

Obec Kluky**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00236152
název	Obec Kluky
ulice, č.p.	Kluky 56
obec	Kluky
PSČ, pošta	28601

Kontaktní údaje

telefon	327 377 426
fax	327 377 426
e-mail	
WWW stránky	www.kluky.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty 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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	6 518 500,00	8 294 193,00	8 276 335,75
Kapitálové příjmy	5 036 000,00	6 140 500,00	6 097 516,27
Přijaté transfery	77 000,00	2 614 513,00	2 614 513,00
Příjmy celkem	11 631 500,00	17 049 206,00	16 988 365,02
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 250 000,00	1 540 000,00	1 533 897,78
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	26 000,00	36 000,00	35 813,94
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	125 000,00	135 000,00	134 266,84
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 401 000,00	1 711 000,00	1 703 978,56
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 150 000,00	1 300 000,00	1 299 129,57
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	150 000,00	442 510,00	442 510,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 300 000,00	1 742 510,00	1 741 639,57
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	2 701 000,00	3 453 510,00	3 445 618,13
1211 Daň z přidané hodnoty	2 500 000,00	3 197 559,00	3 197 558,12
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 500 000,00	3 197 559,00	3 197 558,12
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 500 000,00	3 197 559,00	3 197 558,12
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		5 000,00	3 224,40
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		5 000,00	3 224,40
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	310 000,00	310 000,00	307 238,00
1341 Poplatek ze psů	10 000,00	10 000,00	9 470,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	320 000,00	320 000,00	316 708,00
1361 Správní poplatky	2 500,00	2 500,00	1 050,00
136 Správní poplatky	2 500,00	2 500,00	1 050,00
1381 Daň z hazardních her	15 000,00	40 600,00	37 255,91
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.		24,00	24,00
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	15 000,00	40 624,00	37 279,91
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	337 500,00	368 124,00	358 262,31
1511 Daň z nemovitostí	980 000,00	1 275 000,00	1 274 897,19
151 Daně z majetku	980 000,00	1 275 000,00	1 274 897,19
15 Majetkové daně	980 000,00	1 275 000,00	1 274 897,19
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	6 518 500,00	8 294 193,00	8 276 335,75
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	583 000,00	781 500,00	754 566,35
2112 Příjmy z prodeje zboží (jíž nakoup. za úč.prod)	4 260 700,00	5 122 200,00	5 121 678,30
211 Příjmy z vlastní činnosti	4 843 700,00	5 903 700,00	5 876 244,65
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	39 000,00	39 600,00	39 277,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	72 300,00	72 300,00	64 530,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	111 300,00	111 900,00	103 807,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	802,12
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	802,12
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	4 956 000,00	6 016 600,00	5 980 853,77
2322 Přijaté pojistné náhrady		7 500,00	7 500,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	80 000,00	116 400,00	109 162,50
232 Ostatní nedaňové příjmy	80 000,00	123 900,00	116 662,50
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	80 000,00	123 900,00	116 662,50
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	5 036 000,00	6 140 500,00	6 097 516,27
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	11 554 500,00	14 434 693,00	14 373 852,02
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		60 940,00	60 940,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	61 000,00	78 400,00	78 400,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		622 873,00	622 873,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	61 000,00	762 213,00	762 213,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	16 000,00	16 000,00	16 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	16 000,00	16 000,00	16 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 314 020,00	1 314 020,00
4138	Převody z vlastní pokladny		522 280,00	522 280,00
413	Převody z vlastních fondů		1 836 300,00	1 836 300,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	77 000,00	2 614 513,00	2 614 513,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	77 000,00	2 614 513,00	2 614 513,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		11 631 500,00	17 049 206,00	16 988 365,02

