

Obec Podbořanský Rohozec**Závěrečný účet za rok 2018**

Sestavený ke dni 31.12.2018

Údaje o organizaci

Název	Obec Podbořanský Rohozec
Adresa	Podbořanský Rohozec 44101 Podbořanský Rohozec
IČO	00556408
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	415213136
E-mail	prohozec@snadno.eu

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
- II. Investiční a neinvestiční transfery ke státnímu rozpočtu
- III. Majetek
- IV. Komentáře

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	529 873,99	505 000,00	104,93	505 000,00	104,93	-24 873,99
	1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	12 052,14	10 000,00	120,52	10 000,00	120,52	-2 052,14
	1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	47 548,11	42 000,00	113,21	42 000,00	113,21	-5 548,11
	1121 Daň z příjmů právnických osob	436 241,16	468 000,00	93,21	468 000,00	93,21	31 758,84
	1211 Daň z přidané hodnoty	1 076 105,65	1 030 000,00	104,48	1 030 000,00	104,48	-46 105,65
	1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	80 374,00	83 500,00	96,26	83 500,00	96,26	3 126,00
	1341 Poplatek ze psů	2 200,00	4 500,00	48,89	4 500,00	48,89	2 300,00
	1361 Správní poplatky	800,00	1 000,00	80,00	1 000,00	80,00	200,00
	1382 Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.	12 506,66	10 000,00	125,07	10 000,00	125,07	-2 506,66
	1511 Daň z nemovitých věcí	424 092,87	685 000,00	61,91	685 000,00	61,91	260 907,13
Třída	1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 621 794,58	2 839 000,00	92,35	2 839 000,00	92,35	217 205,42
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	91 033,00	106 000,00	85,88	107 000,00	85,08	15 967,00
	2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	2131 Příjmy z pronájmu pozemků	3 882,00	3 000,00	129,40	4 000,00	97,05	118,00
	2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých v	581 642,00	580 000,00	100,28	580 000,00	100,28	-1 642,00
	2141 Příjmy z úroků (část)	177,19	1 000,00	17,72	1 000,00	17,72	822,81
	2321 Přijaté neinvestiční dary	4 000,00	10 000,00	40,00	10 000,00	40,00	6 000,00
	2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	20 880,50	21 000,00	99,43	21 000,00	99,43	119,50
	2343 Příjmy dobíh.úhrad z dobýv.prostoru a z vy	12 985,82	14 000,00	92,76	14 000,00	92,76	1 014,18
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	715 600,51	735 000,00	97,36	738 000,00	96,96	22 399,49
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	3111 Příjmy z prodeje pozemků	16 575,00	50 000,00	33,15	50 000,00	33,15	33 425,00
Třída	3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	16 575,00	50 000,00	33,15	50 000,00	33,15	33 425,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	58 500,00	0,00	0,00	58 500,00	100,00	0,00
	4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	60 900,00	0,00	0,00	60 900,00	100,00	0,00
	4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	1 276 482,00	240 000,00	531,87	1 276 500,00	100,00	18,00
	4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	179 246,00	0,00	0,00	179 250,00	100,00	4,00
	4222 Investiční přijaté transfery od krajů	221 393,00	0,00	0,00	221 400,00	100,00	7,00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 796 521,00	240 000,00	748,55	1 796 550,00	100,00	29,00
	PŘÍJMY CELKEM	5 150 491,09	3 864 000,00	133,29	5 423 550,00	94,97	273 058,91

