

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Poteč  
Poteč 12  
766 01 Valašské Klobouky

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
16. května 2018	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 85589/2017	KUSP 85589/2017 IAK

**Zpráva č. 553/2017/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Poteč, IČ: 00568694**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14.05.2018 - 16.05.2018** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 14.5.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 16.5.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Poteč, Poteč 12  
766 01 Valašské Klobouky

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

**Obec Poteč zastupovali:**  
starosta: Josef Mana  
účetní: Helena Cigánková

**A. Přezkoumané písemnosti**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění), byl vypracovaný návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 08. 02. 2017 do 04. 03. 2017. Návrh rozpočtu předpokládal schodkový rozpočet, příjmy 11.007.326,64 Kč, výdaje 14.774.000,00 Kč, financování - 3.766.673,36 Kč (položka 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech 4.537.673,36 Kč, položka 8124 úhrada splátek - 771.000,00Kč). Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 12. 2016 usnesením č. 05/11/2016 pravidla rozpočtového provizoria na leden a únor 2017 ve výši 2.103.000,00 Kč. Podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 02/2017 dosáhlo plnění rozpočtu výdajů po konsolidaci 916.264,43 Kč. Pravidla rozpočtového provizoria byla dodržena.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu obce byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Za rok 2017 byly přijaty rozpočtové změny formou dvou rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 1 schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 10. 2017 úpravy rozpočtu dle paragrafu a následně v rámci schválených kompetencí schválila rada obce 25. 10. 2017 úpravy rozpočtu dle položek, zveřejněno bylo na internetových stránkách a úřední desce obce od 13. 11. 2017. Rozpočtové opatření č. 2 schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2017, zveřejněno bylo na internetových stránkách a úřední desce obce od 18. 12. 2017. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyly zjištěny. Na úřední desce oznámeno, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Rozpočtový výhled	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 08. 02. 2017 do 04. 03. 2017, který zastupitelstvo obce schválilo dne 03. 03. 2017 usnesením č. 06/12/2017. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 10. 04. 2017. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 03. 03. 2017 usnesením č. 07/12/2017. Schválen byl schodkový rozpočet příjmy ve výši 11.007.326,64 Kč, výdaje ve výši 14.774.000,00 Kč, financování - 3.766.673,36 Kč (položka 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech 4.537.673,36 Kč, položka 8124 úhrada splátek úvěru - 771.000,00 Kč). Rozpis rozpočtu byl proveden dne 13. 03. 2017. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Poteč za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 17. 05. 2017 do 02. 06. 2017 v rozsahu stanoveném v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 02. 06. 2017 a usnesením č. 07/13/2017 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Schválený závěrečný účet za rok 2016 byl zveřejněn

od 17. 05. 2017. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

**Bankovní výpis** Podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE sestaveného za období 13/2017 vykazoval krátkodobý finanční majetek celkem 6.529.119,08 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho analytický účet 231 010 zůstatek 934.852,21 Kč - doložen bankovním výpisem k účtu číslo 12620661/0100 a analytický účet 231 300 zůstatek 1.890.295,02 Kč - doložen bankovním výpisem k účtu číslo 107-2179450237/0100, analytický účet 231 050 zůstatek 3.703.971,85 Kč - doložen bankovním výpisem k účtu číslo 94-515661/0710.

Účetní zůstatek syntetického účtu odpovídal součtu účtů analytických. Zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy výpisy z bankovních účtů. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

**Evidence pohledávek** V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek 0,00 Kč, stav krátkodobých pohledávek 256.743,48 Kč.

K 31. 12. 2017 představovaly dlouhodobé pohledávky 240.000,00 Kč zůstatek účtu 471 (dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery) - doložena Veřejnoprávní smlouva č. 15/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Poteč na rok 2017 Spolku FK Poteč, IČ 15545849 na rekonstrukci a přístavbu objektu FK Poteč v roce 2017 a 2018 na základě žádosti o poskytnutí dotace. Dotaci schválilo zastupitelstvo obce 15. 12. 2017 usnesením 06/15/2017, dotace byla vyplacena 21. 11. 2017. Smlouva byla uzavřena 15. 12. 2017, na internetových stránkách dne 30. 12. 2017.

