

Obec Dyjice

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo 42634679
název Obec Dyjice
ulice, č.p. 20
obec Dyjice
PSČ, pošta 58856

Kontaktní údaje

telefon 602559846
fax
e-mail lidakum@seznam.cz
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Vyvěšeno: 29.5.2019
Sejmuto:
Seřvápeno:

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obráty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

Licence: DDCR

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 375 800,00	2 859 512,44	2 909 102,50
Nedaňové příjmy	864 500,00	2 206 827,50	2 206 826,72
Kapitálové příjmy		2 340,00	2 340,00
Přijaté transfery	57 800,00	458 995,00	968 995,00
Příjmy celkem	3 298 100,00	5 527 674,94	6 087 264,22
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	500 000,00	621 971,59	621 971,59
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	14 310,68	14 310,68
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	48 000,00	55 170,65	55 170,65
111 Daně z příjmů fyzických osob	558 000,00	691 452,92	691 452,92
1121 Daň z příjmů právnických osob	570 000,00	519 530,00	519 529,80
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce			49 590,00
112 Daně z příjmů právnických osob	570 000,00	519 530,00	569 119,80
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 128 000,00	1 210 982,92	1 260 572,72
1211 Daň z přidané hodnoty	900 000,00	1 277 667,00	1 277 667,04
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	900 000,00	1 277 667,00	1 277 667,04
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	900 000,00	1 277 667,00	1 277 667,04
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		432,50	432,50
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		432,50	432,50
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	27 000,00	27 200,00	27 200,00
1341 Poplatek ze psů	1 800,00	1 650,00	1 650,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	28 800,00	28 850,00	28 850,00
1381 Daň z hazardních her	12 000,00	14 904,00	14 904,22
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	7 000,00	9,46	9,46
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	19 000,00	14 913,46	14 913,68
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	47 800,00	44 195,96	44 196,18
1511 Daň z nemovitostí	300 000,00	326 666,56	326 666,56
151 Daně z majetku	300 000,00	326 666,56	326 666,56
15 Majetkové daně	300 000,00	326 666,56	326 666,56
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	2 375 800,00	2 859 512,44	2 909 102,50
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	802 500,00	2 147 932,50	2 147 932,01
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	3 000,00		
211 Příjmy z vlastní činnosti	805 500,00	2 147 932,50	2 147 932,01
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	47 000,00	47 079,00	47 079,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	47 000,00	47 079,00	47 079,00
2141 Příjmy z úroků (část)	12 000,00	11 816,00	11 815,71
214 Výnosy z finančního majetku	12 000,00	11 816,00	11 815,71
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	864 500,00	2 206 827,50	2 206 826,72
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	864 500,00	2 206 827,50	2 206 826,72
3111 Příjmy z prodeje pozemků		2 340,00	2 340,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		2 340,00	2 340,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		2 340,00	2 340,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		2 340,00	2 340,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	3 240 300,00	5 068 679,94	5 118 269,22
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		34 848,00	34 848,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	57 800,00	60 900,00	60 900,00
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		37 800,00	37 800,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	57 800,00	133 548,00	133 548,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		37 500,00	37 500,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		37 500,00	37 500,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			
413	Převody z vlastních fondů			510 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	57 800,00	171 048,00	510 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		287 947,00	681 048,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		287 947,00	287 947,00
42	Investiční přijaté transfery		287 947,00	287 947,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	57 800,00	458 995,00	968 995,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		3 298 100,00	5 527 674,94	6 087 264,22

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 200 567,00	2 719 985,52	3 474 283,64
Kapitálové výdaje	1 506 379,00	1 203 383,00	1 203 383,41
Výdaje celkem	4 706 946,00	3 923 368,52	4 677 667,05
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5019 Ostatní platy		4 146,00	4 146,00
501 Platy		4 146,00	4 146,00
5021 Ostatní osobní výdaje	259 000,00	231 358,00	231 358,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	250 000,00	228 347,00	228 347,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	509 000,00	459 705,00	459 705,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	17 750,00	18 550,00	18 550,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	17 180,00	27 168,00	27 168,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem		1 410,00	1 410,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	34 930,00	47 128,00	47 128,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	543 930,00	510 979,00	510 979,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	3 136,00	3 136,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	65 000,00	54 362,80	54 362,80
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	308 000,00	303 170,20	303 170,20
513 Nákup materiálu	388 000,00	360 669,00	360 669,00
5149 Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje		425,00	425,00
514 Úroky a ostatní finanční výdaje		425,00	425,00
5151 Studená voda	4 000,00	3 555,00	3 555,00
5154 Elektrická energie	105 000,00	115 978,00	115 978,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	23 000,00	13 029,00	13 029,00
515 Nákup vody, paliv a energie	132 000,00	132 562,00	132 562,00
5161 Služby pošt	500,00	234,00	234,00
5162 Služby elektronických komunikací	20 000,00	17 568,00	17 568,04
5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	1 288,40	1 288,40
5167 Služby školení a vzdělávání	18 960,00	11 800,00	11 800,00
5169 Nákup ostatních služeb	952 570,00	1 421 878,00	1 421 877,53
516 Nákup služeb	995 030,00	1 452 768,40	1 452 767,97
5171 Opravy a udržování	1 058 421,00	181 074,00	181 073,55
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	33 000,00	31 391,00	31 391,00
517 Ostatní nákupy	1 091 421,00	212 465,00	212 464,55
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 000,00	477,12	477,12
5194 Věcné dary	10 000,00	8 460,00	8 460,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	11 000,00	8 937,12	8 937,12
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 617 451,00	2 167 826,52	2 167 825,64
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	35 000,00	37 000,00	37 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	35 000,00	37 000,00	37 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	35 000,00	37 000,00	37 000,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	1 040,00	1 040,00	1 040,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	3 146,00	3 140,00	3 140,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	4 186,00	4 180,00	4 180,00
5348 Převody do vlastní pokladny			510 000,00
534 Převody vlastním fondům			510 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			194 709,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.			49 590,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			244 299,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 186,00	4 180,00	758 479,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	3 200 567,00	2 719 985,52	3 474 283,64
6121 Budovy, haly a stavby	1 506 379,00	1 199 804,00	1 199 804,41