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

V Ý D A J E

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdil
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdil
	5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma za	926 435,37	788 500,00	117,49	940 500,00	98,50	14 064,63
	5021 Ostatní osobní výdaje	114 444,03	65 400,00	174,99	107 800,00	106,16	-6 644,03
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	455 079,60	450 000,00	101,13	455 000,00	100,02	-79,60
	5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na	227 568,00	147 000,00	154,81	227 000,00	100,25	-568,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní poji	122 163,00	91 000,00	134,25	119 000,00	102,66	-3 163,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 512,00	4 000,00	87,80	5 000,00	70,24	1 488,00
	5132 Ochranné pomůcky	19 893,41	10 000,00	198,93	10 000,00	198,93	-9 893,41
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	4 920,00	12 000,00	41,00	12 000,00	41,00	7 080,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	42 739,00	300 000,00	14,25	115 000,00	37,16	72 261,00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	375 479,83	322 000,00	116,61	415 100,00	90,46	39 620,17
	5154 Elektrická energie	157 717,00	119 000,00	132,54	161 000,00	97,96	3 283,00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	20 275,80	20 000,00	101,38	20 000,00	101,38	-275,80
	5161 Poštovní služby	3 407,00	3 500,00	97,34	3 500,00	97,34	93,00
	5162 Služby elektronických komunikací	23 852,73	18 000,00	132,52	23 000,00	103,71	-852,73
	5163 Služby peněžních ústavů	32 729,00	32 500,00	100,70	32 800,00	99,78	71,00
	5167 Služby školení a vzdělávání	2 100,00	3 000,00	70,00	3 000,00	70,00	900,00
	5169 Nákup ostatních služeb	464 317,60	655 000,00	70,89	651 000,00	71,32	186 682,40
	5171 Opravy a udržování	1 745 398,00	1 670 000,00	104,51	1 915 100,00	91,14	169 702,00
	5172 Programové vybavení	8 445,00	12 000,00	70,38	12 000,00	70,38	3 555,00
	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 400,00	10 000,00	34,00	10 000,00	34,00	6 600,00
	5175 Pohoštění	10 854,10	29 000,00	37,43	29 200,00	37,17	18 345,90
	5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	0,00	7 200,00	0,00	5 200,00	0,00	5 200,00
	5194 Věcné dary	20 234,50	10 000,00	202,35	20 000,00	101,17	-234,50
	5221 Neinvestiční transfery obecně prospěšným	1 000,00	0,00	0,00	2 000,00	50,00	1 000,00
	5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým a p	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	5321 Neinvestiční transfery obcím	1 000,00	5 000,00	20,00	5 000,00	20,00	4 000,00
	5329 Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtů	2 840,00	0,00	0,00	2 900,00	97,93	60,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	5364 Vratky transferů poskytnutých z veř.rozpoč	13 618,00	6 300,00	216,16	13 700,00	99,40	82,00
	5424 Náhrady mezd v době nemoci	2 395,00	0,00	0,00	2 400,00	99,79	5,00
	5492 Dary obyvatelstvu	11 000,00	6 000,00	183,33	7 500,00	146,67	-3 500,00
	5499 Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	38 472,00	35 000,00	109,92	35 000,00	109,92	-3 472,00
	5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařaze	3 951,00	0,00	0,00	4 000,00	98,78	49,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	4 860 240,97	4 832 400,00	100,58	5 366 700,00	90,56	506 459,03
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdil
	6121 Budovy, haly a stavby	60 426,00	101 500,00	59,53	61 500,00	98,25	1 074,00
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	51 990,00	20 000,00	259,95	56 400,00	92,18	4 410,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	112 416,00	121 500,00	92,52	117 900,00	95,35	5 484,00
	VÝDAJE CELKEM	4 972 656,97	4 953 900,00	100,38	5 484 600,00	90,67	511 943,03

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-177 834,12	1 089 900,00	-16,32	61 050,00	-291,29
Opravné položky k peněžním operacím						
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-177 834,12	1 089 900,00	-16,32	61 050,00	-291,29

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Investiční transfery

Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
00101		Program obnovy venkova	36 393,00	36 393,00	0,00	0,00
00101		Program obnovy venkova	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00
00101		Program obnovy venkova	179 246,00	179 245,00	0,00	0,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	644 079,00	644 079,00	0,00	0,00
29027		Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků-12966	632 403,00	632 403,00	0,00	0,00
98008		Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta Č	28 500,00	11 524,00	0,00	16 976,00
98187		Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do Parlamentu ČR a	30 000,00	17 011,00	0,00	12 989,00
Celkem			1 735 621,00	1 705 655,00	0,00	29 965,00

