

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Oznice
Oznice 109
756 24 Bystřička

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
22. června 2020	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 37438/2019	KUSP 37438/2019 EKO

Zpráva č. 158/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Oznice, IČ: 00304140
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 20.09.2019 a 23.09.2019 (dílčí přezkoumání)
19.06.2020 a 22.06.2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 4.7.2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 22.06.2020.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

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

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Oznice pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 23.11.2018 do 12.12.2018. 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 pro příjmy ve výši 7.567.000 Kč, výdaje ve výši 8.697.000 Kč (v příjmech i výdajích konsolidace 600.000 Kč), financování 1.130.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2019 byl schválený rozpočet změněn 6 rozpočtovými opatřeními: - Ro č. 1 schváleno starostou obce dne 30.4.2019, zveřejněno dne 30.5.2019. - Ro č. 2 schváleno starostou obce dne 13.5.2019, zveřejněno dne 30.5.2019. - Ro č. 3 schváleno ZO dne 29.5.2019, zveřejněno dne 30.5.2019. - Ro č. 4 schváleno ZO dne 1.8.2019, zveřejněno dne 19.8.2019. - Ro č. 5 schváleno ZO dne 25.9.2019, zveřejněno dne 14.10.2019. - Ro č. 6 schváleno ZO dne 12.12.2019, zveřejněno dne 8.1.2020. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M - viz příloha. ZO dne 16.3.2016 schválilo kompetenci starostovi obce schvalovat rozpočtová opatření ve stanoveném rozsahu. Bylo ověřeno, že schválená rozpočtová opatření č. 1 a č. 2 byla v pravomoci starosty obce.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením 2. zasedání dne 12.12.2018 dle návrhu v předloženém znění. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17.12.2018. Schválený rozpočet - viz příloha.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 2. zasedání ZO dne 12.12.2018 byl schválen SVR do r. 2021. Návrh SVR byl zveřejněn od 23.11.2018 do 12.12.2018, schválený SVR byl zveřejněn dne 17.12.2018. Usnesením 8. zasedání ZO dne 12.12.2019 byl schválen SVR do r. 2023. Návrh SVR byl zveřejněn od 25.11.2019 do 12.12.2019, schválený SVR byl zveřejněn dne 8.1.2020.
Závěrečný účet	Usnesením 4. zasedání ZO dne 27.3.2019 byl projednán a schválen závěrečný účet obce za rok 2018 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 11.3.2019 do 27.3.2019. Schválený ZÚ byl zveřejněn dne 4.4.2019.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech obce k datu 30.6.2019: ZBÚ: - ČS a.s., č.ú. 1770472359/0800 – zůstatek 1.629.587,93 Kč (231 0010), ověřeno na bank. výpis č.006; - ČS a.s., č.ú. 3926532389/0800 - zůstatek 60.804 Kč (231 0012), ověřeno na bank. výpis č. 002; - ČNB, č.ú. 94-6919851/0710 – zůstatek 693.509,94 Kč (231 0020), bank. výpis č. 18; - ČS a.s., č.ú. 4615594309/0800 - zůstatek 277.140,47 Kč (231 0030), ověřeno na bank. výpis č. 006; Celková hodnota zůstatku finančních prostředků na ZBÚ k datu 30.6.2019 ve výši 2.661.042,34 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu. Úvěrový účet: - ČS, a.s., č.ú. 316934459/0800 - zůstatek -1.889.867 Kč, (451 0200), ověřeno na bank. výpis č.006 ; Jiný BÚ (opatrovnictví): - ČS a.s., č.ú. 4473246359/0800 - zůstatek 68.280,05 Kč (245 0100), ověřeno na bank. výpis č. 006;

Při konečném přezkoumání byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech obce k datu 31.12.2019, doloženo u IS č. 16:

ZBÚ:

- ČS a.s., č.ú. 1770472359/0800 – zůstatek 2.803.684,13 Kč (231 0010), ověřeno na bank. výpis č.012;
 - ČS a.s., č.ú. 3926532389/0800 - zůstatek 35.555 Kč (231 0012), ověřeno na bank. výpis č. 004;
 - ČNB, č.ú. 94-6919851/0710 – zůstatek 1.069.992,34 Kč (231 0020), bank. výpis č. 31;
 - ČS a.s., č.ú. 4615594309/0800 - zůstatek 631,98 Kč (231 0030), ověřeno na bank. výpis č. 012;
- Celková hodnota zůstatku finančních prostředků na ZBÚ k datu 31.12.2019 ve výši 3.908.863,45 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu.