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6122	Stroje, přístroje a zařízení		3 579,00	3 579,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 506 379,00	1 203 383,00	1 203 383,41
61	Investiční nákupy a související výdaje	1 506 379,00	1 203 383,00	1 203 383,41
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	1 506 379,00	1 203 383,00	1 203 383,41
Výdaje celkem (třída 5+6)		4 706 946,00	3 923 368,52	4 677 667,05
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 408 846,00-	1 604 306,42	1 409 597,17

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účetech(+/-)	8115	1 408 846,00	1 604 306,42-	1 409 597,17-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 408 846,00	1 604 306,42-	1 409 597,17-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	7 744 855,50	1 396 955,17	9 141 810,67	1 396 955,17-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	7 744 855,50	1 396 955,17	9 141 810,67	1 396 955,17-
Pokladna	896,00	12 642,00	13 538,00	12 642,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	99 945,20		99 945,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	3 001 986,00	421 126,09	3 423 112,09
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	241 359,00	62 289,50	303 648,50
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 157 641,07	1 686,85	1 159 327,92
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	1 932 058,22	344,50-	1 931 713,72
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrát

Konečný stav

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku

303 788,00

689 512,41

993 300,41

Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem

Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Dlouhodobé půjčky

Termínované vklady dlouhodobé

Ostatní dlouhodobý finanční majetek

20 000,00

20 000,00-

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje

Oprávky k softwaru

Oprávky k ocenitelným právům

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku

99 945,20-

99 945,20-

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám

Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí

Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku

1 358 683,00-

103 280,00-

1 461 963,00-

105 957,00-

28 992,00-

134 949,00-

1 157 641,07-

1 686,85-

1 159 327,92-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů			
4134	Převody z rozpočtových účtů		37 500,00	37 500,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů			510 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		287 947,00	287 947,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 040,00	1 040,00	1 040,00
		3 146,00	3 140,00	3 140,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	28 800,00			
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B	28 800,00	x	37 800,00	x
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	19 133,00	0,00	37 800,00	0,00
98008	5019	Ostatní platy		x	19 133,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	3 127,00	x	3 127,00
98008	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	10 331,00	x	10 331,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 063,00	x	1 063,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	3 524,00	x	3 524,00
98008		volby prezidenta	19 133,00	1 088,00	x	1 088,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 000,00	19 133,00	19 133,00	19 133,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje		x	15 715,00	x
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	9 765,00	x	9 775,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 375,00	x	2 375,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	3 170,00	x	3 170,20
98187		dotace VOLBY	x	395,00	x	395,00
			30 000,00	15 705,00	15 715,00	15 715,20

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

OBEC DYJICE
Dyjice 20
IČ: 426 34 679

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ludmila Kumbárová



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

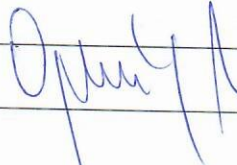
Ludmila Kumbárová



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Mgr. Milan Opravil



OBEC DYJICE
Dyjice 20
IČ: 426 34 679

Č. j.: KUJI 27153/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dyjice

se sídlem Dyjice 20, 588 56 Telč, IČO: 42634679
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. dubna 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. května 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 6. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dyjice
Dyjice 20
588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Libor Hartmann**
pověření číslo: 20185003813_1

Podklady předložili:

Mgr. Milan Opravil - starosta
Ing. Ludmila Kumbárová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dyjice **byly zjištěny následující 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

§ 5 odst. 3 - nezveřejněna informace o schváleném rozpočtu.

Obec nezveřejnila s návrhem rozpočtu na rok 2018 informaci o schváleném rozpočtu na rok 2017 a o skutečném plnění rozpočtu roku 2017.

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

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 26 odst. 1 písm. c) - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku".

