

# Obec Dambořice

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2017

na základě zákona č.250/2000 Sb.o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů  
ve znění pozdějších předpisů

---

### A. Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2017

-příloha : Výkaz FIN V2-12 – plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozpočtové skladby

|                        | Schválený<br>Rozpočet | Rozpočet<br>po změnách | Plnění<br>k 31.12.2017 | %plnění<br>k upr. rozp. |
|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Tř.1-Daňové př.        | 17 035 500            | 25 678 400             | 25 094 872 ,92         | 97,73                   |
| Tř.2-Nedaň.př.         | 7 072 100             | 8 995 900              | 7 416 599,05           | 82,44                   |
| Tř.3-Kapit.př.         | 2 889 000             | 2 823 000              | 550 121,00             | 19,49                   |
| Tř.4-Prij.dotace       | 2 827 000             | 3 542 000              | 1 912 165,60           | 53,99                   |
| <b>Příjmy celkem</b>   | <b>29 823 600</b>     | <b>41 039 300</b>      | <b>34 973 758,57</b>   | <b>85,22</b>            |
| Tř.5-Běžné výd.        | 38 442 000            | 43 657 900             | 26 359 170,90          | 60,38                   |
| Tř.6-Kapit.výd.        | 23 173 500            | 29 761 900             | 6 503 950,50           | 21,85                   |
| <b>Výdaje celkem</b>   | <b>61 615 500</b>     | <b>73 419 800</b>      | <b>32 863 121,40</b>   | <b>44,76</b>            |
| <b>Saldo: př.-výd.</b> | <b>31 791 900</b>     | <b>32 380 500</b>      | <b>2 110 637,17</b>    |                         |
| <b>Financování</b>     | <b>-31 791 900</b>    | <b>-32 380 500</b>     | <b>-2 110 637,17</b>   |                         |
| /zůstatek r. 2016      |                       | 47 971 904,41          |                        |                         |
| financ.k výdajům       |                       | 238 455,86             |                        |                         |
| zůstatek r. 2017       |                       | -50 320 997,44         |                        |                         |
|                        |                       | 2 110 637,17           |                        |                         |

**Zůstatek k 31.12.2016** 42 412 482,73 Kč BÚ u ČSOB  
 941,80 Kč ČNB  
 0,-- Kč vklad.účet  
 2 006 175,74 Kč účet FRB u KB-úročný  
 3 552 304,14 Kč účet FRB u KB bezúročný  
 0,-- Kč soc.fond

---

celkem 47 971 904,41 Kč  
**+příjmy za r. 2017** 34 973 758,57 Kč  
**- výdaje za r.2017** 32 863 121,40 Kč  
**vč. financování**

**Zůstatek k 31.12.2017** 50 320 997,44 Kč z toho:  
 44 985 063,46 Kč - BÚ 231 0110  
 986,60 Kč - ČNB 231 0111  
 19 499,59 Kč - vkl.účet  
 0,-- Kč - soc.f. 236 310  
 1 751 438,65 Kč - úč.FRB-úr.  
 3 564 009,14 Kč - úč.FRB-bezúr.

**1/ Daňové příjmy** -jsou vysoké proúčtováním daně z příjmu právnických osob za obec- 3 088 900,-Kč z důvodu zdaňování příjmů za těžbu ropy, příjmy od báňského úřadu za těžbu 2 842 929,56 Kč, dále jsou tvořeny ostatními daněmi a místními poplatky.

**2/Nedaňové příjmy**-část těchto příjmů do obce tvoří příjmy od báňského úřadu za těžbu 1 009 385,-Kč. Ostatní tvoří příjmy z nájmu bytových a nebytových prostor a jejich přijatých záloh, nájem pozemků, příjmy z víceúč. hřiště, splátky půjček úročných i bezúročných, úroky Bú a účtů FRB, od EKO KOM, dále příjmy od obyvatelstva za služby,vratky za el. pr. atd.