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	10 861 500,00	15 797 968,00	15 070 264,12
Kapitálové výdaje	170 000,00	1 934 300,00	1 792 689,36
Výdaje celkem	11 031 500,00	17 732 268,00	16 862 953,48
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 620 000,00	2 135 444,18	2 125 781,00
501 Platy	1 620 000,00	2 135 444,18	2 125 781,00
5021 Ostatní osobní výdaje	23 000,00	306 300,00	269 705,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	650 000,00	910 000,00	909 001,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		1 158,00	558,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	673 000,00	1 217 458,00	1 179 264,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	566 500,00	588 391,04	429 823,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	204 000,00	358 060,78	357 689,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	10 195,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	785 500,00	961 451,82	797 707,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	3 078 500,00	4 314 354,00	4 102 752,00
5132 Ochranné pomůcky	10 300,00	10 300,00	
5134 Prádlo, oděv a obuv		7 600,00	7 541,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	6 000,00	23 600,00	23 573,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	75 000,00	174 500,00	126 380,07
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	3 900 000,00	4 300 500,00	4 300 377,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	323 000,00	443 730,00	390 135,22
513 Nákup materiálu	4 314 300,00	4 960 230,00	4 848 006,29
5141 Úroky vlastní	92 000,00	182 000,00	155 492,50
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	92 000,00	182 000,00	155 492,50
5151 Studená voda	170 000,00	214 000,00	213 647,00
5154 Elektrická energie	439 000,00	475 260,00	391 610,00
5155 Pevná paliva	40 700,00	40 700,00	35 035,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	77 000,00	100 100,00	83 488,00
515 Nákup vody, paliv a energie	726 700,00	830 060,00	723 780,00
5161 Služby pošt	2 500,00	5 000,00	4 196,00
5162 Služby elektronických komunikací	53 500,00	75 355,00	71 866,83
5163 Služby peněžních ústavů	97 000,00	117 620,00	95 477,80
5164 Nájemné	6 000,00	6 000,00	5 500,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	1 815,00
5168 Služby zpracování dat	130 000,00	125 000,00	123 747,19
5169 Nákup ostatních služeb	1 218 000,00	1 273 780,00	1 179 913,31
516 Nákup služeb	1 527 000,00	1 622 755,00	1 492 516,13
5171 Opravy a udržování	565 500,00	1 173 857,00	1 079 481,20
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	20 000,00	20 710,00	20 704,00
5175 Pohoštění	32 000,00	64 352,00	60 247,00
517 Ostatní nákupy	617 500,00	1 258 919,00	1 160 432,20
5192 Poskytnuté náhrady	16 000,00		
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	44 500,00	44 500,00	44 384,00
5194 Věcné dary	33 000,00	23 000,00	21 834,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	93 500,00	67 500,00	66 218,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	7 371 000,00	8 921 464,00	8 446 445,12
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	2 000,00	17 000,00	17 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	2 000,00	17 000,00	17 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	2 000,00	17 000,00	17 000,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		4 850,00	4 850,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně		4 850,00	4 850,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	110 000,00	110 000,00	110 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO		10 000,00	10 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	110 000,00	120 000,00	120 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 322 280,00	1 322 280,00
5348	Převody do vlastní pokladny		514 020,00	514 020,00
534	Převody vlastním fondům		1 836 300,00	1 836 300,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	300 000,00	517 000,00	512 170,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		1 000,00	1 000,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	300 000,00	518 000,00	513 170,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	410 000,00	2 479 150,00	2 474 320,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci		36 000,00	29 747,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		36 000,00	29 747,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu		36 000,00	29 747,00
5901	Nespecifikované rezervy		30 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		30 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje		30 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	10 861 500,00	15 797 968,00	15 070 264,12
6121	Budovy, haly a stavby	170 000,00	1 326 000,00	1 187 984,36
6122	Stroje, přístroje a zařízení		260 000,00	259 779,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	170 000,00	1 586 000,00	1 447 763,36
6130	Pozemky		348 300,00	344 926,00
613	Pozemky		348 300,00	344 926,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	170 000,00	1 934 300,00	1 792 689,36
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	170 000,00	1 934 300,00	1 792 689,36
Výdaje celkem (třída 5+6)		11 031 500,00	17 732 268,00	16 862 953,48
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		600 000,00	683 062,00-	125 411,54

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.účtech(+/-)	8115	1 283 062,00	479 124,46
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	600 000,00-	600 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		600 000,00-
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		4 536,00-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		600 000,00-	683 062,00
			125 411,54-

IV. STAVY A OBROT Y NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	7 696 900,63	483 032,46-	7 213 868,17	483 032,46
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	7 696 900,63	483 032,46-	7 213 868,17	483 032,46
Pokladna		3 908,00	3 908,00	3 908,00-

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	144 287,10		144 287,10
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	76 000,00		76 000,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Stavby	49 994 731,69	1 160 556,08	51 155 287,77
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	10 543 774,13	83 581,00	10 627 355,13
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 302 009,89	19 406,01-	1 282 603,88
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Pozemky	10 444 123,37	344 926,00	10 789 049,37
Kulturní předměty	1,00		1,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	737 463,25	18 300,00	755 763,25
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	144 287,10-		144 287,10-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	62 954,00-	4 236,00-	67 190,00-

Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávký ke stavbám	6 099 832,00-	920 400,00-	7 020 232,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 075 396,00-	573 831,00-	2 649 227,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 302 009,89-	19 406,01	1 282 603,88-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

Zboží a ostatní zásoby

Pořízení zboží			
Zboží na skladě	458 963,44	143 222,88-	315 740,56
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám

Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	6 571,20-	15 050,60-	21 621,80-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí			
4134	Převody z rozpočtových účtů	16 000,00	16 000,00	16 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		1 314 020,00	1 314 020,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		4 850,00	4 850,00
			1 322 280,00	1 322 280,00