Úvěrový účet:

- ČS, a.s., č.ú. 316934459/0800 - nesplacená jistina 1.619.867 Kč, (451 0200), ověřeno na bank. výpis č.012 ;
- Jiný BÚ (opatrovnictví):
- ČS a.s., č.ú. 4473246359/0800 - zůstatek 87.306,31 Kč (245 0100), ověřeno na bank. výpis č. 012;

Evidence
pohledávek

Obec eviduje na SÚ 469 dlouhodobé pohledávky 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 31.12.2019 odkládací podmínku nesplnila – doloženo u IS č. 31;

Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě brutto 194.447,97 Kč:

SÚ 311 odběratel: částka 80.623,27 Kč – doloženo u IS č. 19, platby kartou, přeplatky energií, vytvořena opravná položka ve výši 15.569 Kč - doloženo u IS č. 20;

SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 113.824,70 Kč – doloženo u IS č. 21, poskytnuté zálohy dodavatelům energií;

Evidence závazků

Obec eviduje dlouhodobé závazky v hodnotě 1.657.031 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 478.702,01 Kč. Byla provedena kontrola IS k:

SÚ 459 ost. dl. závazky: částka 37.164 Kč - jedná se o závazky obce vůči nájemcům obecních bytů. Nájemci uhradili z vlastních prostředků část nákladů na rekonstrukci bytů a tato částka je jím započítávána proti nájmu. Evidence je vedena samostatně pro jednotlivé nájemce. Doloženo u IS č. 29;

SÚ 451 dl. úvěry: částka 1.619.867 Kč, doloženo u IS č. 16 c, viz písemnost smlouvy o přijetí úvěru;

SÚ 321 dodavatelé: částka 7.184 Kč – doloženo u IS č. 23; neuhrazené fa splatné v r. 2020, jedna fa splatná v r. 2019;

Závazky z mezd za 12/2019, doloženo u IS č. 24 - 24e vyúčtováním mezd za 12/2019:

- SÚ 331 zaměstnanci: částka 144.300 Kč,
- SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 47.035 Kč,
- SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 22.035 Kč,
- SÚ 342 ost. daně: částka 9.050 Kč, daň z příjmů silniční daň;
- SÚ 343 DPH: částka 7.733 Kč, doloženo kopií přiznání k DPH za 4. Q 2019;

SÚ 374 kr. přijaté zálohy na transfery: částka 2.843 Kč, doloženo u IS č. 25 vyúčtováním transferů na volby;

SÚ 384 výnosy příštích období, částka 28.880 Kč, DPPO za obec, doloženo u IS č. 25 b;

SÚ 378 ostatní kr. závazky: částka 95.817,31 Kč – doloženo u IS č. 26, opatrovnictví BÚ + pokladna;

SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 113.824,70 Kč – doloženo u IS č. 22, dohadná položka spotřeby energií ve výši poskytnutých záloh a dohad nákladů za odběr podzemní vody;

