

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Kunovice  
Kunovice 153  
756 44 Loučka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. března 2017	Ing. Antonín Putala	KUZL 43752/2016	KUSP 43752/2016

**Zpráva č. 225/2016/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Kunovice, IČ: 00635812**  
**za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 3. 10. 2016 - 4. 10. 2016** (dílčí přezkoumání)  
**14. 3. 2017 - 15. 3. 2017** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 3. 10. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15. 3. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Kunovice, Kunovice 153  
756 44 Loučka

**Přezkoumání vykonali:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala  
kontrolor: Ing. Milan Slovák (pouze dílčí)

**Obec Kunovice zastupovali:**  
starosta: Ing. Josef Haša  
účetní: Libuše Dohnalová

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 27.11.2015 do 13.12.2015 pro celkové příjmy ve výši 10.479.000 Kč a celkové výdaje ve výši 10.329.000 Kč. Financování ve výši 150.000 Kč představuje splátky úvěru. Členění výdajové části rozpočtu odpovídá členění do §.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 schválilo ZO dne 29.2.2016 (navýšení příjmů o 102.494 Kč, navýšení výdajů o 2.732.000 Kč – nákup cisternové automobilové stříkačky, zapojení ZBÚ ve výši 2.629.506 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 schválilo ZO dne 4.4.2016 (navýšení příjmů o 1.014.473,87 Kč – dotace, daň z příjmů, navýšení výdajů o 3.064.646 Kč - nákup pozemků, oprava varhan, nákup služeb atd., zapojení ZBÚ ve výši 2.050.172,13 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 schválilo ZO dne 11.5.2016 (navýšení příjmů o 1.565.249 Kč - dotace, navýšení výdajů o 2.406.348 Kč – kulturní sál), zapojení ZBÚ ve výši 841.099 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 schválilo ZO dne 8.6.2016 (navýšení příjmů o 2.203.454,32 Kč – prodej dřeva, navýšení výdajů o 3.016.667 Kč – les, pozemky cyklostezka, zapojení ZBÚ ve výši 813.212,68 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 schválilo ZO dne 18.7.2016 (navýšení příjmů o 5.442.392,96 Kč, navýšení výdajů o 5.538.099,78 Kč, pol. 8115 ve výši - 95.706,82 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 schválilo ZO dne 19.9.2016 (navýšení příjmů o 5.313.594 Kč, navýšení výdajů o 3.679.725 Kč, pol. 8115 ve výši - 1.633.869 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 schválilo ZO dne 17.10.2016 (navýšení příjmů o 2.394.300 Kč, navýšení výdajů o 2.222.131 Kč, pol. 8115 ve výši - 172.169 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 schválilo ZO dne 23.11.2016 (navýšení příjmů o 4.266.239,70 Kč, navýšení výdajů o 2.152.519,11 Kč, pol. 8115 ve výši - 2.113.720,59 Kč).</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 schválilo ZO dne 21.12.2016 (navýšení příjmů o 674.087 Kč, snížení výdajů o 3.743.726 Kč, pol. 8115 ve výši - 4.417.813 Kč. K 31.12.2016 došlo k navýšení: příjmů o 22.976.284,85 Kč, výdajů o 21.068.409,89 Kč, financování o minus 1.907.874,96 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2 – 12 M bez rozdílů.</p>
Rozpočtový výhled	Obec mělo zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2021. ZO dne 21.12.2016 schválilo rozpočtový výhled na roky 2017 až 2022.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Kunovice na rok 2016 schválilo ZO na zasedání dne 16.12.2015. Celkové příjmy ve výši 10.479.000 Kč a celkové výdaje ve výši 10.329.000 Kč. Financování ve výši 150.000 Kč představuje splátky úvěru. Členění výdajové části rozpočtu odpovídá členění do §.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec zřizuje jako svou příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Kunovice. V rozpočtu obce byl příspěvkové organizaci stanoven neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 718.000 Kč. Výše příspěvku byla sdělena PO dopisem dne 5.1.2016. K 31.12.2016 bylo PO zasláno 718.000 Kč.</p> <p>ZO dne 11.5.2016 (usnesení č. 17/7) schválilo účetní závěrku ZŠ a MŠ Kunovice za rok 2015, včetně hospodářského výsledku ve výši 191.117,45 Kč a jeho převedení v celé výši do rezervního fondu.</p>
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2015 byl zveřejněn v období od 25.4.2016 do 12.5.2016. Dne 11.5.2016 (usnesení č. 17/5) schválilo ZO bez výhrad celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce Kunovice za rok 2015 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kunovice za rok 2015.

Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2016:</u>  KB č.ú. 9327851/0100 (AÚ 231 0010) ve výši 8.082.508,91 Kč (ověřeno na výpis ze dne 26.1.2017);  FIO Banka č.ú. 2500110379/2010 (AÚ 231 0011) ve výši 102.688,76 Kč (ověřeno na el.výpis č.v. 3/2016);  ČNB č.ú. 94-2010851/0710 (AÚ 231 0014) ve výši 223.502,17 Kč (ověřeno na výpis p.č. 52).  Stav finančních prostředků na bankovních účtech v celkové výši 8.408.699,84 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě ř. 6010 výkazu Fin 2 - 12 M k témuž datu.</p> <p><u>Rezervní fond k 31.12.2016 (SÚ 236):</u>  FIO Banka č.ú. 2200111185/2010 ve výši 160.821,59 Kč (ověřeno na výpis č.v. 13/2016).</p> <p><u>Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2016 (SÚ 451):</u>  KB č.ú. 35-513081547/0100 (AÚ 451 0100) ve výši 73.297 Kč (ověřeno na výpis ze dne 1.1.2017).</p>
Evidence majetku	<p>Majetek evidovaný na SÚ 018, 019, 021, 022, 028, 032 je veden v majetkové evidenci (program KEO). Evidence pozemků (SÚ 031) je zpracovaná v excelu. Byla doložena výpisem z KN pro LV 643, 1254 pro kat. území Rajnochovice, LV 31, 461 pro kat. území Podhradní Lhota, LV 270, 269 pro kat. území Komárno, LV 75 pro kat. území Rouské, LV 91, 144 pro kat. území Kelč_ Staré Město, LV 10001, 201, 286, 139, 191 vše pro kat. území Kunovice.</p>
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 pouze pohledávky krátkodobé v celkové hodnotě 6.396.489,40 Kč. Pohledávky zachycuje:  SÚ 311 (odběratelé) částka 823.150 Kč, ve výši 771.226 Kč doloženo soupisem vydaných faktur se splatností v roce 2017. K fakturám Energie pod kontrolou o.p.s. (přeplatek ve výši 51.924 Kč) byla vytvořena opravná položka ve výši 12.415,20 Kč.  SÚ 314 (poskytnuté zálohy) částka 10.221,62 Kč (voda, el. energie, plyn) - doloženo soupisem záloh;  SÚ 315 (pohledávky z hl. činn.) částka 2.970 Kč, neuhr. poplatky za odpady, vytvořena opravná pol. ve výši 2.442 Kč;  SÚ 373 (poskyt. zálohy na dotace) částka 6.000 Kč, dotace Orel jednota Kunovice k vypořádání;  SÚ 377 ve výši 16.497,50 Kč (částka 4.012 Kč je předpis výnosů ve výši doplatku k volbám, 8.670 Kč jsou náklady faktur přijatých v roce 2017);  SÚ 388 ve výši 5.537.650,28 Kč, dohad dotací (28.000 Kč vůči ÚP, 2.500.000 Kč cisterna CAS, 3.891.650,28 Kč cyklostezka a chodník, 118.000 Kč oprava fasády kaple).</p>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 dlouhodobé závazky v hodnotě 73.297 Kč na SÚ 451 – viz písemnost Smlouvy o poskytnutí úvěru. Dále eviduje krátkodobé závazky v celkové hodnotě 8.342.960,30 Kč. Závazky představuje:  SÚ 321 (dodavatelé) částka 388.062,02 Kč, doložena soupisem neuhrazených faktur (Energie pod kontrolou fakturuje ve výši 25.594 Kč);  SÚ 324 (přijaté zálohy) částka 600 Kč na vodu č.p. 142;  SÚ 331 (zaměstnanci) ve výši 111.264 Kč, SÚ 336 (sociální) ve výši 35.250 Kč, SÚ 337 (zdravotní) ve výši 17.409 Kč, SÚ 342 (daň) ve výši 14.881 Kč - závazky z vyúčtování mezd za 12/2016;  SÚ 343 (DPH) částka 452.224 Kč – daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2016, doloženo daňovým přiznáním;  SÚ 374 (př. zálohy na transfery) částka 5.509.650,28 Kč jsou dotace k vypořádání (118.000 Kč oprava fasády kaple, 2.500.000 Kč cisterna CAS, 2.891.650,28 Kč cyklostezka, chodník);  SÚ 389 (dohad nákladů) částka 1.813.620 Kč (z toho DPPO ve výši 1.798.160 Kč, dohad k vodě, plynu 9.460 Kč, k transferu 6.000 Kč).</p>

