

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Kunovice
Kunovice 153
756 44 Loučka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
9. března 2018	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 26192/2017	KUSP 26192/2017 IAK

Zpráva č. 283/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kunovice, IČ: 00635812
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11.10.2017 - 12.10.2017 (dílčí přezkoumání)
7.3.2018 a 9.3.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 11.10.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 9.3.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

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

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Milan Slovák (konečné přezkoumání)

Obec Kunovice zastupovali:

starosta: Ing. Josef Haša
účetní: Libuše Dohnalová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn od 6.12.2016 do 21.12.2016 pro celkové příjmy ve výši 15.080 tis. Kč a celkové výdaje ve výši 14.557 tis. Kč. Financování ve výši -73 tis. Kč představuje splátky úvěru. Členění výdajové části rozpočtu odpovídá členění do § s rozlišením na investiční a neinvestiční výdaje, členění příjmů u tř. 1 a 4 do položek, u tř. 2 a 3 do § RS.
Rozpočtová opatření	Změny schváleného rozpočtu byly prováděny formou rozpočtových opatření (dále jen RO). V roce 2017 byly schváleny následující RO: 1. RO schváleno dne 6.2.2017 usnesením 24. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 40.000 Kč, výdaje navýšeny o 5.144.331 Kč, financování 5.104.331 Kč 2. RO schváleno dne 27.3.2017 usnesením 25. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 2.233.236,40 Kč, výdaje navýšeny o 3.991.984,40 Kč, financování 1.758.748 Kč, zveřejněno dne 19.4.2017 3. RO schváleno dne 2.5.2017 usnesením 26. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 1.617.650 Kč, výdaje navýšeny o 1.857.320,50 Kč, financování 239.670,50 Kč, zveřejněno dne 31.5.2017 4. RO schváleno dne 12.7.2017 usnesením 27. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 5.390.119,48 Kč, výdaje navýšeny o 10.098.392,98 Kč, financování 4.708.273,50 Kč, zveřejněno dne 11.8.2017 5. RO schváleno dne 15.9.2017 usnesením 28. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 1.569.200 Kč, výdaje navýšeny o 802.700 Kč, financování minus 766.500 Kč, zveřejněno dne 20.9.2017 6. RO schváleno dne 26.9.2017 usnesením 29. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 5.471.780 Kč, výdaje navýšeny o 2.003.391,01 Kč, financování minus 3.468.388,99 Kč, zveřejněno dne 19.10.2017 7. RO schváleno dne 17.10.2017 usnesením 30. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 2.107.900 Kč, výdaje navýšeny o 7.042.132 Kč, financování 4.934.232 Kč, zveřejněno dne 7.11.2017 8. RO schváleno dne 21.11.2017 usnesením 31. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 720.893 Kč, výdaje navýšeny o 1.058.227 Kč, financování 337.334 Kč zveřejněno dne 7.12.2017 9. RO schváleno dne 12.12.2017 usnesením 32. zasedání ZO, příjmy navýšeny o 3.550.332,91 Kč, výdaje navýšeny o 63.483,15 Kč, financování minus 3.486.849,76 Kč, zveřejněno dne 11.1.2018 RO byly navýšeny příjmy na částku 37.781.111,79 Kč, výdaje na částku 47.068.962,04 Kč, financování 9.287.850,25 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů.
Rozpočtový výhled	Usnesením 23. zasedání ZO dne 21.12.2016 byl schválen rozpočtový výhled do r. 2022. SVR byl zveřejněn dne 23.2.2017. Usnesením 32. zasedání ZO dne 12.12.2017 byl schválen rozpočtový výhled do r. 2023. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 15.12.2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Kunovice na rok 2017 schválilo ZO na 23. zasedání dne 21.12.2016. Celkové příjmy ve výši 15.080 tis. Kč a celkové výdaje ve výši 15.007 tis. Kč. Financování ve výši -73 tis. Kč představuje splátku půjčky. Změna oproti zveřejněnému návrhu - přesun částky 450 tis. Kč z § 3639 na § 5512 SDH na nákup dopravního auta. Schválený rozpočet na r. 2017 byl zveřejněn dne 23.2.2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje jako svou příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Kunovice. V rozpočtu obce byl příspěvkové organizaci stanoven neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 653.000 Kč. Výše příspěvku byla sdělena PO dopisem dne 3.1.2017, zn. ZŠ 126/2016.. Usnesením 26. zasedání ZO dne 2.5.2017 byla schválena účetní závěrka ZŠ a