**3/ Kapitálové příjmy**-za prodej pozemků a prodej majetku.

**4/ Přijaté dotace** – jsou tvořeny dotacemi z JMK, dále je proúčtován převod mezi účty.

**5/Běžné výdaje**-tvoří příspěvky z rozpočtu obce pro vlastní PO MŠ a PO ZŠ, proúčtování daně z příjmu právnických osob za obec, dotace organizacím, výdaje na kulturu, DHIM, zřízení soc. fondu, obědy důchodcům, příspěvky na dítě +ost. soc.péče, odpadové hospodářství, opravy a služby, mzdy + odvody , voda, plyn a el. proud, pojištění majetku a další drobné výdaje.

**6/ Kapitálové výdaje**- stavby-projekt chatky, výměna střešních oken BD; půjčky na FRB; nákup movitého majetku-kuchyňská linka BD, automobil Dacia, Multicara a zahradní traktor.

**Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou přílohou závěrečného účtu.**

## B. Hospodaření obce s majetkem

**Výsledek inventarizace:** Řádná inventarizace majetku obce Dambořice byla provedena na základě příkazu starosty obce Dambořice Ing. Zbyňka Pastyřika ze dne 7.11.2017 a to dle stavu majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017, s tím, že fyzické inventury proběhly v době od 08.01.2018 – 15.01.2018.

**příloha: Zápis inventarizační komise + Rozvaha ÚSC**

### Stav majetku obce k 31.12.2017:

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| - dr.dlouh.nehm.majetek                | 342 185,-- Kč    |
| - ost.dlouh.nehm.majetek               | 735 370,--Kč     |
| - budovy a stavby                      | 354 968 362,34Kč |
| - movitý majetek                       | 29 853 437,60Kč  |
| - dr.dlouh.hmotný majetek              | 8 640 069,63Kč   |
| - pozemky                              | 31 351 681,62Kč  |
| -z toho 546 508 m2 lesního pozemku     |                  |
| v hodnotě 4 299 077,--Kč. Lesní porost |                  |
| je v hodnotě 31 150 956,--Kč.          |                  |
| - ost.dlouh.fin.majetek                | 735 897,15 Kč    |
| / cenné papíry,podíl.listy/            |                  |
| - nedokonč.dl.hm.majetek               | 85 215 627,78Kč  |
| z toho:                                |                  |
| orj.59-odstavná plocha za Katol.dom.   | 26 250,-- Kč     |
| orj.60-tréninkové hřiště I.etapa       | 7 293 625,-- Kč  |
| orj.61-parkoviště u koupaliště         | 15 975,75 Kč     |
| orj.62-tréninkové hřiště II.etapa      | 8 675 371,40Kč   |
| orj. 65-kanalizace Za Humny            | 6 633 616,50Kč   |
| orj.75-chodník od koupal.-p.Kramář     | 12 971,--Kč      |
| orj.91-multif.síť kabel.rozvodu        | 1 110 403,50Kč   |
| orj.93-multif.síť telecom.rozvodu      | 63 932,--Kč      |
| orj.95-truhlářská dílna Loučka         | 149 191,--Kč     |
| orj.99-infrastruktura Spálený          | 60 622 080,13Kč  |
| orj.104-úpravy ZS                      | 332 432,50Kč     |
| orj.106-chatky                         | 59 680,-- Kč     |
| orj.111-stud.dům pro seniory           | 156 090,--Kč     |
| orj.122-VO snížení energ.náročnosti    | 64 009,--Kč      |

## C. Zpráva o výsledku přezkoumávání hospodaření obce za r. 2017

Přezkoumání hospodaření obce Dambořice bylo provedeno Krajským úřadem Jihomoravského Kraje, odbor kontrolní a právní, Žerotínovo nám.3, Brno, 601 82 od 09.04.2018 do 10.04.2018.

