

Obec Třebsko

Třebsko 4, 262 42 Rožmitál pod Třemšínem

IČO: 00243442

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Závěrečný účet obce Třebsko za rok 2016

(dle § 17 zákona č.250/2000 Sb.,o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných předpisů)

Obec Třebsko je dle zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění územně samosprávným celkem s právní subjektivitou a vlastním majetkem. Tento subjekt je zároveň samostatnou účetní jednotkou, která v souladu se zákonnými postupy pro ÚSC vede podvojně účetnictví v povinném členění dle platné rozpočtové skladby.

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a není plátcem DPH.

Obec Třebsko je členem Svazku obcí Antonín Dvořák, se sídlem ve Třebsku č.p. 4 a členem Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Příbram.

Součásti závěrečného účtu:

Příloha č. 1 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebsko za rok 2016

Příloha č. 2 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC (Fin 2-12) k 31.12.2016

Příloha č. 3 - Rozvaha k 31.12.2016

Příloha č. 4 - Zápis inventarizační komise

Příloha č. 5 - Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtům krajů a dotace poskytnuté.

Zpráva o vývoji hospodaření a čerpání rozpočtu obce Třebsko za rok 2016:

Zůstatky finančních prostředků na účtu obce:

Základní běžný účet

účet u české spořitelny, pobočka Příbram

stav k 1.1.2016:	646 504,25	stav k 31.12.2016:	1 537 268,63
------------------	------------	--------------------	--------------

účet u ČNB

stav k 1.1.2016:	606 753,36	stav k 31.12.2016:	544 265,28
------------------	------------	--------------------	------------

úvěrový účet

účet u české spořitelny, pobočka Příbram

stav k 1.1.2016:	630 000,00	stav k 31.12.2016:	510 000,00
------------------	------------	--------------------	------------

Rozpočet a rozpočtová opatření:

Rozpočet na rok 2016 byl schváleno obecním zastupitelstvem dne 16.12.2015 jako přebytkový ve výši 3 647,5 tis. Kč.

financování - 8115 85,20 tis. Kč

8124 -120 tis. Kč

Bylo provedeno osm rozpočtových opatření.

Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2016 (Výkaz FIN 2-12)

Příjmy	schválený	upravený rozpočet	skutečnost
<i>Daňové příjmy</i>	2 589 000,00	2 923 000,00	2 825 396,82
<i>Nedaňové příjmy</i>	165 000,00	271 730,00	248 774,02

Kapitálové příjmy		40 000,00	36 560,00
Přijaté transfery	893 500,00	938 440,00	738 432,12
Příjmy celkem	3 647 500,00	4 173 170,00	3 849 162,96

Výdaje

Běžné výdaje	3 469 900,00	3 763 310,00	2 701 306,66
Kapitálové výdaje	142 800,00	342 530,00	199 580,00
Celkem výdaje	3 612 700,00	4 105 840,00	2 900 886,66

Saldo: Příjmy-výdaje 8115 34 800,00 67 330,00 948 276,30
 Obec hospodařila v roce 2016 s přebytkem Kč 948 276,30Kč

Příloha: Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2016 - plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozp. skladby.

Obec poskytuje ročně na provoz Mateřské školy ve TřebSKU neinvestiční příspěvek ve výši 170 000,-Kč.

Finanční výbor

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

ÚZ	Účel poskytnutí dotace	Poskytnuto
	13013 OPZ	392 666,00
	13101 Akt. politika zaměstnanosti	4 666,00
	15835 FS - Investice	78 640,23
	98193 volby do Senátu, zast. krajů	13 834,00

Příloha : Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016.

Přezkoumání hospodaření obce TřebSKO za rok 2016 bylo provedeno na základě žádosti ve dnech odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje v souladu se zákonem č. 42/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole.

Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Inventarizace majetku obce Třebsko:

Ke dni 31.12.2016 byla na základě usnesení ZO Třebsko z 21.12.2016 a příkazu starosty provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce.

Provedenou inventarizací nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Příloha: rozvaha + zápis inventarizační komise

S celým obsahem závěrečného účtu je možné seznámit se v kanceláři Obecního úřadu v Třebsku ve dnech:

St 18-19 hod.

V Třebsku dne

Vypracovala: Blanka Pecharová - hlavní účetní



Obec Třebsko

Třebsko 4

262 42 Rožmitál pod Tř.

IČ: 00243442

starosta obce: Martin Kazda

Vyvěšeno:

14. 6. 2017

Sejmuto:

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083762/2016/KUSK
Čj.: 003470/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBSKO

IČ: 00243442
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Třebsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 5. 2017
- 22. 9. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Třebsko
Třebsko 4
262 42 Rožmitál p. Třemšínem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Monika Špergerová
Marie Formanová (24.5.2017)
Cyril Kukla

Zástupci obce:

Martin Kazda - starosta
Blanka Pecharová - hlavní účetní
Kristýna Mazná - administrativní
pracovnice

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 24.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 27.11.2015 do 17.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2015 jako přebytkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvková organizace Mateřská škola Třebsko, zasláno dopisem dne 17.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 22.2.2016
- č. 2 schváleno starostou obce dne 21.3.2016
- č. 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 18.5.2016
- č. 4 schváleno starostou obce dne 13.6.2016
- č. 5 schváleno starostou obce dne 21.9.2016
- č. 6 schváleno starostou obce dne 26.9.2016
- č. 7 schváleno starostou obce dne 23.11.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.3.2016 do 30.3.2016, projednán a schválen na zastupitelstvu obce dne 20.4.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 s vyjádřením "bez výhrad".