MŠ Kunovice za rok 2016, včetně hospodářského výsledku ve výši 62.547,56 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu 41.697,56 Kč a do fondu odměn 20.850 Kč.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn od 10.4.2017 do 2.5.2017. Celoroční hospodaření a závěrečný účet obce Kunovice včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byl schválen usnesením 26. zasedání ZO dne 2.5.2017 bez výhrad. Závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn dne 10.5.2017.
Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 30.6.2017:</u> KB č.ú. 9327851/0100 (AÚ 231 0010) ve výši 5.859.423,69 Kč -ověřeno na výpis ze dne 26.7.2017; FIO Banka č.ú. 2500110379/2010 (AÚ 231 0011) ve výši 64.668,76 Kč- ověřeno na el.výpis za období od 1.6. do 30.6.2017; ČNB č.ú. 94-2010851/0710 (AÚ 231 0014) ve výši 454.912,45 Kč - ověřeno na výpis p.č. 21; Stav finančních prostředků na bankovních účtech v celkové výši 6.379.004,90 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 200.866,61 Kč - ověřeno na výpis č.v. 6/2017;</p> <p><u>Výše nesplacené jistiny úvěru k 30.6.2017 (SÚ 451):</u> KB č.ú. 35-1471641597/0100 (AÚ 451 0100) ve výši 136.167 Kč - ověřeno na výpis č. 1 ze dne 1.7.2017; KB č.ú. 35-1459821587/0100 (AÚ 451 0200) ve výši 7.000.000 Kč -ověřeno na výpis č. 1 ze dne 1.7.2017.</p> <p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2017, doloženo u IS č. 17:</u> KB č.ú. 9327851/0100 (AÚ 231 0010) ve výši 1.594.708,11 Kč - ověřeno na výpis č. 1 ze dne 26.1.2018; FIO Banka č.ú. 2500110379/2010 (AÚ 231 0011) ve výši 64.668,76 Kč - ověřeno na el. výpis č. 3/2017 za období od 5.6. do 31.12.2017; ČNB č.ú. 94-2010851/0710 (AÚ 231 0014) ve výši 3.925.177,65 Kč - ověřeno na výpis p.č. 51; Stav finančních prostředků na bankovních účtech v celkové výši 5.584.554,52 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 31.12.2017 (SÚ 236), doloženo u IS č. 18:</u> FIO Banka č.ú. 2200111185/2010 ve výši 200.917,25 Kč - ověřeno na el. výpis č.v. 12/2017;</p> <p><u>Výše nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2017 (SÚ 451), doloženo u IS č. 43:</u> KB č.ú. 35-1471641597/0100 (AÚ 451 0100) ve výši 0 Kč - ověřeno na el. výpis č. 1 ze dne 20.12.2017; KB č.ú. 35-1459821587/0100 (AÚ 451 0200) ve výši 6.297.171,70 Kč - ověřeno na výpis č. 1 ze dne 1.1.2018.</p>
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v SW KEO, seznam majetku dle inventárních čísel doložen u inventurních soupisů k inventuře hmotného a nehmotného majetku evidovaného na SÚ 018, 019, 031, 021, 022, 028, 036. Evidence nemovitostí evidovaných v KN je k invent. doložena výpisem z KN k 2.1.2018.
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje pohledávky pouze krátkodobé v celkové hodnotě 6.180.404,18 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <p>SÚ 311 ve výši 1.576.874 Kč, jedná se o neuhrazené vydané faktury, u IS č. 21 doložena KDF + neuhrazené fa z předešlých let (vytvořena OP); SÚ 314 ve výši 173.284,90 Kč na energie (voda, el.energie, plyn) podle splátkových kalendářů - doloženy k IS č. 22; SÚ 388 ve výši 4.274.270,71 Kč - dohad dotací, u IS č. 34 doloženy smlouvy,</p>

rozhodnutí k účel. dotacím;