C E L K E M			1 735 621,00	1 705 655,00	0,00	29 965,00
--------------------	--	--	---------------------	---------------------	-------------	------------------

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přirůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	49 562,10	0,00	49 562,10
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	330 000,00	0,00	330 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	6 859 384,96	59 426,00	6 918 810,96
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	284 915,20	51 990,00	336 905,20
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	529 777,20	36 810,00	566 587,20
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	385 052,42	-16 575,00	368 477,42
Kulturní předměty	2 000,00	0,00	2 000,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 900,00	1 000,00	20 900,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem	48 000,00	0,00	48 000,00
Materiál			
Materiál na skladě	6 961,50	0,00	6 961,50
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-49 562,10	0,00	-49 562,10
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-88 000,00	-16 500,00	-104 500,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-4 222 196,00	-135 144,00	-4 357 340,00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	-241 970,80	-11 062,40	-253 033,20
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-529 777,20	-36 810,00	-566 587,20

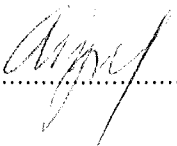
Zůstatek účtu 231 - základní běžný účet činil k 31.12.2017	1.044.091,22Kč
Zůstatek účtu 231 - základní běžný účet činil k 31.12.2018	1.205.283,26Kč
Zůstatek účtu 236 - sociální fond činil k 31.12.2017	79.632,64Kč
Zůstatek účtu 236 - sociální fond činil k 31.12.2018	96.274,72Kč

Příděl sociálnímu fondu - 55114,08Kč, čerpání 36.972,-Kč příspěvek na stravenky, 1.500,-Kč masáže

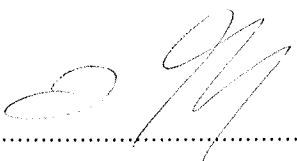
Obec Podbořanský Rohozec je členem Svazku obcí Podbořansko.

Obec Podbořanský Rohozec má podíl v částce 48.000,-Kč ve firmě Skládka Vrbička s.r.o.

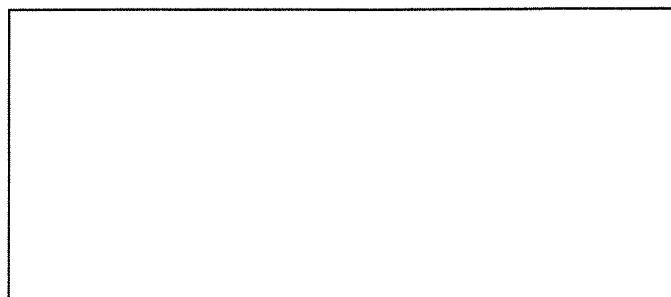
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: 

Statutární zástupce

Podpis: 

Razítko organizace



Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 29. březen 2019
Spisová značka: 536/KON/2018
Číslo jednací: 536/KON/2018
JID: 3048/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 9/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Podbořanský Rohozec, IČ: 00556408, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 11. 7. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Podbořanský Rohozec se sídlem Podbořanský Rohozec 6, 441 01 Podbořanský Rohozec ve dnech:

- 13. 9. 2018
- 29. 3. 2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Michaela Povová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ladislav Gál - starosta obce
- Šárka Aisbrychová - účetní obce

