

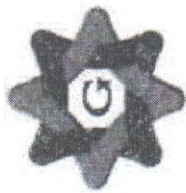
PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00288276

Název: Obec Hrdibořice



A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		19 858,00	19 858,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	19 858,00	19 858,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účel	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		142 671,80	142 671,80
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	142 671,80	142 671,80
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	162 529,80	162 529,80

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	10 000,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	193 321,33	230 972,45

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Částka

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce

Doplnující informace

Číslo

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce

Doplňující informace

Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	35 572 130,88	9 032 839,00		27 113 803,88
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 682 605,00	1 201 323,00		2 503 998,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 368 476,60	1 174 412,00		1 202 140,60
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	8 612 271,71	887 192,00		7 864 566,71
G.5.	Jiné inženýrské sítě	20 908 777,57	5 769 912,00		15 543 098,57
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	4 304 801,24			4 311 305,24
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 780 812,85			2 780 812,85
H.4.	Zastavěná plocha	125 860,39			125 860,39
H.5.	Ostatní pozemky	1 398 128,00			1 404 632,00

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplá, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelé.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelé. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelé a další).

* Konec sestavy *

Obec Hrdibořice
PSČ 798 12
tel.: 582 382 062



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/29886/2016/OK/7445

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 6030/2017

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice za rok 2016,

IČ 00288276

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 9. 2016 - 8. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 10. 5. 2017 - 11. 5. 2017.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Hrdibořice za rok 2016 dne 5. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hrdibořice

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Bohumil Kovařík - starosta
Gabriela Halenková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice za rok 2016

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 24 - 26 z účtu vedeného u ČNB za období prosinec 2016 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 9 - 14 z účtu vedeného u ČNB za období květen až červenec 2016 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 3 z úvěrového účtu vedeného u KB, a.s. za období duben až červen 2016 včetně zaúčtování (úvěr na komunikaci)
- Bankovní výpis: č. 3 z úvěrového účtu vedeného u KB, a.s. za období duben až červen 2016 včetně zaúčtování (úvěr na povrchovou kanalizaci)

- Bankovní výpis: č. 12 a 1 z běžného účtu vedeného u KB, a.s. za období prosinec 2016 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis: č. 5 - 7 z běžného účtu vedeného u KB, a.s. za období květen až červenec 2016 včetně zaúčtování a faktur
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2016; obec - příjemce; předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 10 000 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: průzkum trhu na akci výměna oken na budově č. p. 6; 5 nabídek firem; zápis č. 11/2016 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 6. 2016 (projednání nabídek a výběr dodavatele)
- Finanční výbor: Zápis z jednání č. 1/2016 ze dne 29. 3. 2016 a č. 2/2016 ze dne 28. 6. 2016
- Finanční výbor: Zápis z jednání č. 3/2016 ze dne 20. 9. 2016 a č. 4/2016 ze dne 8. 12. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 16. 1. 2017; Plán inventur na rok 2016 ze dne 13. 12. 2016; Prezentační listina z proškolení k provádění inventarizace ze dne 15. 12. 2016; Inventurní soupisy k 31. 12. 2016
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Kontrolní výbor: Zápis č. 3/2016 ze dne 15. 9. 2016 a č. 4/2016 ze dne 14. 12. 2016
- Kontrolní výbor: Zápis č. 1/2016 ze dne 15. 3. 2016 a č. 2/2016 ze dne 4. 7. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před projednáním v zastupitelstvu obce, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce od 25. 2. do 15. 3. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až červenec 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen až prosinec 2016
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 191 - 198 za období prosinec 2016 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 69 - 129 za období květen až červenec 2016 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2016, č. 4/2016 schváleno starostou obce dne 18. 10. 2016 a č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016

- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 15. 6. 2016 a č. 2/2016 schváleno starostou obce dne 1. 7. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2015 - 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2018 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 10. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016; ÚZ 98 193; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 24. 11. 2016; Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 2. 2017; vratka dotace ve výši 11 404 Kč vrácena na účet Olomouckého kraje dne 3. 2. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 16014389 ze dne 6. 9. 2016; předmětem smlouvy je dodávka a montáž výrobků v rámci akce výměna oken na budově č. p. 6
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2015 a schválená zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavená k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016 a 31. 7. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 13. 9. 2016, 18. 10. 2016 a 13. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 16. 2. 2016, 29. 3. 2016 a 14. 6. 2016
- Závěrečný účet: obce za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016; závěrečný účet byl před projednáním v zastupitelstvu obce zveřejněn, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce od 25. 2. 2016 do 15. 3. 2016
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v obci Hrdibořice: ze dne 13. 2. 2017