Evidence závazků	<p>Obec eviduje dlouhodobé závazky v hodnotě 6.297.171,70 Kč na SÚ 451 – viz písemnost Smlouvy o poskytnutí úvěru a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 7.908.410,49Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 321 ve výši 943.784,78 Kč, neuhrazené fa, příloha IS č. 24 uvádí seznam fa + doložena KDF; - SÚ 331 ve výši 113.915 Kč, SÚ 336 ve výši 39.180 Kč, SÚ 337 ve výši 19.093 Kč, SÚ 342 ve výši 16.729 Kč zaměstnanci a odvody – závazky z vyúčtování mezd za 12/2017, k IS č. 27 doložena rekapitulace mezd za 12/2017; - SÚ 343 DPH – částka 153.115 Kč – daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2017, k IS č. 28 doložena kopie přiznání k DPH; - SÚ 374 - částka 4.264.772,71 Kč - u IS č. 29 doloženy smlouvy, rozhodnutí k zálohám na transfery; - SÚ 384 - částka 2.165.430 Kč - u IS č. 33 doložen výpočet DPPO za obec; - SÚ 389 - částka 167.956 Kč, dohadná položka k nákladům za energie, IS č. 35;
Faktura	<p>Byla provedena kontrola předpisu a zaúčtování došlých faktur č. 17-001-00080 až 17-001-00115 a 17-001-00441 až 17-001-00489. Každá faktura byla opatřena tzv. „Likvidačním lístkem“, na kterém jsou uvedeny údaje o dodavateli, předpis a zaúčtování platby a podpisy osob v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Likvidační lístek je opatřen doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Provedení inventur se řídilo Plánem inventur 2017 ze dne 13.12.2017. ZO dne 12.12.2017 schválilo složení IK. Proškolení členů IK provedeno dne 13.12.2017, doloženo prezenční listinou. Inventarizace proběhla v období od 15.12.2017 do 31.1.2018. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 14.2.2018 a téhož dne schválena starostou obce. Inventarizační komise konstatuje, že inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Byla provedena kontrola inventurních soupisů k účtům: 018, 019, 069, 231, 236, 261, 451, dále viz písemnost Evidence pohledávek, písemnost Evidence závazků.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Evidence došlých faktur je vedena v programu KEO-W se všemi náležitostmi dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví (číslo faktury, dodavatel, var. symbol, IČO, poznámka, datum splatnosti, datum úhrady, fakturovaná částka, uhrazená výše, případně výše nedoplatku). V roce 2017 bylo zaevidováno celkem 489 dodavatelských faktur pod č. 17-001-00001 až 17-001-00489.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Evidence vydaných faktur je vedena v programu KEO-W. V roce 2017 bylo zaevidováno celkem 193 dodavatelských faktur pod č. 17-002-00001 až 17-002-00193.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce tvoří 9 členů, starosta je pro výkon funkce uvolněný. Na 1. zasedání ZO dne 5.11.2014 bylo schváleno vyplácení odměn neuvolněným členům ZO: místostarosta 11.421 Kč, předseda výboru nebo komise 1.060 Kč, člen výboru 750 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 460 Kč. Při souběhu funkcí náleží neuvolněnému ZO odměna jen za funkci, za níž náleží nejvyšší stanovená odměna. Odměna bude poskytována ode dne přijetí tohoto usnesení. Kontrole byly podrobeny odměny vyplácené členům ZO za období leden - březen 2017. Odměna vyplácená uvolněnému starostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokladních dokl. za březen, dokl. č. 17-701-00023 až 17-701-00077 a prosinec, dokl. č. 17-701-00305 až 17-701-00330.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní evidence je vedena s využitím SW KEO; je měsíčně vytištěna a přiložena k pokladním dokladům. Vedením pokladny je v kontrolovaném období</p>