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

**příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2017**

## D. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů a dotace poskytnuté

Obec přijala dotaci ze st. rozpočtu prostř. JMK:

|                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| -neinvestiční           | 402 900,--Kč             |
| -neinv.dotace na hasiče | 3 635,--Kč + 31 000,--Kč |
| -volby                  | 24 091,--Kč              |
| -od ÚP na VPP           | 90 000,--Kč              |
| -dotace pro MŠ          | 206 041,20Kč             |
| -dotace pro ZŠ          | 360 019,80Kč             |

(soc.f.+převod 794 478,60)

Přijaté dotace byly zcela vyčerpány v r.2017.

**příloha: Tabulky finančního vypořádání r.2017**

Obec poskytla dotaci žadatelům o dotaci na základě smlouvy ve výši 640 972,--Kč.

Dle smlouvy bylo provedeno vyúčtování k 30.11.2017.

Veřejnosprávní kontrolou bylo zjištěno, že dotace byly vyčerpány v plné výši a byly vyčerpány v souladu se smlouvami.

## E. Hospodaření příspěvkových organizací

**PO MŠ Dambořice:**

**Příjmy:** 4 597 335,81

-z toho příspěvek od obce 932 395,00

**Výdaje:** 4 592 530,36

**Hospodářský výsledek :** 4 805,45 Kč

Výsledek hospodaření byl schválen RO dne 28.02.2018 a zároveň převedení do rezervního fondu.

**-příloha: Výroční zpráva o hospodaření PO MŠ za r.2017**

**PO ZŠ Dambořice:**

**Příjmy:** 15 606 254,23

z toho příspěvek od obce 4 274 040,-- + 700 000,-- inv. přísp.

**Výdaje:** 15 596 388,89

**Hospodářský výsledek:** zisk 9 865,34 Kč

Výsledek hospodaření byl schválen RO dne 12.03.2018 a zároveň převedení do rezervního fondu.

**- příloha: Zpráva o hospodaření PO ZŠ za r.2017**

## F. Tvorba a použití peněžních fondů

Obec má zřízen- fond sociální

- fond rozvoje bydlení k poskytování bezúř.půjček

- fond rozvoje bydlení k poskytování nízkoúř.půjček

**Sociální fond** je tvořen skutečnými náklady ve výši příspěvku na penzijní připojištění ve výši 3% z vyměřovacího základu každého zaměstnance, max.300,--Kč a poskytování příspěvku na stravenky ve výši 15,--Kč.

**Výdaje soc. fondu** v r.2017 byly 77 700,00Kč.

**Stav sociálního fondu** je nula.

**Příjmy fondů FRB** jsou splátky půjček poskytnutých v minulých letech, včetně úrokových výnosů a prostředky z rozpočtu obce.

**Výdajem fondů** jsou půjčky poskytnuté občanům a poplatky peněžnímu ústavu.

V r.2017 byly poskytnuty půjčky FRB ve výši 1 749 208,-Kč úroky k úr.půjčkám 74 541,-Kč.

**Splátky půjček** činily za r. 2017 1 196 677,-- Kč a **splátky úroků** jsou 62 263,91Kč.

**Stav fondu FRB** je ve výši 9 666 836,69Kč.

**Přehled poskytnutých půjček FRB v roce 2017:**

**Úročné půjčky**

|                  |               |         |              |
|------------------|---------------|---------|--------------|
| p.Mičková Helena | 140 000,--Kč  | + úroky | 12 779,-- Kč |
| p.Kolenčík Vít   | 100 000,--Kč  | + úroky | 9 124,-- Kč  |
| p.Hrubá Marta    | 199 864,--Kč  | + úroky | 15 568,-- Kč |
| p.Bukovská Eva   | 109 424,-- Kč | + úroky | 8 521,-- Kč  |
| p.Janíková Věra  | 199 920,-- Kč | + úroky | 12 971,-- Kč |
| p.Čurdová Hana   | 200 000,-- Kč | + úroky | 15 578,-- Kč |

**Bezúročné půjčky**

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| p.Kráj Jiří         | 200 000,-- Kč |
| p.Dohnálek Roman    | 200 000,-- Kč |
| p.Kolmačka Jaroslav | 200 000,-- Kč |
| p. Malík Karel      | 200 000,-- Kč |