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven ke dni 31.1.2016, 31.3.2016, 31.5.2016, 30.6.2016, 31.8.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Rozvaha

- ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 14.9.2016 do fa č. 87, ke dni 31.12.2016 do fa č. 126 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 19.8.2016 do fa č. 9, ke dni 10.11.2016 do fa č. 15 (dle potřeby)

Faktura

- č. 44 ze dne 25.4.2016 ve výši 152.230,- Kč za projektovou a stavební činnost na objektu Mateřská škola Třebsko
- č. 71 ze dne 12.7.2016 ve výši 13.915,- Kč za dodávku recyklovaného materiálu

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 433794379/0800 vedeného u ČS a.s., výpisy č. 4 - 5 za období od 1.4.2016 do 31.5.2016, č. 7 - 8 za období od 1.7.2016 do 31.8.2016, č. 11 - 12 za období od 2.11.2016 do 31.12.2016
- běžného účtu č. 94 - 7018211/0710 vedeného u ČNB, výpisy č. 6 - 21 za období od 16.3.2016 do 9.9.2016, č. 26 - 30 za období od 11.11.2016 do 30.12.2016

- běžného účtu úvěrového č. 41523449/0800 vedeného u ČS, a.s., výpisy č. 8 - 12 za období od 1.8.2016 do 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 3091 - 3120, č. 3180 - 3214, č. 3278 - 3341
- k běžnému účtu č. 94 - 7018211/0710 vedenému u ČNB, č. 20006 - 20021, č. 20026 - 20030
- k základnímu běžnému účtu č. 433794379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 07030 - 07039, č. 10158 - 10193, č. 10278 - 10327

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 22.9.2016, skonto pokladní hotovosti v 8:20 hod. činilo 11.693,- Kč a souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize, ke dni 30.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 91 - 120 za období od 2.5.2016 do 31.5.2016, č. 180 - 213 za období od 4.8.2016 do 31.8.2016, č. 278 - 350 za období od 1.11.2016 do 30.12.2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřená dne 1.9.2016 s účetní H.Z. - pokladní hotovost

Evidence poplatků

- za TKO, psy, hrobová místa

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v modulu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků obce ke dni 31.12.2016 - Plán inventarizace ke dni 31.12.2016 - Plán inventarizace ze dne 21.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2016, inventurní soupis ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017, výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2016 - dle potřeby

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce - Přehled odpracovaných hodin, mzdové listy za rok 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, místostarosta za měsíc leden - červen 2016 (dle výplatních pásek)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce schválená v zastupitelstvu obce dne 24.2.2016
- účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Třebsko schválená v zastupitelstvu obce dne 24.2.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Mateřská škola Třebsko, ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Mateřská škola Třebsko, ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva ze dne 9.6.2016 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 652, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 18.5.2016

Darovací smlouvy

- ze dne 21.10.2016 uzavřená mezi obcí Třebsko a Zemědělským družstvem Krásná Hora nad Vltavou, finanční dar obci ve výši 30.000,- Kč, příspěvek na opravu místních komunikací Třebsko - Kamenná

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej parc. č. 652, zveřejněn od 22.4.2016 do 18.5.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 2 ke smlouvě č. 14206183 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR na projekt "Stavební úpravy objektu Třebsko č. p. 4". Navýšení původní dotace o částku 83.266,12 Kč.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 1.2.2016 s pí H.Z. - účetní

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.2.2016 s p. M.K. na údržbářské a truhlářské práce (243,5 hod.)
- uzavřená dne 1.3.2016 s pí L. T. na pomocné práce při úpravách budovy obecního úřadu a pomocné práce v obci (87,5 hod.)
- uzavřená dne 1.6.2016 s pí J.K. na úklidové práce budovy obecního úřadu (60 hod.)

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016, Směrnice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015 - rozpočet 2016, 20.1.2016, 24.2.2016, 23.3.2016, 20.4.2016 - závěrečný účet, 18.5.2016, 15.6.2016, 24.8.2016, 21.9.2016, 19.10.2016, 23.11.2016, 21.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Mateřská škola Třebsko, ze dne 11.8.2016

V kontrolovaném období obec Třebsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Třebosko:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 2, neboť:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby - členů inventarizační komise - týká se inventurních soupisů účtů č. 042, 231, 261, 311, 314, 321, 331, 336, 342, 378, 389, 401, 403, 406, 451, 455, 469.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Třebsko za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neúplnosti vedení účetnictví

- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby - členů inventarizační komise - týká se inventurních soupisů účtů č. 042, 231, 261, 311, 314, 321, 331, 336, 342, 378, 389, 401, 403, 406, 451, 455, 469.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

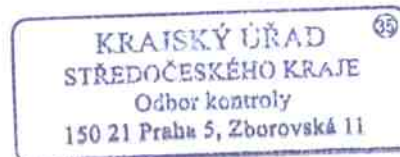
Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.



Třebesko 24.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....
kontrolorka

Cyril Kukla

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebesko o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Martin Kazda, starosta obce.

Martin Kazda
starosta obce Třebesko

.....
**Obec Třebesko**
Třebesko 4
262 42 Rožmitál pod Tř.
IČ: 00243442
dne 24.5.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Třebsko	Martin Kazda