

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Svárov
Svárov 74
687 12 Bílovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
14. března 2017	Ing. Zuzana Svobodová	KUZL 30932/2016	KUSP 30932/2016/IAK

Zpráva č. 78/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Svárov, IČ: 00542237
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13. 3. 2017 - 14. 3. 2017 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 13.3.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 14.3.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Svárov, Svárov 74
687 12 Bílovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová

Obec Svárov zastupovaly:
starostka: Věra Matějková
účetní: Simona Benčíková, DiS

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 1. 12. 2015 do 15. 12. 2015 , v podobě umožňující dálkový přístup ve stejném termínu v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet obce na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015, neřídilo se hospodaření obce v roce 2016 pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	V roce 2016 byly schváleny zastupitelstvem obce celkem 4 změny rozpočtu: dne 26. 5. 2016 - příjmy i výdaje navýšeny o 200 000,00 Kč dne 24. 8. 2016 - příjmy i výdaje navýšeny o 237 000,00 Kč dne 18. 10. 2016 - příjmy i výdaje navýšeny o 20 000,00 Kč dne 20. 12. 2016 - příjmy navýšeny o 245 000,00 Kč, výdaje sníženy o 1 438 000,00 Kč, financování sníženo o 1 683 000,00 Kč Příjmy byly celkem navýšeny o 702 000,00 Kč, výdaje byly sníženy o 981 000,00 Kč, financování sníženo o 1 683 000,00 Kč - všechny změny byly zaneseny do výkazu Fin 2-12M, nebyly zjištěny rozdíly
Rozpočtový výhled	Obec Čestkov ^{Svárov} měla zpracovaný rozpočtový výhled sestavený na období 2016 až 2019 a 2019 až 2022 v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Příjmy byly v členění na daňové, nedaňové, kapitálové příjmy, výdaje na běžné a kapitálové a konsolidace.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo usnesením dne 16. 12. 2015 rozpočet na rok 2016 . Příjmy byly schváleny ve výši 4 263,00 Kč (z toho 1 072 000,00 Kč financování - zůstatek běžného účtu), výdaje ve výši 8 911 800,00 Kč. Po schválení rozpočtu byl proveden rozpis dle rozpočtové skladby. <u>Kontrola doporučuje stanovit v textu usnesení, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový, zároveň stanovit závazné ukazatele rozpočtu.</u>
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 21. 3. 2016 do 10. 4. 2016, v elektronické podobě ve stejném termínu. ⁵ Závěrečný účet obce Svárov za rok 2015 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2016/12ZO/8 dne 18. 4. 2016 a to bez výhrad , součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.
Bankovní výpis	Obec Svárov měla v roce 2016 zřízeny následující bankovní účty: základní běžný účet u Komerční banky č. 11025721/0100 - k 31. 12. 2016 zůstatek ve výši 5 618 521,27 Kč ověřen na výpis periodický č. 1 ze dne 23. 1. 2017 a odpovídal zůstatku analytického účtu 231 0010 v hlavní knize běžný účet u České národní banky č. 94-3412721/0710 - k 31. 12. 2016 zůstatek ve výši 81 551,04 Kč ověřen na výpis č. 25 ze dne 30. 12. 2016 a odpovídal zůstatku analytického účtu 231 0011 v hlavní knize

Dohoda o hmotné odpovědnosti Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s novou účetní při uzavření pracovní smlouvy ke dni 1. 9. 2016.

Evidence majetku Obec Svárov evidovala k 31. 12. 2016 následující majetek v programu KEO:

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 28 686,00 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 078
- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku
- např. programy KEO

041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 181 050,00 Kč

- nově pořízený územní plán obce (z toho přírůstek v roce 2016 ve výši 54 450,00 Kč odpovídal OdPa 3635 pol. 6119)

031 Pozemky ve výši 13 834 885,63 Kč

- přírůstek ve výši 36 567,00 Kč (pozemek pod sociální budovou) - na základě Smlouvy o bezúplatném převodu pozemku p. č. 146 od Státního pozemkového úřadu

032 Kulturní předměty ve výši 7,00 Kč

- kříže a sochy v obci, každý v hodnotě 1,00 Kč

021 Stavby ve výši 19 085 350,52 Kč

- oprávky ve výši 12 445 840,50 Kč na účtu 081
- přírůstek ve výši 205 100,00 Kč budova sociálky

022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ve výši 193 235,00 Kč

- oprávky ve výši 91 249,00 Kč na účtu 082
- přírůstek ve výši 82 200,00 Kč (traktor TC 142) - odpovídalo OdPa 3745 pol. 6122

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 889 216,20 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 088
- přírůstek ve výši 21 808,00 Kč (zvuková aparatura 16 738,00 Kč, vysavač 5 070,00 Kč)
- úbytek ve výši 3 681,60 Kč (betonová lavička)

042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 142 216,90 Kč

- přírůstek ve výši 24 130,90 Kč (topení OÚ 2 000,00 Kč, sběrný dvůr 12 450,00 Kč, komunikace Za humny 21 000,00 Kč, komunikace K lipám 9 680,00 Kč)

069 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek ve výši 20 000,00 Kč

- 200 akcií České spořitelny x 100 ks (ověřeno na výpis z nezařazené evidence ze dne 25. 1. 2017)

902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 72 727,50 Kč

- přírůstek ve výši 29 324 Kč (např. truhlíky, vlajky ČR, podsedačky....)

Evidence pohledávek

Obec Svárov neúčtovala v roce 2016 o dlouhodobých pohledávkách. Bylo účtováno pouze o krátkodobých pohledávkách na účtech:

311 Odběratelé ve výši 4 630,50 Kč

- vydaná faktura uhrazená odběratelem 18. 1. 2017

314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 136 590,00 Kč

- zálohy na elektrickou energii a plyn