## G. Přehled poskytnutých příspěvků a dotací v r. 2017

|                                                |              |
|------------------------------------------------|--------------|
| 1/poskytnutá půjčka na podnikání               | 0,--         |
| 2/poskytnutý přísp.na přestupky-Mě Kyjov       | 4 000,--     |
| 3/poskytnutý přísp.pro PO MŠ a PO ZŠ           | 6 606 435,-- |
| 4/poskytnutý přísp.pro Mikroregion Ždánicko    | 41 400,--    |
| 5/poskytnutý přísp.pro Ždánický les a Politaví | 29 250,--    |
| 6/poskytnutý přísp.na dopravní obslužnost      | 83 982,--    |
| 7/poskytnutý přísp. na Svaz měst a obcí        | 4 684,--     |
| 8/poskytnutý přísp.na obč.sdruž.Malovaný kraj  | 5 000,--     |
| 9/poskytnutý přísp.pro MAS Kyjov               | 16 692,--    |
| 10/poskytnutý přísp.na Sdruž.vlastníků lesů    | 660,--       |
| 11/poskytnutý přísp. ZUŠ Kyjov                 | 7 000,--     |
| 12/poskytnutý přísp. Kyjov                     | 51 263,--    |
| 13/ poskytnutý přísp. Betlém Klobouky          | 2 000,--     |
| 14/poskytnutý přísp. na varhany                | 1 380,--     |
| 15/poskytnuté příspěvky : Taburčanka           | 15 000,--    |
| Včelaři                                        | 0,--         |
| Myslivecké sdružení                            | 45 000,--    |
| TJ Sokol                                       | 200 000,--   |
| Dambořanka                                     | 67 200,--    |
| Nohejbal club                                  | 4 000,--     |
| Salajka                                        | 112 700,--   |
| Společnost Kunštát                             | 15 000,--    |
| SKD                                            | 22 500,--    |
| SDH                                            | 94 500,--    |
| Sdruž.vinařů                                   | 15 000,--    |
| Klub seniorů                                   | 23 000,--    |
| Matana                                         | 0,--         |
| Kat.církev                                     | 0,--         |
| ZUŠ Klobouky                                   | 3 000,--     |

## H. Cizí prostředky-přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček

Žádné úvěry ani půjčky obec v r.2017 neměla.

## CH. Výsledek hospodaření za r. 2017

Výsledek hospodaření obce před zdaněním je 1 018 376,12 Kč, předpis daně z příjmu právnických osob za obec je 1 270 150,--Kč, **výsledek hospodaření po zdanění je -251 773,88 Kč .**

## I. Vymezení zastaveného majetku na katastru /výpis LV+úvěrové smlouvy/ z důvodu poskytnuté dotace od státu na:

Byt.dům 534 v hodnotě 3 549 690,50Kč-posk.dot. 640 000,--Kč  
Byt.dům 85 v hodnotě 10 729 978,40Kč-posk.dot. 1 600 000,--Kč  
Byt.dům 86 v hodnotě 10 630 738,40Kč-posk.dot. 1 600 000,--Kč

## J. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

|                                                  |       |
|--------------------------------------------------|-------|
| a/ podíl pohledávek na rozpočtu                  | 1,38% |
| b/ podíl závazků na rozpočtu                     | 4,68% |
| c/ podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 4,93% |

## K. Všeobecné

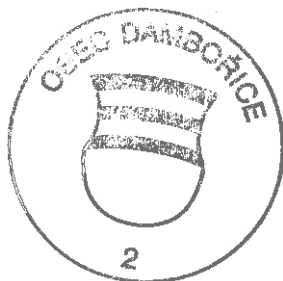
Obec Dambořice **nemá hospodářskou činnost.**

Obec Dambořice je od 1.1.2010 **plátcem daně z přidané hodnoty.** V r.2017 obec zaplatila na Finanční úřad za Dph celkem 384 164,41 Kč.

