hřiště Oznice":</p> <p>Veřejná zakázka malého rozsahu o předpokládané hodnotě 380.000 Kč. Hodnotícím kritériem nabídková cena. Výzva byla zaslána 4 firmám. Obec obdržela nabídky všech čtyř firem. Nejnižší cenu 363.555 Kč (bez DPH) nabídla firma REBOUND, s.r.o. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 21.7.2016. Práce byly fakturovány u dokl. 175 v ceně 363.555 Kč (bez DPH), tj. 439.902 Kč (včetně DPH).</p>
Zápisy z jednání	<p>Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení ZO ze zasedání: č. 13 dne 28.1.2016,</p>

zastupitelstva včetně usnesení	č. 14 dne 16.3.2016, č. 15 dne 27.4.2016, č. 16 dne 25.5.2016, č. 17 dne 30.6.2016, č. 18 dne 17.8.2016, č. 19 dne 29.9.2016, č. 20 dne 31.10.2016, č. 21 dne 12.12.2016.
Účetní závěrka	ZO dne 16.3.2016 schválilo účetní závěrku za rok 2015.

## 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. Nevyskytuje se.

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

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 právníckými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

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 právníckých osob. Nevyskytuje se.

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. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

### II. *Při 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

Méně závažné chyby a nedostatky z předchozích let byly napraveny.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Oznice za rok 2016 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 Oznice za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,60 %

Oznice dne 17. února 2017

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Martin Gerža, starosta obce Oznice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Martin Gerža, starosta obce Oznice, 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 17. února 2017

Martin Gerža  
starosta

**Obec Oznice**  
Oznice 109, 756 24 p. Bystřička  
IČ: 00304140

  
.....  
podpis

1 x obdržel: Obec Oznice

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