Faktura	Kontrola dokladů 16-001-00001 až 16-001-00122, 16-001-00291 až 16-001-00394 (došlé faktury), včetně účtování předpisu a plánované úhrady.																																								
Inventurní soupis majetku a závazků	Provedení inventur se řídilo Plánem inventur 2016. ZO dne 17.10.2016 schválilo složení IK. Proškolení členů IK provedeno dne 14.12.2016, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 31.1.2017, schválena starostou obce dne 8.2.2017. Inventarizační komise konstatuje, že inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventurní ani zúčtovatelné rozdíly.																																								
Kniha došlých faktur	KDF je vedena elektronicky s využitím SW KEO-W. Pro rok 2016 eviduje přijetí 466 faktur v číselné řadě 16-001-00001 až 16-001-00466. Zálohové faktury jsou vedeny v číselné řadě 16-010-00001 až 16-010-00005.																																								
Kniha odeslaných faktur	KVF je vedena elektronicky s využitím SW KEO-W. K 31.12.2016 eviduje vystavení 184 faktur v číselné řadě 16-002-00001 až 16-002-00184.																																								
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce Kunovice má devět členů. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. Dne 5.11.2014 schválilo ZO výši odměn neuvolněných zastupitelů: místostarosta 11.421 Kč, předseda výboru nebo komise 1.060 Kč, člen výbor 750 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 460 Kč. Při souběhu funkcí přísluší neuvolněnému ZO jen odměna za nejvyšší odměňovanou funkci.																																								
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 16-701-00076 až 16-701-00207 (duben až červen), 16-701-00276 až 16-701-00377 (říjen až prosinec).																																								
Pokladní kniha (deník)	Pokladní evidence je vedena v elektronické pokladní knize, s využitím SW KEO; je měsíčně vytištěna a přiložena k pokladním dokladům. Vedením pokladny je v kontrolovaném období pověřena paní Libuše Dohnalová. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány chronologicky, společnou číselnou řadou; za období leden - prosinec 2016 byly vystaveny a zaúčtovány doklady č. 16-701-00001 až 16-701-00377. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31.12.2016 dle pokladní knihy činí 0 Kč a odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu.																																								
Příloha rozvahy	Sestavena ke dni 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 15.2.2017).																																								
Rozvaha	Rozvaha je sestavena k datu 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 15.2.2017) s hodnotami: aktiva brutto 96.378.592,25 Kč, korekce 16.739.263,40 Kč, aktiva netto 79.639.328,85 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 7.2.2017). Hospodaření (dle tříd RS) viz tabulka.																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><b>Výkaz FIN 2 - 12 M</b> v Kč</th> <th><b>Rozpočet</b> <b>schválený</b></th> <th><b>Rozpočet po</b> <b>změnách</b></th> <th><b>Plnění</b> <b>rozpočtu</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>5 756 000,00</td> <td>8 611 282,00</td> <td>8 592 087,91</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>4 143 000,00</td> <td>16 226 234,96</td> <td>15 504 821,12</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td>424 000,00</td> <td>894 438,00</td> <td>805 968,00</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>156 000,00</td> <td>7 723 329,89</td> <td>7 651 198,40</td> </tr> <tr> <td><b>Příjmy celkem</b></td> <td><b>10 479 000,00</b></td> <td><b>33 455 284,85</b></td> <td><b>32 554 075,43</b></td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>8 029 000,00</td> <td>18 391 443,11</td> <td>17 705 360,97</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>2 300 000,00</td> <td>13 005 966,78</td> <td>12 867 597,69</td> </tr> <tr> <td><b>Výdaje celkem</b></td> <td><b>10 329 000,00</b></td> <td><b>31 397 409,89</b></td> <td><b>30 572 958,66</b></td> </tr> <tr> <td><b>Financování</b></td> <td><b>-150 000,00</b></td> <td><b>-2 057 874,96</b></td> <td><b>-1 981 116,77</b></td> </tr> </tbody> </table>	<b>Výkaz FIN 2 - 12 M</b> v Kč	<b>Rozpočet</b> <b>schválený</b>	<b>Rozpočet po</b> <b>změnách</b>	<b>Plnění</b> <b>rozpočtu</b>	Daňové příjmy	5 756 000,00	8 611 282,00	8 592 087,91	Nedaňové příjmy	4 143 000,00	16 226 234,96	15 504 821,12	Kapitálové příjmy	424 000,00	894 438,00	805 968,00	Přijaté transfery	156 000,00	7 723 329,89	7 651 198,40	<b>Příjmy celkem</b>	<b>10 479 000,00</b>	<b>33 455 284,85</b>	<b>32 554 075,43</b>	Běžné výdaje	8 029 000,00	18 391 443,11	17 705 360,97	Kapitálové výdaje	2 300 000,00	13 005 966,78	12 867 597,69	<b>Výdaje celkem</b>	<b>10 329 000,00</b>	<b>31 397 409,89</b>	<b>30 572 958,66</b>	<b>Financování</b>	<b>-150 000,00</b>	<b>-2 057 874,96</b>	<b>-1 981 116,77</b>
<b>Výkaz FIN 2 - 12 M</b> v Kč	<b>Rozpočet</b> <b>schválený</b>	<b>Rozpočet po</b> <b>změnách</b>	<b>Plnění</b> <b>rozpočtu</b>																																						
Daňové příjmy	5 756 000,00	8 611 282,00	8 592 087,91																																						
Nedaňové příjmy	4 143 000,00	16 226 234,96	15 504 821,12																																						
Kapitálové příjmy	424 000,00	894 438,00	805 968,00																																						
Přijaté transfery	156 000,00	7 723 329,89	7 651 198,40																																						
<b>Příjmy celkem</b>	<b>10 479 000,00</b>	<b>33 455 284,85</b>	<b>32 554 075,43</b>																																						
Běžné výdaje	8 029 000,00	18 391 443,11	17 705 360,97																																						
Kapitálové výdaje	2 300 000,00	13 005 966,78	12 867 597,69																																						
<b>Výdaje celkem</b>	<b>10 329 000,00</b>	<b>31 397 409,89</b>	<b>30 572 958,66</b>																																						
<b>Financování</b>	<b>-150 000,00</b>	<b>-2 057 874,96</b>	<b>-1 981 116,77</b>																																						
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2016 uvádí hodnotu nákladů celkem 17.710.853,86 Kč, hodnotu výnosů celkem 26.213.806,52 Kč. Hodnota výsledku hospodaření obce k datu sestavení výkazu je 7.502.952,66 Kč a odpovídá hodnotě řádku C.III.1 rozvahy.																																								