**K 31.12.2017 obec účetně odepisala majetek ve výši 7 579 784,00Kč.**

Vyvěšeno dne: 22. 6. 2018

Svěšeno dne:



Ing. Zbyněk Pastyřík  
starosta obce

Návrh závěrečného účtu obce Dambořice za r. 2017 včetně zprávy o  
přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán ve  
finančním výboru ZO dne 20.06.2018 a schválen na veřejném  
zasedání zastupitelstva obce Dambořice dne 21.06.2018.  
Závěrečný účet byl vyvěšen dne 22.06.2018.



**OBEC DAMBOŘICE**  
Pod Kostelem 69, 696 35 DAMBOŘICE  
IČ: 00284840, DIČ: CZ00284840  
⑥



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 86119/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

### **obce DAMBOŘICE, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 30. – 31. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 9. – 10. dubna 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Dambořice  
Dambořice 69, 696 35 Dambořice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marek Kupka**

Kontrolor:

Bc. Dagmar Dohnalová  
Mgr. Anna Bajarová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Zbyněk Pastyřík - starosta**  
**Simona Černá - účetní**

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 11. září 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.

### B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- Dne 27. 8. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 760401 24146 5 447 na akci Dambořice - lokalita "Spálený". Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedený dodatek zde byl uveřejněn až dne 29. 10. 2015, což je v rozporu s ust. § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kde je stanovena povinnost veřejného zadavatele uveřejnit celé znění smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. Stejný nedostatek byl zjištěn i u veřejné zakázky "Snížení prašnosti na území obce Dambořice," na kterou byla uzavřena Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2015, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 10. 2015. Obec Dambořice přijala opatření spočívající v dodržování zákonné povinnosti. Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2017 byla předložena Smlouva o dílo č. 16012017 ze dne 31. 3. 2017 na akci "Výměna střešních oken v bytových domech Loučka". Tato smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2017. Napraveno.

- Závěrečný účet obce Dambořice za rok 2015 byl projednán na zasedání zastupitelstva obce dne 9. 6. 2016 pod bodem č. 8. Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 byly zjištěny chyby a nedostatky, ke kterým bylo nutno přijmout opatření k nápravě ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření, kde je stanovena povinnost územního celku přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 9. 6. 2016 nepřijalo opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků a tato poté nebyla zaslána krajskému

úřadu. Zastupitelstvo obce Dambořice schválilo závěrečný účet obce Dambořice za rok 2016 na svém zasedání konaném dne 1. 6. 2017. Závěrečný účet byl schválen s výhradou a byla přijata opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Tato opatření byla doručena krajskému úřadu dne 14. 6. 2017, tedy v zákonné lhůtě. Napraveno.

- Dne 30. 12. 2015 uzavřela obec Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 507/2015 na akci Dambořice - rekonstrukce kanalizace v ul. Za Humny a dostavba dešťové kanalizace z trati Dubová - Chrástě, kterým došlo k posunu termínu dokončení díla (cena díla 4.322.500,- Kč bez DPH). Následně byl dne 9. 5. 2016 na základě jednacího řízení bez uveřejnění uzavřen Dodatek č. 2 na dodatečné stavební práce v hodnotě 1.296.750,- Kč bez DPH (celková cena díla 5.619.250,- Kč). Kontrolou zveřejnění dodatků na profilu zadavatele <http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/6784da1a-d879-4eb2-818f-5abe13f0a298> bylo zjištěno, že oba dodatky byly zveřejněny dne 25. 8. 2016. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Povinnost zveřejnění se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500.000,- Kč bez DPH. Při konečném přezkoumání hospodaření byla předložena Opatření k nápravě ze dne 2. 3. 2017, ve kterých bylo konstatováno, že zadavatel bude dodržovat lhůtu k uveřejnění smluv či dodatků na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich uzavření. Dle informací od p. starosty se od září do prosince roku 2016 nerealizovalo žádné právní jednání, které by zakládalo povinnost zveřejnění na profilu zadavatele. Při důlčím přezkoumání hospodaření za rok 2017 byla předložena Smlouva o dílo č. 16012017 ze dne 31. 3. 2017 na akci "Výměna střešních oken v bytových domech Loučka". Tato smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2017. Napraveno.