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Hrdibořice:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice za rok 2016

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice za rok 2015 bylo zjištěno:

1. Kontrolou dodatku č. 1 ze dne 13. 11. 2015 ke smlouvě o dílo č. 04/SOD/2015 ze dne 6. 10. 2015 na veřejnou zakázku malého rozsahu na realizaci akce Revitalizace místní komunikace – III. etapa bylo zjištěno, že došlo k navýšení ceny díla z původní hodnoty 476 040,45 Kč bez DPH na částku 618 015,05 Kč bez DPH. Tím vznikla povinnost obce uveřejnit smlouvu o dílo č. 04/SOD/2015 ze dne 6. 10. 2015 včetně jejího dodatku č. 1 ze dne 13. 11. 2015 na profilu zadavatele, a to do 15 dnů ode dne uzavření dodatku. Kontrolou bylo zjištěno, že obec uveřejnila smlouvu o dílo včetně dodatku č. 1 na profilu zadavatele dne 11. 2. 2016. Tím nebyla dodržela zákonem stanovená lhůta, která uplynula dnem 28. 11. 2015.

Ustanovení § 147a odst. 1 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků.

Porušeno ustanovení § 147a odst. 2 písm. a), kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní podle odstavce 1 písm. a) celé znění smlouvy nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. Povinnost podle odstavce 1 písm. a) se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH.

Doloženo:

Smlouva o dílo č. 04/SOD/2015 ze dne 6. 10. 2015

Dodatek č. 1 ze dne 13. 11. 2015 ke smlouvě o dílo č. 04/SOD/2015 ze dne 6. 10. 2015

výpis z profilu zadavatele obce Hrdibořice ke dni 11. 2. 2016

Přijatá opatření:

Zastupitelstvo obce Hrdibořice na svém zasedání dne 29. 3. 2016 schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 s výhradou a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. Vzhledem k charakteru nedostatku uvedenému ve zprávě z přezkoumání hospodaření, který nelze zpětně odstranit a vzhledem ke skutečnosti, že obec nepředpokládá v roce 2016 uzavření takové smlouvy, u které by se dle § 147a z. č. 137/2006Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyžadovalo povinné zveřejnění na profilu zadavatele, přijala obec Hrdibořice systémové nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování plnění povinnosti dle § 147a z. č. 137/2006 Sb. tak, aby se

nedostatek v budoucnu neopakoval. Starostovi obce byla uložena povinnost zajistit plnění povinnosti. Tedy pokud obec Hrdibořice v budoucnu uzavře smlouvu, jejíž cena (případně cena včetně dodatků) přesáhne 500 000 Kč bez DPH, uveřejní celé znění smlouvy (případně smlouvy včetně dodatků) do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy (dodatků). toto nápravné opatření je přijato s okamžitou platností a účinností.

Kontrolou dne 7. 9. 2016 bylo zjištěno, že obec Hrdibořice neuzavřela v roce 2016 takovou smlouvu, u které by se dle zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyžadovalo povinné zveřejnění na profilu zadavatele. Přijaté nápravné opatření se tak dá považovat za odstranění nedostatku.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,19 %

Hrdibořice, 11. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Hrdibořice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrdibořice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 5. 2017.

Bohumil Kovařík

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hrdibořice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Obec Hrdibořice
PSČ 798 12
tel.: 582 382 062

Upozornění

Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.

**Zpráva o zjištěních z provedeního auditu podle zákona č. 320/2001 Sb.
o finanční kontrole v obci Hrdibořice**

Evidenční číslo interního auditu: 2/2016

Předmět interního auditu: -usnesení zastupitelstva 8-12/2016,
- rozpočet, rozpočtová opatření, plnění rozpočtu k 31.12.2016,
- vybrané dotace a vypořádání se státním rozpočtem,
- vybrané operace v majetku,
- účtování mzdových nákladů a souvisejícího pojistného 1-12/2016,
- vybrané účetní doklady,
- inventarizace majetku a závazků.