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2019. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur (součást vnitřní směrnice účinné ke dni 1.11.2011), kterým je stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Součástí Plánu inventur je soupis inventurních soupisů (dále jen IS). Starosta obce jmenoval inventurní komisi v souladu s Plánem inventur dne 11.11.2019. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 11.11.2019, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2020. Součástí Zprávy je soupis inventurních soupisů č. 1-31. Porovnáním zjištěných a účetních hodnot majetku závazků nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly.</p> <p>Kontrolovány IS k: SÚ 018 - IS č. 1, SÚ 019 - IS č. 2, SÚ 022 - IS č. 6, SÚ 025 - IS č. 8, SÚ 032 - IS č. 12, SÚ 231 - viz písemnost Bankovní výpisy, SÚ pohledávek- viz písemnost Evidence pohledávek a SÚ závazků- viz písemnost Evidence závazků.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů, starosta je pro výkon funkce uvolněn, dva místostarostové vykonávají svou funkci jako neuvolnění. Na 1. zasedání ZO dne 1.11.2018 byly schváleny měsíční odměny pro neuvolněné místostarosty obce ve výši 5.540 Kč a předsedy výborů a komisí ve výši 920 Kč. Odměna bude poskytována ode dne zvolení do funkce.</p> <p>Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období leden - červen 2019. Měsíční odměna vyplácená uvolněnému starostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Měsíční odměny neuvolněným členům ZO byly vypláceny v souladu s usnesením ZO a nepřekračovaly rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.</p> <p>Usnesením 2. zasedání ZO dne 12.12.2018 bylo schváleno uzavření pracovních vztahů (DPP) se 6 neuvolněnými členy ZO na konkrétní práce (Správa a údržba vozového parku, zámečnické práce, projektová činnost, stavební dozor, elektromontážní práce, vedení kroniky,..)</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů hlavní činnosti za duben - květen, č. 100067 - 100111, prosinec dokl. č. 100234-100252, hospodářská činnost za květen dokl. č.800107- 800135, prosinec dokl.č. 800284 - 800308.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Vedením pokladny hlavní činnosti, hospodářské činnosti i hotovosti svěřence byla v kontrolovaném období pověřena účetní obce.</p> <p><u>Pokladna hlavní činnosti</u> 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 k v r. 2019 vystaveno 252 pokladních dokladů v číselné řadě 001 až 252, zúčtováno účetními dokl.č. 100001 - 100252. Číselná řada je společná pro příjmové i výdajové pokladní doklady. Pokladní zůstatek k datu 30.6.2019 podle pokladní knihy měl hodnotu 3.603 Kč, k 31.12.2019 hodnotu 438 Kč(AÚ 261 0300).</p> <p><u>Pokladna hospodářské činnosti</u> 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 r. 2019 vystaveno 308 pokladních dokladů v číselné řadě 001 až 308, zúčtováno účetními dokl.č. 800001 - 800308. Číselná řada je společná pro příjmové i výdajové pokladní doklady. Pokladní zůstatek k datu 30.6.2019 podle pokladní knihy měl hodnotu 29.635 Kč, k 31.12.2019 hodnotu 20.969 Kč. (AÚ 261 0100)</p> <p><u>Pokladní hotovost svěřence</u> Stav hotovosti svěřených prostředků k 30.6.2019 činil 8.520 Kč, k 31.12.2019 činil 8.511 Kč (AÚ 261 0310).</p> <p>Celkem stav finanční hotovosti k datu 30.6.2019 ve výši 41.520 Kč a k datu 31.12.2019 ve výši 29.918 Kč souhlasil se zůstatkem SÚ 261 v rozvaze k témuž datu.</p>