	Obec neprovádí hospodářskou činnost, účtovanou odděleně na samostatných analytických účtech.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce. Předmětem práce je úklid a příprava volební místnosti, chystání a distribuce volebních lístků, instalace programu pro volby. Odměna 2.647 Kč Dohoda o provedení práce. Předmětem práce je úklid a příprava volební místnosti, chystání a distribuce volebních lístků. Odměna 2.152 Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	„Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kunovice č. 1/2016“ uzavřená mezi poskytovatelem Obcí Kunovice a příjemcem dotace Charitou Valašské Meziříčí dne 25.1.2016 na základě žádosti ze dne 26.10.2015 ve výši 18.000 Kč. Dotace je poskytována na úhradu nákladů spojených s poskytováním sociálních služeb občanům s trvalým pobytem v obci Kunovice. Smlouva byla schválena ZO dne 16.12.2015 (usnesení13/5). Částka byla poukázána na účet příjemce dne 9.2.2016 (dokl. č. 16-801-00070). „Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kunovice č. 6/2016“ uzavřená mezi poskytovatelem Obcí Kunovice a příjemcem dotace Institutem Krista Velekněže, Choryně 1 dne 17.2.2016 na základě žádosti ze dne 8.2.2015 ve výši 8.000 Kč. Dotace je poskytována na úhradu nákladů spojených s pořízením nových elektrických polohovacích postelí s ortopedickými matracemi. Smlouva byla schválena ZO dne 9.2.2016 (usnesení 14/9). Částka byla poukázána na účet příjemce dne 6.4.2016 (dokl. č. 16-801-00198).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12.2016 obdržela obec účelově určené prostředky: <u>Aktivní politika zaměstnanosti:</u> - ÚZ 13013 ve výši 272.665 Kč, příjem pol. 4116; - ÚZ 13101 ve výši 84.000 Kč, příjem pol. 4116. <u>Dotace MV ČR na výdaje JSDH (Rozhodnutí MV ČR ze dne 2.11.2016):</u> - ÚZ 14004 ve výši 7.649 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 5512 ÚZ ve výši 7.649 Kč. <u>Zateplení hostinec:</u> x - ÚZ 15835 ve výši 68.712,29 Kč, příjem pol. 4216 (příspěvek EU), výdaje předch. let; - ÚZ 90877 ve výši 4.041,89 Kč, příjem pol. 4213 (příspěvek SFŽP), výdaje předch. let. x <u>Dotace SZIF na osékání zelených ploch:</u> - ÚZ 89023 ve výši 16.042,98 Kč (dotace SZIF), příjem pol. 4113. <u>Dotace na výdaje v souvislosti s konáním voleb do Senátu PČR a zastupitelstev krajů (Sdělení KUZL 65751/2016):</u> - ÚZ 98193 ve výši 24.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje § 6115 ÚZ ve výši 28.012 Kč. x <u>Cisternová automobilová stříkačka (Rozhodnutí MV ČR o poskytnutí dotace ex ante):</u> - ÚZ 14984 ve výši 2.500.000 Kč, příjem pol. 4216, výdaje § 5512, pol. 6123 ÚZ ve výši 2.500.000 Kč. x <u>Dotace MZE ČR na výchovu lesních porostů (Rozhodnutí KUZL 56937/2016):</u> - ÚZ 29014 ve výši 6.360 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 1031 ÚZ ve výši 6.360 Kč. <u>Dotace MZe ČR na hospodaření v lese (Rozhodnutí KUZL 36984/2016, 56936/2016, 49635/2016):</u> x - ÚZ 29015 ve výši 79.263 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 1031 ÚZ ve výši 106.752 Kč. x <u>Dotace na založení lesního porostu (Rozhodnutí SZIF ze dne 17.6.2016):</u> - ÚZ 89021 ve výši 18.308,22 Kč, příjem pol. 4113, výdaje rok 2015; x - ÚZ 89447 ve výši 6.102,74 Kč, příjem pol. 4113, výdaje rok 2015. <u>Chodník podél silnice II/150 (Dodatek č. 1 Smlouvy o poskytnutí dotace SF DI):</u> - ÚZ 91628 ve výši 1.713.749,20 Kč, příjem pol. 4213, výdaje § 2219 pol. 6121 ÚZ ve výši 1.713.749,20 Kč.