K 31. 12. 2017 představovaly krátkodobé pohledávky ve sloupci BRUTTO 256.743,48 Kč, ve sloupci korekce 20.015,00 Kč, ve sloupci Netto 236.728,48 Kč. Účet 311 (odběratelé) zůstatek 94.655,60 Kč - pohledávky ve splatnosti.

Účet 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy) zůstatek 138.578,88 Kč, z toho analytický účet (dále jen AU) 314 0300 zálohy elektrika 84.259,90 Kč, AU 314 0400 zálohy plyn 50.338,98 Kč a AU 314 0600 zálohy voda 3.980,00 Kč. Účet 343 (daň z přidané hodnoty) zůstatek 3.494,00 Kč - doloženo příznání k DPH.

Účet 377 (ostatní krátkodobé pohledávky) zůstatek 20.015,00 Kč, snižená o opravné položky ve výši 20.015,00 Kč. Zůstatek účtu 377 představoval vyúčtování elektrické energie a zemního plynu společnosti Energie pod kontrolou, o. p. s. Hodonín.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých pohledávkových účtů uzavřena, skutečný stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventurou se stavem účetním, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

**Evidence závazků** V minulém období představoval zůstatek dlouhodobých závazků 770.887,00 Kč, stav krátkodobých závazků 435.320,59 Kč

K 31. 12. 2017 představovaly dlouhodobé závazky 0,00 Kč, krátkodobé závazky 534.011,78 Kč z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 28.304,90 Kč - závazky ve splatnosti.

Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 50.097,00 Kč - doložena Rekapitulace mezd prosinec 2017.

Účet 336 (zúčtování s institucemi SZ) zůstatek 35.654,00 Kč - doložen přehled sociálního pojištění za prosinec 2017.

Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 16.272,00 Kč - doložen Výkaz zdravotního pojištění za prosinec 2017.

Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 8.545,00 Kč - doložena Rekapitulace mezd prosinec 2017.

Účet 349 (závazky k vybraným místním vládním institucím) zůstatek 1.700,00 Kč - doložena faktura Města Valašské Klobouky za přestupky.

Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 5.414,00 Kč - vratka z voleb do PS Parlamentu České republiky.

Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 190.916,00 Kč - daň z příjmu PO za obec.

Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 138.578,88 Kč - zálohy na dodávku plynu, elektrické energie a vody.

Účet 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 58.530,00 Kč - spoření - doložena Rekapitulace - prosinec 2017.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických závazkových účtů uzavřena, skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventurou se stavem účetním, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

#### Inventurní soupis majetku a závazků

Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventurou provedenou ke dni 31. 12. 2017. "Inventarizační zpráva za rok 2017" obsahovala celkový stav majetku a závazků podle syntetických účtů, uveden byl název účtu, stav zjištěný inventurou, který byl porovnán se stavem účetním, uvedeny byly korekce/oprávky a odkaz na číslo inventurního soupisu. Inventarizační zpráva obsahovala mimo tabulkové části, také textovou část, která rozváděla údaje jednotlivých druhů majetku a závazků. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů byly podloženy např. evidenčními majetkovými kartami se stavem k 31. 12. 2017, inventurním seznamem pozemků, rekapitulací mezd prosinec 2017 a výplatní listina vyúčtování - prosinec 2017, fotokopie daňového přiznání k DPH, fotokopie výpisů z bankovních.

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů (u pohledávek - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence pohledávek, u závazků - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence závazků, u krátkodobého finančního majetku - rozsah a podrobnosti viz písemnost Bankovní výpis) byla ověřena doloženost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

#### Pokladní doklad

Pokladní doklady měly dvě číselné řady. Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány v průpisové pokladní knize, následně byly pořizovány do systému finančního účetnictví. Účetní doklady byly chronologicky zakládány do šanonů. Byla provedena kontrola dodržení číselné řady výdajů zaúčtovaných v měsíci červenci 2017 od dokladu V 87 z 03. 07. 2017 do d. č. 130 z 10. 10. 2017. Současně byla namátkově provedena kontrola doloženosti a správnosti účtování. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### Rozvaha

Ke kontrole byla předložena ROZVAHA-BILANCE sestavená za období 13/2017, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistých na jednotlivých syntetických účtech. Položky rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 150.864.127,57 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 17.676.966,86 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a opravných položek k pohledávkám.