pověřena paní Libuše Dohnalová. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány chronologicky společnou číselnou řadou; za období r. 2017 vystaveny a zaúčtovány doklady č. 17-701-00001 až 17-701-00330. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.6.2017 ve výši 44.332 Kč souhlasil se stavem SÚ 261 v rozvaze a s hodnotou pol. 5182 ve výkaze Fin 2-12 M ke stejnému datu. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31.12.2017 ve výši 12.012 Kč souhlasil se stavem SÚ 261 v rozvaze, doloženo u IS č. 19 výčetkou.

Příloha	<p>Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 20.7.2017. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 15.2.2018.</p> <p>Zjištění: - v položce přílohy G.II. a G.III. není promítnuta tvorba a čerpání sociálního fondu.</p>
Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 20.7.2017. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 112.727.946,12 Kč, netto 96.559.851,72 Kč, hodnota korekce je 16.168.094,40 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.</p> <p>Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázána na ř. C.III.1 je 7.074.494,78 Kč.</p> <p>Zjištění: - položka A.II.6 DDHM (SÚ 028) ve sloupci netto vykazuje chybně hodnotu 314.983 Kč, správně hodnota 0 Kč. Dokl. č. 17-007-00059 ze dne 30.6.2017 bylo účtováno chybně MD 088/D 022, správně MD 082/D 022. Opraveno dokl. č. 17-016-00006 ze dne 31.7.2017.</p> <p>Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 15.2.2018. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 120.217.099,97 Kč, netto 102.055.680,90 Kč, hodnota korekce je 18.161.419,07 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.</p> <p>Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázána na ř. C.III.1 je 11.380.283,89 Kč.</p>
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k výpisu z BÚ u KB (231 0010) za listopad, dokl. č. 17-801-00758 až 15-801-00864.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12M datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 17.7.2017. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12M datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 7.2.2018- viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 20.7.2017. Obec vykazuje k uvedenému datu náklady v hodnotě 5.723.871,68 Kč; výnosy v hodnotě 12.798.366,46 Kč. Hodnota výsledku hospodaření je vykázána v hodnotě 7.074.494,78 Kč, což souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu.</p> <p>Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 15.2.2018. Obec vykazuje k uvedenému datu náklady v hodnotě 22.567.995,01 Kč; výnosy v hodnotě 33.948.278,90 Kč. Hodnota výsledku hospodaření je vykázána v hodnotě 11.380.283,89 Kč. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na samostatných analytických účtech.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Kontrolovány Dohody o provedení práce ve vztahu k zajištění a organizaci voleb do Parlamentu ČR, výdaje ÚZ 98071:</p> <ul style="list-style-type: none"> - DPP uzavřená dne 13.10.2017 na pracovní úkol: úklid a příprava volební místnosti, chystání a distribuce volebních lístků - na částku 2.138 Kč. - DPP uzavřená dne 13.10.2017 na úklid a přípravu volební místnosti, chystání a distribuci volebních lístků, instalace programu pro volby - na částku 2.638 Kč.
Smlouvy a další	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce

materiály k
poskytnutým
účelovým dotacím

Kunovice pro rok 2017 č. 9/2017 uzavřená dne 6.11.2017 mezi obcí Kunovice a Institutem Krista Velekněze, z.s., Choryně na základě žádosti ze dne 22.9.2017 ve výši 22.500 Kč. Dotace je poskytnuta na úhradu nákladů spojených s provozováním sociálních služeb. Finanční vypořádání předloží příjemce do 11.12.2017. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno na 30. zasedání ZO dne 17.10.2017 (usnesení 30/4). Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem ve výši 22.500 Kč dne 15.11.2017 (dokl. č. 17-801-00816). Příjemce předložil dne 29.11.2017 finanční vyúčtování dotace, záloha byla vyúčtována 19.12.2017 dokladem 17-007-00145 ve výši 22.500 Kč.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kunovice pro rok 2017 č. 8/2017 uzavřená dne 6.11.2017 mezi obcí Kunovice a SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Kunovice na základě žádosti ze dne 2.5.2017 ve výši 21.000 Kč. Dotace je poskytnuta na pořádání hasičského plesu, závodu K5, pohárovou soutěž a na údržbu hasičského cvičiště. Finanční vypořádání předloží příjemce do 11.12.2017. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno na 29. zasedání ZO dne 26.9.2017 (usnesení 29/9). Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem ve výši 21.000 Kč dne 15.11.2017 (dokl. č. 17-801-00817). Příjemce předložil dne 27.11.2017 finanční vyúčtování dotace, záloha byla vyúčtována 19.12.2017 dokladem 17-007-00145 ve výši 21.000 Kč.

Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Obec v r. 2017 eviduje v příjmech účelové prostředky:

- ÚZ 13101 ve výši 252.000 Kč, pol. 4116, neinvest. dotace z ÚP na VPP;
 - ÚZ 14004 ve výši 7.900 Kč - neinvestiční účelová dotace na výdaje spojené s činností SDH z rozpočtu MV-GR HZS ČR, v roce 2016 čerpáno 3.653 Kč, v roce 2017 čerpáno 4.247 Kč. Doloženo FV ze dne 29.1.2018.
 - ÚZ 14984 ve výši 450.000 Kč – dotace na projekt „Kunovice – Dopravní automobil“ na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace 014D241007315 Ministerstva vnitra ze dne 2.6.2017, čerpání v plné výši;
 - ÚZ 15011 ve výši 307.318,40 Kč – dotace na projekt „Výsadba izolační zeleně v Kunovicích“ na základě rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace 115D315030006;
 - ÚZ 15011 ve výši 216.952,80 Kč – dotace na projekt „Obnova krajinných prvků v Kunovicích“ na základě rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace 115D315030014;
 - ÚZ 29014 ve výši 444.270 Kč – finanční příspěvek ŽPZE-MS na hospodaření v lesích (obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku), čerpání v plné výši;
 - ÚZ 29015 ve výši 241.831 Kč – finanční příspěvek ŽPZE-MN na hospodaření v lesích (ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích), čerpání v plné výši;
 - ÚZ 17027 ve výši 82.000 Kč – dotace na opravu kapličky sv. Anny v obci Kunovice na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace 117D815006206 Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 5.6.2017, čerpání v plné výši;
 - ÚZ 17928 ve výši 1.688.000 Kč – dotace na projekt „Obec Kunovice-víceúčelové hřiště“ na základě rozhodnutí 117D815006842 Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 4.12.2017, čerpání v plné výši;
 - ÚZ 91628 ve výši 1.514.999,51 Kč – dotace z rozpočtu SFDI na akci „Chodník podél komunikace II/439 – II. etapa“ na základě smlouvy ze dne 12.4.2017, čerpání v plné výši;
 - ÚZ 98071 ve výši 25.000 Kč, pol. 4111, neinvest. účelová dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vykázáno čerpání ve výši 19.498 Kč, v rámci FV vrácena částka 5.502 Kč dne 30.1.2018. Doloženo FV ze dne 29.1.2018.
- Čerpání ve výši 19.498 Kč bylo doloženo následujícími doklady:
- pol. 5021 částka 14.376 Kč – odměny členů volební komise 9.600 Kč, dohody o provedení práce 4.776 Kč - doklady 17-701-00286, 17-801-00808,
 - pol. 5019 částka 873 Kč - pojištění na soc. zabezp., doklad 17-801-00857,
 - pol. 5039 částka 298 Kč – refundace mzdy, doklad 17-801-00857,

- pol. 5139 částka 1.821 Kč – kancel. potřeby, toner-část, doklady 17-801-00707, 17-801-00712
 - pol. 5169 částka 549 Kč - energie, doklad 17-701-00268
 - pol. 5173 částka 573 Kč - cestovné, doklady 17-701-00238, 17-701-266,
 - pol. 5175 částka 1.008 Kč – stravné do limitu, doklad 17-701-00249.
- Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků.