Příloha	Při dílčím přezkoumání příloha sestavená k datu 30.6.2019, okamžik sestavení 19.7.2019. Při konečném přezkoumání příloha sestavená k datu 31.12.2019, okamžik sestavení 11.2.2020.
Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2019, okamžik sestavení dne 19.7.2019. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 41.739.556,21 Kč, netto 31.056.135,81 Kč, hodnota korekce je 10.683.420,40 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázána na ř. C.III.1 je ztráta ve výši 1.116.768,34 Kč.</p> <p>Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2019, okamžik sestavení dne 11.2.2020. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 42.780.264,45 Kč, netto 30.941.388,25 Kč, hodnota korekce je 11.838.876,20 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázána na ř. C.III.1 je ztráta 168.756,20 Kč.</p>
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k výpisu z BÚ u ČS (231 0010), dokl. č. 469 - 603. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30.6.2019, doložen protokol o zpracování ze dne 16.7.2019.</p> <p>Při konečném přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2019, doložen protokol o zpracování ze dne 3.2.2020 - viz příloha.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Obec vykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.</p> <p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2019, okamžik sestavení dne 19.7.2019.</p> <p>Hlavní činnost: náklady celkem v hodnotě 4.711.335,38 Kč, výnosy celkem v hodnotě 3.741.862,26 Kč, výsledek hospodaření ztráta ve výši 969.473,12 Kč.</p> <p>Hospodářská činnost: náklady celkem v hodnotě 1.451.905,72 Kč, výnosy celkem v hodnotě 1.304.610,50 Kč, výsledek hospodaření ztráta ve výši 147.295,22 Kč.</p> <p>Hodnota výsledku hospodaření ztráta ve výši 1.116.768,34 Kč souhlasí s hodnotou vykázanou v rozvaze na ř. C.III.1.</p> <p>Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2019, okamžik sestavení dne 11.2.2020.</p> <p>Hlavní činnost: náklady celkem v hodnotě 8.193.271,62 Kč, výnosy celkem v hodnotě 8.199.645,63 Kč, výsledek hospodaření ve výši 6.374,01 Kč.</p> <p>Hospodářská činnost: náklady celkem v hodnotě 2.908.642,91 Kč, výnosy celkem v hodnotě 2.733.512,70 Kč, výsledek hospodaření ztráta ve výši 175.130,21 Kč.</p> <p>Hodnota výsledku hospodaření ztráta ve výši 168.756,20 Kč souhlasí s hodnotou vykázanou v rozvaze na ř. C.III.1.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Byla provedena kontrola DPP uzavřených k čerpání účelových prostředků ÚZ 98348:</p> <ul style="list-style-type: none"> - DPP uzavřená dne 21.5.2019 na pracovní úkol: zajištění a příprava volební místnosti k hlasování pro okrskovou volební komisi před, při a po konání voleb. - DPP uzavřená dne 13.5.2019 na pracovní úkol: práce spojené s přípravou voleb - nasáčkování volebních lístků, distribuce hlasovacích lístků voličům (389 ks x 6,54 Kč). <p>Na odměnách vyplaceno celkem 5.425 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Oznice uzavřená dne 30.5.2019 mezi poskytovatelem Obcí Oznice a příjemcem TJ Oznice, na poskytnutí neinvest. dotace z rozpočtu obce ve výši 2.234.263 Kč za účelem dofinancování spoluúčasti na projektu "REKO SA" rekonstrukce sportovního areálu v obci Oznice. Příjemce předloží do 14.6.2019 vyúčtování dotace. Doložena žádost ze dne 29.5.2019. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno usnesením 5. zasedání ZO dne 29.5.2019. Obec poskytla zálohu

na dotaci (SÚ 373) dne 30.5., 31.5. a 3.6.2019, celkem 2.234.263 Kč, zaúčtováno dokl. č. 586, 593, 607. Příjemce předložil dne 12.6.2019 vyúčtování dotace, dokl. č. 300043 byla záloha proúčtována do nákladů obce. VPS byla zveřejněna na el. úřední desce dne 30.5.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v r. 2019 eviduje v příjmech účelově určené prostředky:

Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:

ÚZ 13101 ve výši 120.000 Kč, pol. 4116;

Dotace na volby do Evropského parlamentu, pol. 4111:

ÚZ 98348 ve výši 29.000 Kč, vykázáno čerpání ve výši 26.157 Kč, k vrácení 2.843 Kč. Doloženo Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 10.7.2019 a FV ze dne 30.1.2020. Částka 2.843 Kč byla převedena zpět do SR dne 30.1.2020, doloženo Avizo platby.

Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků ÚZ 98348 ve výši 26.157 Kč: 100098, 100101, 100102, 300031, 591, 606, 644. Kontrolou nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Dotace Zlínského kraje, doloženo FV ze dne 30.1.2020:

- UZ 00020 ve výši 52.000, příjem pol. 4222, dotace na nákup elektrocentrály pro JSDH, Smlouva D/0036/2019/KH, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 6122.