- Kontrolou inventurních soupisů ke dni 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že obec vykazuje na účtu 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji zůstatek ve výši 233.832,- Kč, přičemž k tomuto datu evidovala neprodaný majetek oceněný reálnou hodnotou ve výši 107.085,- Kč, zbývajících 126.747,- Kč zůstalo na účtu 036 chybným účtováním. Podle Výpisu z portfoliového účtu za období 1. 12. - 31. 12. 2016 byla k datu 31. 12. 2016 konečná hodnota portfolia 27.020,32 Kč, tento zůstatek však obec neevidovala na žádném účtu finančního majetku. Dále byl zjištěn rozdíl i u účtu 407 - Jiné oceňovací rozdíly, jednak v návaznosti na chybné účtování na účtu 036, jednak v hodnotě oceňovacího rozdílu k portfoliu ve výši 290.000,- Kč. Porovnáním odpisového plánu k 31. 12. 2016 a zůstatků účtů opravek byly zjištěny rozdíly u opravek k nehmotnému majetku (079) ve výši 21.542,- Kč a opravek k samostatným movitým věcem (082) ve výši 3.833,- Kč, kdy obec evidovala v účetnictví vyšší vytvořené opravy. Obec nepostupovala v souladu s § 30 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy účetní jednotky při inventarizaci ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. K 31. 12. 2017 vykazoval účet 036 pouze majetek určený k prodeji v souladu se záměrem obce a oceňovací rozdíl byl správně vykázán na účtu 407. Hodnota účtu opravek dlouhodobého majetku odpovídala zůstatku těchto opravek v majetkové evidenci. Co se týče portfolia, byla jeho hodnota k 31. 12. 2017 evidována jednak na účtu 069 a také na účtu 231. Zůstatky uvedených účtů odpovídaly předloženým výpisům z účtu portfolia. Napraveno.

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Kontrolou mzdového listu uvolněného zastupitele obce Dambořice s os. č. 130 bylo zjištěno, že v období leden a únor 2017 byla zastupiteli vyplácena odměna v rozporu s novelou nařízení vlády 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstva, účinnou od 1. 1. 2017. Za výše uvedené období byla vyplacena částka nižší celkem o 3.516,- Kč. Došlo k porušení ustanovení § 73 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dle kterého je měsíční odměna peněžitě plnění poskytované měsíčně podle druhu vykonávané funkce a podle počtu obyvatel obce ve výši a za podmínek, které stanoví prováděcí právní předpis. Měsíční odměnu tvoří pevná složka stanovená podle druhu vykonávané funkce a příplatek podle počtu obyvatel obce. Při určení výše příplatku podle počtu obyvatel obce se vychází z počtu obyvatel, kteří jsou k 1. lednu příslušného kalendářního roku hlášeni v obci k trvalému pobytu. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že odměna uvolněnému zastupiteli byla doplacena v měsíci říjnu. Kontrolou měsíčních odměn členů zastupitelstva od měsíce října do prosince již obdobný nedostatek zjištěn nebyl. Napraveno.*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Dambořice za rok 2017

#### nebyly zjištěny chyby a nedostatky

křomě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, 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 ..... 1.38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4.68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 4.93 %

### IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Dambořice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dambořice, dne 10. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Marek Kupka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Mgr. Anna Bajarová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Dambořice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zbyněk Pastyřík