Dotace Zlínského kraje, doloženo FV ze dne 29.1.2018, vykázáno čerpání v plné výši:

- ÚZ 00020 ve výši 48.075 Kč – dovybavení nové CAS kalovými čerpadly na základě smlouvy D/0038/2017/KH
- ÚZ 00020 ve výši 300.000 Kč – pořízení nové požár. Techniky – nákup dopravního automobilu na základě smlouvy D/0989/2017/KH
- ÚZ 00070 ve výši 55.290 Kč – vnášení stanoviště vhod. dřevin a zřizování oplocenek a oplůtků na základě smlouvy D/1026/2017/ŽPZE
- ÚZ 00070 ve výši 36.627 Kč – podpora nákupu prostředků na hubení lýkožrouta na základě smlouvy D/1064/2017/ŽPZE
- ÚZ 00120 ve výši 1.000.000 Kč – rekonstrukce sport. areálu TJ Sokol na základě smlouvy D/0543/2017/STR

Dotace SZIF na osékání zelených ploch ze SZIF, příjem pol. 4113:

- ÚZ 89023 ve výši 5.187,48 Kč, Rozhodnutí čj. SZIF/2017/0426529 ze dne 26.5.2017.

Dotace na ochranu melioračních a zpevňujících dřevin ze SZIF, příjem pol. 4113, čerpání v r. 2016:

- ÚZ 89034 ve výši 25.547 Kč
- ÚZ 89035 ve výši 25.041 Kč

Doložena Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 7.3.2017, Protokol o kontrole č. 0100012159, čj. SZIF/2017/0364892 ze dne 5.5.2017.

Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva č. 002/10 VS 6328000210 uzavřená dne 26.4.2010 mezi pronajímatelem Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, Praha a nájemcem Obcí Kunovice na část pozemku parc. č. 1980/3 (z toho odděleny pozemky p.č. 1980/4 o výměře 446 m ² a p.č. 1980/5 o výměře 123 m ²) v k.ú. Kunovice za účelem veřejné dopravy. Dne 8.12.2016 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění nájemné na částku 2.845 Kč splatné vždy 15. dne prvního měsíce kalendářního roku. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Obec uhradila nájemné dne 23.1.2017, výdej zaúčtován dokl. č.17-801-00062 .
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 018/MBHO/18 uzavřená dne 29.3.2017 mezi objednatelem Obcí Kunovice a zhotovitelem STRABAG a.s. Praha, na zhotovení díla: „Obytná lokalita Kunovice II. etapa“ za cenu 3.042.125 Kč bez DPH, 3.680.971 Kč včetně DPH, na dobu plnění do 31.7.2017. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 25. zasedání ZO dne 27.3.2017. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.3.2017. Dne 4.8.2017 byl ke Smlouvě uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění položkový rozpočet a cena díla na 3.267.394 bez DPH, 3.953.547 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 17.8.2017. Na základě smlouvy obec obdržela fa, evidované v KDF pod dokl. č. 17-001-:00140, 00177, 00215, 00257, 00264, 00268 celkem na částku 3.953.547 Kč včetně DPH. Plnění ze smlouvy bylo na profilu zadavatele zveřejněno dne 16.10.2017.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 13.2.2017 mezi Obcí Kunovice jako kupující a KELEČSKO a.s. Kelč jako prodávající, kterou obec kupuje nemovité věci uvedené v čl. III. smlouvy, včetně veškerého faktického a právního příslušenství, do svého výlučného vlastnictví (15 pozemků zastavěná plocha a nádvoří včetně stavby, 31 pozemků ostatní plocha, orná půda, tj. celkem 39.464 m ²). V čl. IV je uvedeno, že se smluvní strany dohodly na kupní ceně 12.000.000 Kč, která bude zaplacena do 5 dnů od podpisu smlouvy ve výši 5.000.000 Kč a do 30.6.2017