Audit vykonán dne: 2.2.2017, dokončeno 6.2.2017

Sledované období: 1.8.2016 – 31.12.2016

Vedoucí auditorské skupiny: Ing. Johana Otrubová
Členové auditorské skupiny: Ing. Markéta Pejzlová

Zprávu zpracoval: Ing. Markéta Pejzlová

Datum vypracování: 13.2.2017

Počet vyhotovení: 3 (2 výtisky obec Hrdibořice, 1 interní auditor)

Další plánované kontroly: ----

Zjištění z vykonaného auditu a případná doporučení k jejich nápravě

Usnesení zastupitelstva a rady obce za období 8-12/2016

V rámci kontroly byla prověřena usnesení zastupitelstva (8-12/2016). Kontrolováno bylo, zda vybraná rozhodnutí jsou v pravomoci zastupitelstva a zda nebylo provedeno rozhodnutí vedením obce bez náležitého schválení v daném orgánu. V tomto bodě nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočet, rozpočtová opatření, plnění rozpočtu k 31.12.2016

K 31.12.2016 nebyl ve výdajích překročen žádný paragraf ani dílčí výdajová položka stanovená jako závazný ukazatel. Namátkově bylo kontrolováno, zda je rozpočtové opatření zavedeno před přijetím dotací, příp. před plánovaným čerpáním výdaje na nepokrytém paragrafu rozpočtu. V rozpočtovém procesu nebyly při kontrole shledány nedostatky.

Rozpočet po změnách k 31.12.2016 (před konsolidací):

Příjmy	3 448 123,16 Kč
Výdaje	3 148 123,16 Kč
Rozdíl příjmů a výdajů	300 000,- Kč (přebytek)

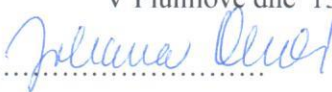
Skutečnost rozpočtu k 31.12.2016 (před konsolidací):

Příjmy	3 384 473,16 Kč
Výdaje	2 296 881,16 Kč
Rozdíl příjmů a výdajů	1 087 592,- Kč (přebytek).

vyhláška“), která upravuje organizační zajištění a způsob provedení inventarizace stanovený jako povinnost v zákoně č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

V Plumlově dne 13.2.2017

Vedoucí auditorské skupiny: Ing. Johana Otrubová

.....


Členové auditorské skupiny: Ing. Markéta Pejzlová

.....


INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016.

Účetní jednotka:

Obec: Hrdibořice

IČ: 00288276

Datum zpracování: 16.1. 2017

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2017

Den ukončení inventarizace: 12. 1. 2017

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2016

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrní. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2016, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

<i>Majetkové účty:</i>			
Účet	018	DDNM	107 940,92
	078	- Oprávky k 018	-107 940,92
	019	- Ostatní DNM	250 500,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	148 740,00
	021	- Stavby	35 572 130,88
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	9 032 839,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	1 068 044,00
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	566 731,50
	028	- DDHM	980 903,84
	088	- Oprávky k 028	980 903,84
	031	- Pozemky	4 304 801,24
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	266 314,28
	069	- Cenné papíry	2 977 000,00
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
<i>Závazky, pohledávky</i>			
Účet	192	- Opravné položky	1 510,00
	311	- Odběratelé	23 882,50
	314	- Poskytnuté provozní zálohy	38 850,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	2 150,00
	321	- Dodavatelé	14 423,00
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
	331	- Zaměstnanci – hotově, převodem	38 612,00
	336 + 337	- Zúčtování s institucemi soc. a zdrav.pojištění	8 958,00
	342	- Jiné přímé daně	6 753,00
	374	- Krátkodobé přij. Zálohy na transfery - volby	11 404,00

faktura za pronájem ČOV č. 12/2016 :	10 000,- Kč
faktura za vodné ČOV č.13/2016	3 379,- Kč
faktura za tříděný odpad č 19/2016	10 503,50 Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 2150,- Kč, jedná se o:

poplatky za odpady 2013 ve výši	450,- Kč
poplatky za odpady 2014 ve výši	900,- Kč
poplatky za odpady 2016 ve výši	800,- Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 14 423,- Kč. Jedná se o došlé faktury, vztahující se k roku 2016 se splatností v roce 2017.





4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.


Za inventarizační komisi:

Předseda: Stanislav Hraj	podpis	
Člen: Ivana Zemková	podpis	
Člen: Michal Franek	podpis	
Člen: Gabriela Halenková	podpis	

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Bohumil Kovařík podpis: 

Obec Hrdibořice
PSČ 798 12
tel.: 582 382 060

Inventarizační zprávu převzal dne 24.1.2017 
Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

Obec Hrdibořice
PSČ 798 12
tel.: 582 382 060