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce obce i v elektronické podobě od 1. 12. 2017 do 20. 12. 2017.
Rozpočtová opatření	K 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 obec provedla rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") nebo starostou obec na základě pověření ZO ze dne 20. 12. 2017: - č. 1 - starostou dne 31. 1. 2018, zveřejněno 13. 2. 2018, - č. 2 - ZO dne 19. 3. 2018, zveřejněno 12. 4. 2018, - č. 3 - ZO dne 18. 6. 2018, zveřejněno 12. 7. 2018, - č. 4 - starostou dne 18. 9. 2018, zveřejněno 15. 10. 2018, - č. 5 - ZO dne 2. 11. 2018, zveřejněno 22. 11. 2018, - č. 6 - ZO dne 19. 12. 2018, zveřejněno 14. 1. 2019. Rozpočtová opatření byla promítnuta do finančního výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 20. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn 4. 1. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován do roku 2016 - 2020, zveřejněn od 15. 12. 2014.
Závěrečný účet	Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce i v elektronické podobě od 31. 5. 2018 do 18. 6. 2018, projednán a schválen ZO s vyjádřením bez výhrad dne 18. 6. 2018, zveřejněn 27. 6. 2018.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na výkaz Rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet a výkaz FIN 2-12 M řádek 6010 k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018. Jiné běžné účty obec nemá zřízeny.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Z minulých let beze změn.
Faktura	Faktury přijaté za měsíc leden 2018 č. 18-001-00001 až 18-001-00013 a červen 2018 č. 18-001-00081 až 18-001-00098. Faktury vydané za měsíce leden - červen 2018 č. 18-008-00001 až 18-008-00004.
Hlavní kniha	Doložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce Podbořanský Rohozec ke dni 31. 12. 2018. Plán inventur ze dne 20. 12. 2018. Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2019 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.
Knih došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Knih odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše funkčních odměn dle mzdových listů za období leden - říjen 2018 u: neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, neuvolněných předsedů finančního a kontrolního výboru a neuvolněného předsedy komise pro záchranu Kaple sv. Notburgy. Ověření správnosti výše funkčních odměn dle mzdových listů za období listopad - prosinec 2018 u: neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a neuvolněných předsedů finančního, kontrolního a kulturního výboru.

Pokladní doklad	Za měsíc leden 2018 doklad č. 18-701-00001 až 18-701-00092 a červen 2018 doklad č. 18-701-00327 až 18-701-00377.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze a na položku 5182 výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018. Stanoven pokladní limit 40 000,- Kč.
Příloha rozvahy	Doložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Doložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Účetní doklad	Účetní doklady za měsíce leden až červen 2018 č. 18-803-00001 až 18-803-00016 k bankovním výpisům ČNB. Účetní doklady za měsíc únor 2018 č. 18-801-00081 až 18-801-00134 a červen 2018 č. 18-801-00340 až 18-801 00403 k bankovním výpisům KB, a. s. Vnitřní účetní doklady za měsíce leden až červen 2018 č. 18-009-00001 až 18-009-00008 a za měsíce květen a červen 2018 č. 18-011-00019 až 18-011-00029.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	K 31. 12. 2018 obec nemá zřízenou organizační složku nebo příspěvkovou organizaci.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Podbořanský Rohozec číslo: 1 se Svazem tělesně postižených v České republice z.s. ve výši 1 000,- Kč, ze dne 26. 4. 2018, nepodléhá zveřejnění. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Podbořanský Rohozec číslo: 2 s Českým svazem včelařů z.s. ve výši 1 000,- Kč, ze dne 26. 4. 2018, nepodléhá zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem a finančního vypořádání: - ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - ÚZ 98008 - Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR, - ÚZ 98187 - Volby do parlamentu a zastupitelstev obcí, - ÚZ 29027 - Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků (na akci: "Oprava střechy kaple sv. Notburgy v Podbořanském Rohozci", vyúčtování dne 7. 9. 2018).
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na akci "Rekonstrukce bytu 3B, č. p. 11" uzavřena s Ing. Viktor Churan dne 19. 10. 2018 na částku 271 343,82 Kč bez DPH, nepodléhá zveřejnění.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na pozemek p.č. 16/2 o výměře 663 m ² k.ú. Podbořanský Rohozec z 28. 2. 2018.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 31. 12. 2018 obec nemá úvěr.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4015352/VB/001 s ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 26. 6. 2018.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejněn záměr na prodej části pozemku p.č. 922/15 (210 m ²) k.ú. Podbořanský Rohozec ve dnech 25. 7. 2018 až 16. 8. 2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce bytu 3B, č.p. 11". Způsob zadávacího řízení: výzva k podání nabídky. Byly osloveny 4 firmy, podány 2 nabídky.</p> <p>Předložena dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení - veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách ze dne 27. 6. 2018, - Zadávací dokumentace ze dne 27. 6. 2018, - Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání, posuzování a hodnocení nabídek ze dne 16. 7. 2018, - Prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů hodnotící komise ze dne 23. 7. 2018, - Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 7. 2018, - Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky na zakázku "Rekonstrukce bytu 3B, č. p. 11" ze dne 23. 7. 2018. <p>S vybranou firmou Ing. Viktor Churan, Hlubany 105, 441 01 Podbořany uzavřena smlouva o dílo dne 19. 10. 2018 na částku 271 343,82 Kč bez DPH, nepodléhá zveřejnění.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice sociální fond - 2012, Sociální fond dodatek ke směrnice - 2018, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Podbořanský Rohozec - 2017, Inventarizace majetku a závazků - 2013.</p> <p>Použity podpůrně pro přezkum hospodaření.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>V kontrolovaném období ZO zasedalo ve dnech 20. 12. 2017, 19. 3. 2018, 18. 6. 2018, 23. 7. 2018, 2. 11. 2018 a 19. 12. 2018; doloženo zápisy a usneseními ze zasedání ZO.</p> <p>Použito podpůrně pro přezkum hospodaření.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec má zřízen Sociální fond, který se řídí Směrnicí sociálního fondu a dodatkem ke směrnici. Stav zůstatku výpisu účtu fondu souhlasí s SÚ 236 - Běžné účty fondů výkazu Rozvaha.</p> <p>Kontrola dokladů č. 18-011-00003, 00006, 00015, 00023 a 00068.</p>
Dluhová služba	<p>Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.</p>
Účetní závěrka	<p>Za rok 2017 byla účetní závěrka projednána ZO dne 18. 6. 2018.</p>
Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru	<p>Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11. 12. 2018.</p> <p>Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 19. 12. 2018.</p>