částka 7.000.000 Kč. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci spl. zn. č. V-739//2017-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 15.2.2017, vklad práva zapsán v KN dne 9.3.2017. Kupní cena byla uhrazena dne 13.2.2017, výdej zaúčtován dokl. č. 17-801-00100 ve výši 5.000.000 Kč a dokl. č. 17-803-00001 ve výši 7.000.000 Kč. Majetek byl zařazen na majetkové účty SÚ 021 ve výši 2.135.000 Kč a SÚ 031 ve výši 9.866.000 dne 15.2.2017, dokl. č. 17-007-00027. Nákup nemovitostí byl schválen usnesením 24. zasedání ZO dne 6.2.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 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 1.1.2017 nesplacená jistina úvěru činila 73.297 Kč, k 30.6.2017 byla jistina splacena v plné výši.

Smlouva o úvěru č. 99016943427 uzavřená dne 24.3.2017 mezi KB, a.s. a obcí Kunovice, na výši úvěru 7.000.000 Kč k financování akce "financování projektu koupě uceleného bloku nemovitostí v katastru Kunovice". Úvěr bude čerpán jednorázově do 30.6.2017. Splácení úvěru počínaje dnem 31.7.2017 v pravidelných měsíčních splátkách vždy k poslednímu dni k.m., rozdílem mezi částkou 120.338 Kč a výši úroků splatných za období předcházející, nejpozději do 31.5.2022. Zajištění se nesjednává. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením 24. zasedání ZO dne 6.2.2017. Obec čerpala úvěr k 30.6.2017 ve výši 7.000.000 Kč. K 31.12.2017 obec splatila 702.828,30 Kč, zůstatek nesplaceného úvěru činí 6.297.171,70 Kč. V účetnictví obce zachycuje závazek AÚ 451 0200.

Smlouva o úvěru č. 99017698565 uzavřená dne 20.4.2017 mezi KB, a.s. a obcí Kunovice, na výši úvěru 3.680.971 Kč k financování akce "financování projektu zasiťování stavebních parcel". Úvěr bude čerpán postupně do 25.8.2017. Splácení úvěru: 1. splátka do dne 31.8.2017 částkou 76.687 Kč, 2. až 47. splátka (v období od 30.9.2017 do 30.6.2021) částkou 76.687 Kč, poslední splátka částkou 76.682 Kč k 31.7.2021. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením 25. zasedání ZO dne 27.3.2017. Zajištění se nesjednává. Obec čerpala úvěr v r.2017 ve výši 3.680.971 Kč. V účetnictví obce zachycuje závazek AÚ 451 0100. Obec dne 20.12.2017 na základě „Žádosti o provedení mimořádné splátky úvěru“ jistinu úvěru ve výši 3.680.971 Kč a úroky ve výši 1.833,33 Kč splatila.

V roce 2017 obec čerpala úvěr ve výši 10.680.971 Kč a splatila jistinu ve výši 4.458.929,63 Kč, což odpovídá hodnotám pol. 8123 a 8124 ve výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec na straně povinné uzavřela dne 7.2.2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. 8800080982_1/VB/P s GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem, na straně oprávněné, na dotčené nemovitosti p.č.1361/2, 1929/9, 1929/16 a 1983 v k.ú. Kunovice, za účelem uložení plynárenského zařízení. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene činí 605 Kč včetně DPH. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-621/2017-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 9.2.2017, vklad práva zapsán dne 2.3.2017. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 24. zasedání ZO dne 6.2.2017. Na náhradu za zřízení věcného břemene ve výši 605 Kč byla obcí dne 8.3.2017 vystavena fa, evidovaná v KVF pod č. 17-002-00027, uhrazena dne 31.3.2017, příjem zaúčtován dokl. č. 17-801-00208.