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)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	455 016,00	x	455 016,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	339 564,18	x	339 564,18
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	84 891,04	x	84 891,04
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	30 560,78	x	30 560,78
13013			455 016,00	455 016,00	455 016,00	455 016,00
29027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	167 857,00	x	167 857,00	x
29027	5171	Opravy a udržování	x	167 857,00	x	167 857,00
29027		oprava fasády hasičská zbrojnice	167 857,00	167 857,00	167 857,00	167 857,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 426,00	x	30 426,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	25 500,00	x	25 500,00
98008	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	558,00	x	558,00
98008	5175	Pohoštění	x	4 368,00	x	4 368,00
98008		volby prezidenta republiky	30 426,00	30 426,00	30 426,00	30 426,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 514,00	x	30 514,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	28 200,00	x	28 200,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	130,00	x	130,00
98187	5175	Pohoštění	x	2 184,00	x	2 184,00
98187		volby OZ	30 514,00	30 514,00	30 514,00	30 514,00

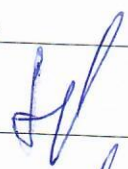
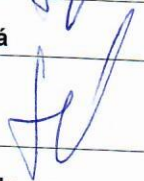
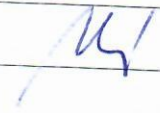
IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky**

OBEC KLUKY
285 45 Kluky 56
☎ 327 377 426

Osoba odpovědná za účetnictvíPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Lucie Janglová****Osoba odpovědná za rozpočet**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Lucie Janglová****Statutární zástupce**Podpisový záznam
statutárního zástupce**Vrbová Naděžda**



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kluky za rok 2018

*(podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření
územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)*

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územně správní celek: Obec Kluky
IČO: 00236152
Adresa sídla: Kluky 56, PSČ: 285 45
Starostka: Paní Naděžda Vrbová

Přezkoumání provedla auditorská společnost: AUDIT OBCE, s.r.o. (oprávnění KAČR č. 431), v souladu s ustanovením odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č 93/2009 Sb., o auditorech.

Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda (oprávnění KAČR č. 433).

Přezkoumání bylo zahájeno dne 30.4. 2019 v 8,30 hod v místě sídla obce pohovorem se starostkou a účetní a ukončeno předběžným projednáním výsledku přezkoumání .

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžních operací, týkajících se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví ÚC,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří ÚC,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky jiných osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku ve vlastnictví ÚC,
- h) vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán ÚSC.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními §2, §3, a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření ÚC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Kluky byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných materiálních chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K HOSPODAŘENÍ PODLE HLEDISEK PŘEZKOUMÁNÍ (BOD 3. TÉTO ZPRÁVY)

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření obce Kluky za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (§10 odst. 4. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Č.	Ukazatel	%
1	Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	2,27
2	Podíl závazků na příjmech rozpočtu	6,84
3	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0
Komentář:		Kč
4	Dlouhodobé pohledávky celkem Kč	0
5	Dlouhodobé závazky celkem Kč	9600000

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Datum vyhotovení zprávy: 1.5.2019



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Svoboda".

Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Přílohy:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly
Účetní závěrka za rok 2018 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2018

OBEC KLUKY

Kluky 56

285 45 Kluky

IČO 00236152 DIČ CZ00236152



Projednáno

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Naděžda Vrbová".

Naděžda Vrbová - starostka

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
 - zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
 - zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
 - zákon 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
 - zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- 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,
 - vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
 - české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Vnitřní směrnice

Směrnice pro ČR, Evidence, účtování a odepisování majetku, Směrnice k řídicí kontrole, Směrnice k finanční kontrole, Účetní rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, Systém vedení účetnictví, Zadávání veř. zakázek malého rozsahu mimo režim zákona a další.

Účetnictví a oběh dokladů, návaznosti na rozpočet, zadávání veřejných zakázek

Usnesení ze zastupitelstva

Za rok 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

Zveřejnění návrhu, schválení zveřejnění schváleného SVR, návaznost na dlouhodobé závazky

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu, schválení a rozpis rozpočtu a jeho dodržení

Rozpočtové změny

Průběžně schvalované rozpočtové změny č. 1 až 4 a návaznost na Fin 2-12

Inventury majetku a majetkových účtů

Kontrola způsobu provedení fyzické inventury a doloženost účetních zůstatků vč. podrozvahových účtů

Hospodaření s majetkem

Nájemní a pachtovní smlouvy – zveřejňování záměrů a schvalování v ZO.

Výběrové řízení na dodavatele stavby

Vodovod a kanalizace - Vodrantská ulice

Rozvaha

Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky, obsah položek

Výkaz zisků a ztrát

Obsah položek, zaúčtování příjmů, nájmy a poplatky, kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů

Příloha

Dodržení obsahu přílohy

Poskytnuté dotace a příspěvky

Smlouvy, dodržení podmínek a jejich vyúčtování

Účetní doklady

Pokladní doklady č. 664, 663, 656, 602, 589, 566, faktury přijaté č. 1464, 1460, 1452, 1446, 1440, interní doklady č. 106, 102, 88, 79, smlouvy a další doklady související s oblastmi přezkoumání.