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ZZ02340.0527 ze dne 9. 10. 2018 obdržela obec investiční dotaci ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Rekonstrukce požární nádrže". Výše tohoto transferu nebyla zaúčtována na rozvahový účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při kontrole přírůstků a úbytků u účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku byl zjištěn nesoulad. Nově pořízený majetek na účet 028 (účetní doklad č. 1710512) byl zařazen v jiné výši než na účet 558 (účetní doklad 217031 a 217066). Rozdíl mezi účtem 028 a účtem 558 spočíval ve výši DPH. Zároveň o pořízeném drobném majetku na účtu 902 nebylo účtováno na položku 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek.

napraveno

Kontrolou návaznosti inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky, přiloženou evidencí pozemků vedenou obcí a Výpisy z katastru nemovitostí obce byl zjištěn nesoulad mezi těmito dokumenty. Z předloženého Výpisu z katastru nemovitostí - katastrální území Dolní Dvorce byla náhodným způsobem vybrána parcela číslo 45/6 orná půda o výměře 2043 m² a parcela číslo 61 ostatní plocha o výměře 2299 m². V obci předložené evidenci pozemků byla parcela číslo 45/6 uvedena s výměrou 912 m² a parcela číslo 61 s výměrou 1713 m². Všechny předložené Výpisy z katastru nemovitostí byly vytištěny s datem 18. dubna 2018. Tímto nebyla ověřena skutečnost ke dni 31. 12. 2017.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dyjice za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v neúplnosti vedení účetnictví

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku". (neúplné)

byly zjištěny chyby a nedostatky,

kteře nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- nezveřejněna informace o schváleném rozpočtu

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,76 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,82 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	43,93 %
Ukazatel likvidity	66,40

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Zastupitelstvo obce dne 5. 11. 2018 při schvalování výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce přijalo usnesení "ZO schválilo odměny starostovi, místostarostovi a zastupitelům ve výši stávajících odměn z minulého období", tj. bez uvedení konkrétní výše odměn. Upozorňujeme na ustanovení § 72 odst. 3 zákona o obcích č. 128/2000 Sb., které v usnesení požaduje uvedení "částky v celých korunách".

Dyjice 6. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

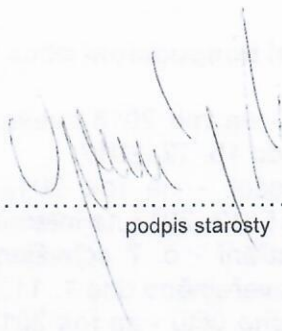
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta

obce Dyjice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. května 2019.

Mgr. Milan Opravil

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC
DYJICE

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dyjice	Mgr. Milan Opravil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dyjice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2017 do 15. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017 a zveřejněn od 15. 12. 2017 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - č. 7 schválené starostou obce dne 1. 11. 2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 1. 11. 2018

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. 2018 do 22. 6. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2018 s výrokem s výhradou a zveřejněn od 22. 6. 2018 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby.

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - roku 2018

Hlavní kniha - období 12/2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 218001 až 218218)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 6)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2018 k běžným účtům (MONETA, ČNB) a spořicímu účtu (MONETA)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2018 k bankovnímu výpisu MONETA č. 2018/12

Pokladní deník - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc březen 2018 (příjmové pokladní doklady č. 3 až 5, výdajové pokladní doklady č. 22 až 27)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2018 (komunální odpad, psi, stočné)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2018 včetně zařazovacích a vyřazovacích protokolů

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 13. 12. 2018, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise k provedení inventarizace k 31. 12. 2018, Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 6. 2. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 18. 7. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 11. 2018 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 1. 6. 2018 do 22. 6. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2018)

Darovací smlouva - ze dne 15. 7. 2018, poskytnutí finančního daru spolku Bezobav z.s. ve výši 20 000 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02340.0527 ze dne 9. 10. 2018, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Rekonstrukce požární nádrže", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 1. 2019

- Faktura záloha č. 118037 (dodavatel Moravec Ivan) vystavena dne 23. 10. 2018 na částku 200 000 Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 10. 2018 (bankovní výpis MONETA č. 2018/10)

- Faktura č. 118041 (dodavatel Moravec Ivan) vystavena dne 18. 11. 2018 na částku 120 178 Kč včetně DPH, uhrazena dne 29. 11. 2018 (bankovní výpis MONETA č. 2018/11)

- Faktura záloha č. 05/2018 (dodavatel Petr Navrátil) vystavena dne 17. 10. 2018 na částku 200 000 Kč včetně DPH, uhrazena dne 26. 10. 2018 (bankovní výpis MONETA č. 2018/10)
 - Faktura č. 06/2018 (dodavatel Petr Navrátil) vystavena dne 14. 11. 2018 na částku 179 118 Kč včetně DPH, uhrazena dne 16. 11. 2018 (bankovní výpis MONETA č. 2018/11)
- Informace o přijatých opatřeních (zák. č. 420/2004 Sb.) podána krajskému úřadu dne 29. 6. 2018
- Dohoda o provedení práce - ze dne 2. 1. 2018 (registr obyvatel, administrativní práce)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2017, 14. 3. 2018, 22. 6. 2018 a 5. 11. 2018
- Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 20. 4. 2018 a 13. 12. 2018
- Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 20. 4. 2018 a 13. 12. 2018