Cyklostezka Kunovice II. etapa (Smlouva č. 809/2016 o poskytnutí dotace SF DI):  
 - ÚZ 91628 ve výši 1.177.901,08 Kč, příjem pol. 4213, výdaje § 2219 pol. 6121  
 ÚZ ve výši 1.177.901,08 Kč.

Dotace ZK:

Oprava kulturního sálu v obci Kunovice (Sdělení KUZL 76254/2016)

- ÚZ 00120 ve výši 911.000 Kč, příjem pol. 4122, výdaje § 3613 ÚZ ve výši 911.000 Kč.

Hospodaření v lesích (Sdělení KUZL 72837/2016, KUZL 72739/2016)

- ÚZ 00070 ve výši 147.403 Kč, příjem pol. 4122, výdaje § 1031 ÚZ ve výši 147.403 Kč.

Nákup cisternové automobilové stříkačky (Sdělení KUZL 18064/2016)

- ÚZ 00020 ve výši 500.000 Kč, příjem pol. 4222, výdaje § 5512 pol. 6123 ÚZ ve výši 500.000 Kč.

Kontroly byly podrobeny výdaje s ÚZ 98193 ve výši 28.012 Kč: dokl.16-801-00862, 16-801-00771 a 16-701-00322 (odměny 6 členů VK, DPP), 16-801-00645 (16-001-00300), 16-801-00694 (18-001-00326), 16-801-00707 (16-001-00330), 16-801-00862 (16-001-00394), 16-701-00275, 16-701-00301, 16-701-00278. Nedostatky nebyly zjištěny.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 14.6.2016. Předmětem smlouvy je koupě pozemku parc.č. 107/7 o výměře 97 m2 a pozemku parc.č. 108/4 o výměře 69 m2 za cenu 17.000 Kč. Úhrada ceny provedena dne 14.6.2016. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 15.6.2016. O zařazení pozemku bylo účtováno dokl. 16-007-00048 dne 15.6.2016 v ceně 18.000 Kč.