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Simona Černá

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 11/2017
- Rozpočtová opatření č. 12/2017 - 15/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy č. 234 - 238 běžného účtu vedeného u ČSOB
- Výpis z portfoliového účtu za období září 2017
- Výpisy z běžného účtu vedeného u ČSOB č. 169, 174 - 179
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, příkaz k provedení inventarizace, zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 4. 12. 2017, přehled přírůstků a úbytku majetku, zařazovací a vyřazovací protokoly, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Základní škola Dambořice ke dni 31. 12. 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10 - 12/2017
- Mzdové listy zastupitelů obce s os. č. 8, 75, 99, 109, 130, 143, 147, 157, 197, 198, 199, 219, 214, 240, 241 za období 1 - 9/2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Plán účetních odpisů na rok 2017, Přehled ostrých účetních odpisů za období 01 - 12/2017
- Účetní doklady vztahující se k pohybům na majetkových účtech
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Přehled plánovaných účetních odpisů, Dodatek č. 12 k vnitřní směrnici - Odpisový plán pro MŠ Dambořice aktualizovaný k datu 30. 9. 2017
- Účetní odpisový plán po měsících za období 01 - 12/2017 - Základní škola Dambořice
- Přehled zůstatku opravných položek k pohledávkám k datu 30. 9. 2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Dohoda o pracovní činnosti uzavřená se zaměstnancem s os. č. 161 dne 1. 8. 2017, mzdový list zaměstnance za rok 2017
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 243 dne 1. 3. 2017, mzdový list zaměstnance
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 245 ze dne 1. 11. 2017, mzdový list zaměstnance za rok 2017
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce Dambořice organizaci TJ Sokol Dambořice v roce 2017
- Žádost ze dne 22. 11. 2016 o přidělení dotací pro rok 2017, Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace číslo 4/2017 ze dne 27. 2. 2017 (příjemce dotace Tělovýchovná jednota Sokol Dambořice)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 14. 6. 2017, Výpočtový list nájemného ze dne 14. 6. 2017 (byt č. 3 v bytovém domě č.p. 86)
- Smlouva o dílo č. 16012017 ze dne 31. 3. 2017 (výměna střešních oken v BD Loučka)
- Kupní smlouva - předávací protokol - ze dne 2. 8. 2017 (prodej tříkolky motocykl Piaggio)
- Kupní smlouva ze dne 15. 3. 2017 (prodej pozemku parc. č. 434/97), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 3. 2017
- Kupní smlouva ze dne 26. 1. 2017 (nákup pozemku parc. č. 7287), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 2. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 19. 1. 2017 (oprávněné MND a.s., služební pozemky PK 2855/1 a PK 7395/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 1. 2017, vklad proveden dne 16. 2. 2017, vydaná faktura č. 20170013
- Záměr obce č. 1/2016 - prodej nemovitostí - stavební pozemky pro novostavby RD v lokalitě Dambořice - Spálený I. etapa (mj. pozemek parc.č. 434/97)
- Průzkum trhu na výměnu střešních oken v BD Loučka
- Nápravná opatření z konečného přezkoumání hospodaření ze dne 1. 6. 2017
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příjemce dotace z rozpočtu obce TJ Sokol Dambořice v roce 2017
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 21. 7. 2017, Pověření ze dne 21. 7. 2017 (kontrola u Mateřské školy Dambořice)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 2. 6. 2017, Pověření ze dne 2. 6. 2017 (kontrola u Základní školy Dambořice)

- Zápis ze schůze rady obce Dambořice konané dne 11. 10. 2017, 25. 10. 2017, 7. 11. 2017, 22. 11. 2017, 29. 11. 2017, 6. 12. 2017, 21. 12. 2017
- Záписы ze schůzí rady obce Dambořice konaných v období leden až září 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dambořice konaného dne 2. 11. 2017 a 14. 12. 2017
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce Dambořice konaných ve dnech 8. 12. 2016, 2. 3. 2017, 1. 6. 2017, 31. 8. 2017

Návrh závěrečného účtu obce Dambořice za r. 2017 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán ve finančním výboru ZO dne 20.06.2018 a schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce Dambořice dne 21.06.2018. Závěrečný účet byl vyvěšen dne 22.06.2018.



OBEC DAMBOŘICE  
Pod Kostelem 69, 696 35 DAMBOŘICE  
IČ: 00284840, DIČ: CZ00284840  
⑥