II. Zástupce ÚSC Podbořanský Rohozec prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (pouze veřejné zakázky malého rozsahu)
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořanský Rohozec za rok 2018

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 92 odst. 1 - **Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.**

Doba mezi zasedáními zastupitelstva obce ve dnech 23. 7. 2018 a 2. 11. 2018 byla delší než zákonem stanovené 3 měsíce, a to o 10 dnů.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 5 - **Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.**

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválený jako schodkový. Schválený schodek není možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo jinou návratnou finanční výpomocí, smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem. Schválený rozpočet byl schválen ve výši příjmů 3 904 000,- Kč, výdajů 4 993 900,- Kč a financování (schodek) 1 089 900,- Kč. Stav finančních prostředků na běžných účtech k 1. 1. 2018 byl ve výši 1 044 091,22 Kč.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořanský Rohozec za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 92 odst. 1 - **Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.**

Doba mezi zasedáním zastupitelstva obce ve dnech 23. 7. 2018 a 2. 11. 2018 byla delší než zákonem stanovené 3 měsíce, a to o 10 dnů.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) překročení působnosti

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 5 - **Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.**

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválený jako schodkový. Schválený schodek není možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo jinou návratnou finanční výpomocí, smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem. Schválený rozpočet byl schválen ve výši příjmů 3 904 000,- Kč, výdajů 4 993 900,- Kč a financování (schodek) 1 089 900,- Kč. Stav finančních prostředků na běžných účtech k 1. 1. 2018 byl ve výši 1 044 091,22 Kč.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořanský Rohozec za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořanský Rohozec za rok 2018

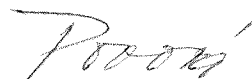
bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 29. 3. 2019.

Podbořanský Rohozec dne 29. 3. 2019

Podpisy kontrolerek:

Ing. Michaela Povová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

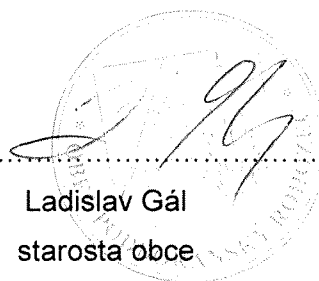


Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořanský Rohozec o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 29. 3. 2019



Ladislav Gál
starosta obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Podbořanský Rohozec	Ladislav Gál
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Michaela Povová

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.