Zjištění:

- Pozemky zatížené věcným břemenem nebyly zavedeny do oddělené evidence pro VB (org. 2119) k okamžiku uskutečnění účetního případu. Napraveno dokl. č. 17-007-00099 ze dne 1.10.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám	Ke kontrole byla vybrána následující veřejná zakázka malého rozsahu: „Obytná lokalita Kunovice II. etapa“ - předmětem veřejné zakázky je vybudování obecní kanalizace, vodovodu, veřejného osvětlení a komunikace pro obytnou lokalitu. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí 4.350.000 Kč bez DPH. Výzva k podání nabídky ze dne 1.3.2017 byla zaslána 7 firmám a zveřejněna na el. úřední desce obce téhož dne. Zadavatel obdržel nabídky 5 firem. Dle Protokolu o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20.3.2017 byla jako nejvýhodnější podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vyhodnocena nabídka firmy STRABAG a.s. Praha, s nejnižší nabídkovou cenou 3.042.125 Kč bez DPH. Usnesením 25. zasedání ZO dne 27.3.2017 byla tato firma schválena jako dodavatel akce a starosta pověřen podpisem smlouvy.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 23. - 32. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2016 – prosinec 2017. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst. (1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec Kunovice hospodaří na ZBÚ s prostředky sociálního fondu. Hospodaření fondu upravuje statut sociálního fondu a jeho dodatky č.1 a č. 2. Tvorba fondu je stanovena pevnou částkou z rozpočtu obce. Pro rok 2017 byla stanovena v rámci rozpočtu částka 50.000 Kč. Nevyčerpané prostředky jsou ke konci roku vráceny do rozpočtu. K 31.12.2017 zachycuje účetnictví tvorbu SF (AÚ 419 0108) ve výši 50.000 Kč, použití SF (AÚ 419 0110) ve výši 20.655 Kč, rozdíl ve výši 29.345 Kč byl vrácen do rozpočtu obce stav fondu k 31.12.2017 činí 0 Kč. Obec má zřízen rezervní fond, určený k financování obnovy kanalizace. Obec bude tvořit fond příspěvkem z rozpočtu obce ve výši 40 tis. 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. Stav fondu k 1.1.2017 činil 160.821,59 Kč (AÚ 419 0200), k datu 31.12.2017 je stav fondu 200.917,25 Kč (doloženo u IS č. 40), což souhlasí s hodnotou bankovního účtu (236 0010).
Účetní závěrka	Usnesením 26. zasedání ZO dne 2.5.2017 byla schválena účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2016.

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 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 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. § 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.

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

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny 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

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 2017 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 Kunovice za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,46 %
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. (podíl dluhu k průměru příjmů činí 23 %)

Kunovice dne 9. března 2018

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Ing. Milan Slovák
kontrolor


.....
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 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.

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 9. března 2018

Ing. Josef Haša
starosta


.....
podpis



1 x obdrží: Obec Kunovice

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
12/2017**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	6 387 000	9 412 949	9 405 272
Nedaňové příjmy	7 008 300	16 964 333	16 826 243
Kapitálové příjmy	1 210 000	4 531 780	4 492 115
Přijaté transfery	474 700	6 872 050	6 872 002
PŘÍJMY CELKEM	15 080 000	37 781 112	37 595 632
VÝDAJE			
Běžné výdaje	9 338 000	20 204 785	19 758 744
Kapitálové výdaje	5 669 000	26 864 177	26 817 430
VÝDAJE CELKEM	15 007 000	47 068 962	46 576 174
FINANCOVÁNÍ	-73 000	9 287 850	8 980 542
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
ZŠ a MŠ			od počátku roku
neinvestiční příspěvek	653 000	653 000	653 000