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

Usnesením 3. zasedání ZO dne 6.2.2019 bylo schváleno přihlášení obce do dražby na nákup lesních pozemků p.č. 569/1, 569/2, 569/4, 570/1, vše v k.ú. Oznice, celkem o výměře 24.611 m². Obec učinila v dražbě nejvyšší podání, doloženo Usnesení o příklepu č.j. 207 EX 236/09-123 ze dne 6.3.2019. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1941/2019-836 byl vklad práva zapsán KN dne 21.5.2019, právní účinky vkladu vznikly ke dni 29.4.2019. Dražební jistina ve výši 40.000 Kč byla uhrazena dne 25.2.2019., výdej zaúčtován dokl. č. 215. Doplatek kupní ceny byl uhrazen dne 25.4.2019, dokl. č. 446. Pozemky byly zařazeny do účetní evidence obce (AÚ 031 0200) dokl. č. 300030 v ceně 282.000 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 15.2.2017 Smlouvu o úvěru č. 0316934459 s Českou spořitelnou a.s., kterou se banka zavazuje poskytnout obci úvěr ve výši 2.700.000 Kč. Finanční prostředky jsou účelově vázány k nákupu nemovitostí a financování nákladů na nezbytné opravy a vybavení nemovitostí - pozemek parc. st. 287, jehož součástí je budova č.p. 140, pozemky p.č. 198/1 a 200/3, vše v k.ú. Oznice. Splácení úvěru je sjednáno pravidelnými měsíčními splátkami vždy k poslednímu dni k.m. počínaje dnem 31.1.2018 ve výši 45.000 Kč, poslední splátka dne 31.12.2022. Zajištění úvěru se nesjednává. Závazek obce je zachycen v účetnictví na AÚ 451 0200. K 1.1.2019 představoval dluh obce ve výši 2.159.867 Kč. V roce 2019 obec splatila částku 540.000 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k datu 31.12.2019 činil 1.619.867 Kč. Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec na straně povinné uzavřela dne 28.3.2019 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-8015023, s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, na straně oprávněné, na dotčené nemovitosti p.č. 1325/1, 1325/2, 1327, 669/2, v k.ú. Oznice. Jednorázová úhrada činí 1.210 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 27.3.2019. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1797/2019-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 18.4.2019, vklad práva proveden dne 15.5.2019. Jednorázová náhrada byla přijata na účet obce dne 16.5.2019, příjem zaúčtován dokl. č. 536 (vystavená fa č. 5/2019). Pozemek p.č. 1327 byl již dříve zatížen VB a je evidován v oddělené AE.

Zjištění z dílčího přezkoumání:

- pozemky p.č. 1325/1, 1325/2, 669/2 nebyly zavedeny do oddělené AE pro VB, jak ukládá ČÚS č. 701- napraveno. Ověřeno na přílohu IS č. 11 (AÚ 031 xxx1)

Smlouvy zástavní	Obec neuzavřela v r. 2019 zástavní smlouvu. Obec eviduje zastavený majetek z předešlých let v účetní hodnotě 818.405 Kč (AÚ 021 0201 - doloženo u IS č. 4. Ověřeno na výpis z KN prokazující stav k 31.12.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 1. - 8. zasedání ZO, která se konala v období listopad 2018 až prosinec 2019. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst. (1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Účetní závěrka	Usnesením 4. zasedání ZO dne 27.3.2019 byla schválena účetní závěrka za rok 2018.

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.

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.

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. § 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 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky: napraveno.*

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: **NAPRAVENO**

II. **Při přezkoumání hospodaření obce Oznice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.**

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

IV. **Při přezkoumání hospodaření obce Oznice za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,14 %

V. **Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Dluh Obce Oznice k 31.12.2019 činil 18,35 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Oznice dne 22. června 2020

Ing. Věra Bělíčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Martin Gerža, starosta obce Oznice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky.

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 22. června 2020

Martin Gerža
starosta

Obec Oznice

Oznice 109, 756 24 p. Bystřička
IČ: 00304140



podpis

1 x obdrží: Obec Oznice

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

Příloha: 1

**Příloha č. 1: VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2019**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	4 709 000	4 767 000	6 554 102
Nedaňové příjmy	1 078 000	1 639 448	1 708 865
Kapitálové příjmy	1 001 000	1 001 000	
Přijaté transfery	179 000	3 499 200	661 200
PŘÍJMY CELKEM	6 967 000	10 906 648	8 924 167
VÝDAJE			
Běžné výdaje	7 907 000	12 539 609	7 995 452
Kapitálové výdaje	190 000	463 000	441 450
VÝDAJE CELKEM	8 097 000	13 002 609	8 436 902
FINANCOVÁNÍ	1 130 000	2 095 961	-487 265