Směnná smlouva ze dne 16.5.2016. Obec směňuje pozemek parc.č. 1173/1 o výměře 3.010 m2 za pozemek parc.č. 1191 o výměře 3.010 m2 v kat. území. Kelč- Staré Město. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 16.5.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru 99004133699 uzavřená dne 12.10.2012 mezi KB, a.s. a obcí Kunovice. Výše úvěru 1.000.000 Kč k financování akce "Fotovoltaická elektrárna 21 kW obec Kunovice". Splácení úvěru: 1. splátka dne 25.2.2013 částkou 12.500 Kč, 2. až 79. splátka (v období od 25.3.2013 do 25.8.2019) částkou 12.500 Kč, poslední splátka částkou 12.500 Kč k 25.9.2019. Obec jako klient je oprávněna splatit jistinu úvěru nebo její část předčasně. Zajištění se nesjednává. Obec čerpala úvěr pouze v hodnotě 660.797 Kč. V účetnictví obce zachycuje závazek AÚ 451 0100. K 1.1.2016 představovala nesplacená jistina úvěru závazek ve výši 223.297 Kč. K 31.12.2016 splatila obec z jistiny úvěru 150.000 Kč. Částka odpovídá hodnotě pol. 8124 Výkazu Fin 2-12 M.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Cyklostezka Kunovice - II. etapa:

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce v předpokládané hodnotě za 1.677.000 Kč (bez DPH). Hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena. Zadávací dokumentace obsahuje slepý rozpočet stavby. Výzva ke zpracování cenové nabídky byla zaslána šesti firmám a zveřejněna. Cenovou nabídku zpracovalo osm firem. Nejnižší cenu 1.275.471,10 Kč (bez DPH) nabídla firma VACULA silniční s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 3.8.2016. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 3.8.2016. Obec oznámila zúčastněným firmám výsledek výběrového řízení. Práce byly fakturovány u dokl. 16-001-00297 v ceně 1.275.470,10 Kč (bez DPH), t.j. 1.543.318,82 Kč (včetně DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly podrobeny zápisy ze zasedání ZO: č. 13 ze dne 16.12.2015, č. 14 ze dne 9.2.2016, č. 15 ze dne 29.2.2016, č. 16 ze dne 4.4.2016, č. 17 ze dne 11.5.2016, č. 18 ze dne 8.6.2016, č. 19 ze dne 18.7.2016, č. 20 ze dne 19.9.2016, č. 21 ze dne 17.10.2016, č. 22 ze dne 23.11.2016, č. 23 ze dne 21.12.2016.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Kunovice hospodář na ZBÚ s prostředky sociálního fondu. Hospodaření fondu upravuje statut sociálního fondu a jeho dodatky č.1 a č. 2. Tvorba fondu byla pro rok 2016 stanovena v rámci rozpočtu částkou 50.000 Kč. Nevyčerpané prostředky SF jsou ke konci roku vráceny do rozpočtu.

Fond je účtován výsledkově. K 31.12.2016 zachycuje účetnictví tvorbu SF ve výši 26.358 Kč, použití SF (AÚ 419 0110) ve výši 26.358 Kč. SF představoval k 1.1.2016 i k 31.12.2016 prostředky na ZBÚ v nulové výši.

Obec zřizuje rezervní fond, který je určen k financování obnovy kanalizace. Obec tvoří fond příspěvkem z rozpočtu obce ve výši 40.000 Kč ročně, úroky z bankovního účtu RF a dalšími zdroji dle rozhodnutí ZO. S prostředky fondu obec hospodaří na samostatném bankovním účtu u FIO banky, a.s, viz bod Bankovní výpis. K 31.12.2016 zachycuje účetnictví počáteční stav RF ve výši 120.749,90 Kč, tvorbu RF ve výši 40.071,69 Kč. Konečný stav RF ve výši 160.821,59 Kč odpovídá prostředkům na bank. účtu RF.

Účetní závěrka ZO dne 11.5.2016 schválilo účetní závěrku obce Kunovice za rok 2015 sestavenou k datu 31.12.2015 (usnesení č. 17/6).

## 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. 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 právními 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 právnických osob. Nevyskytuje se.

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

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

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

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

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

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

## C. Závěr

### I. **Odstraňování chyb a nedostatků 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 Kunovice 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 Kunovice za rok 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kunovice dne 15. března 2017

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

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

Ing. Josef Haša, starosta obce Kunovice, 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 ručitelského 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.).

Ing. Josef Haša, starosta obce Kunovice, 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 15. března 2017

Ing. Josef Haša  
starosta

  
.....  
podpis



1 x obdrží: Obec Kunovice

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