#### Účetní doklad

Byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných pohybů na bankovním účtu číslo 94-515661/0710 realizovaných v měsíci květnu 2017. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které

ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.

## Účetnictví ostatní

Dne 24. 05. 2017 projednala rada obce a usnesením č. 07/47/2017 schválila účetní závěrku Mateřské školy Poteč, příspěvkové organizace za rok 2016 a současně schválila převod hospodářského výsledku MŠ Poteč ve výši 790,74 Kč do rezervního fondu.

Dne 02. 06. 2017 projednalo zastupitelstvo obce a usnesením č. 07/13/2017 schválilo účetní závěrku obce Poteč za rok 2016.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené k 13/2017 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 11.065.215,05 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,53 % (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 11.007.326,64 Kč), výdaje dosáhly 8.302.882,33 Kč, což představovalo plnění 56,20 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 14.774.000,00 Kč).

Bilance 31. 12. 2017:

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	8 372 526,64	8 668 526,64	9 158 126,32
Nedaňové příjmy	2 409 000,00	2 003 000,00	1 589 136,73
Kapitálové příjmy	20 000,00	17 000,00	0,00
Přijaté transfery	205 800,00	318 800,00	1 098 813,92
Kons. příjmů			780 861,19
<b>Příjmy po kons.</b>	<b>11 007 326,64</b>	<b>11 007 326,64</b>	<b>11 065 215,05</b>
Běžné výdaje	8 124 000,00	8 572 000,00	7 132.186,52
Kapitálové výdaje	6 650 000,00	6 202 000,00	1 951 557,00
Kons. výdajů			780 861,19
<b>Výdaje po kons.</b>	<b>14 774 000,00</b>	<b>14 774 000,00</b>	<b>8 302 882,33</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			2 762 332,72
- splátky úvěrů			770 887,00
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			4 537 673,36
= konečný stav účtů k 31. 12. 2017			6 529 119,08

## Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 13/2017, který obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost obec neprovozovala.

Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 8.712.908,18 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 11.641.832,46 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši + 2.928.924,28 Kč. Její výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený v ROZVAZE sestavené za období 13/2017.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 13/2017 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 13/2017:

účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 2.314.683,21 Kč se rovnal součtu položek 1111+1112+1113,

účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 2.250.729,03 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,

účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 4.195.724,97 Kč odpovídal položce 1211,

účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 341.841,75 Kč odpovídal položce 1511,

účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 52.027,36 Kč odpovídal součtu položek 1381+1382.

Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejné finanční prostředky na činnost spolkům, neziskovým organizacím, fyzickým osobám a římskokatolické farnosti byly v roce 2017 poskytovány individuálních dotací na základě uzavřených "Veřejnoprávních smluv". Za rok 2017 bylo celkem vyplaceno 476.000,00 Kč, z toho investiční dotace 240.000,00 Kč, zbylá částka 236.000,00 Kč byla poskytnuta jako neinvestiční dotace. Finančně nejvýznamnější byla investiční dotace poskytnutá FK Poteč ve výši 240.000,00 Kč na rekonstrukci a přístavbu objektu FK Poteč v roce 2017 a 2018. Smlouva byla uzavřena 15. 12. 2017, na internetových stránkách dne 30. 12. 2017. Další finančně významná neinvestiční dotace byla poskytnuta FK Poteč v úhrnné výši 118.000,00 Kč (částka 95.000,00 Kč (na činnost) na základě smlouvy ze dne 11. 05. 2017, která byla zveřejněna dne 01. 06. 2017, částka 23.000,00 Kč (na dofinancování kabin)na základě smlouvy ze dne 11. 05. 2017, která byla zveřejněna 01. 06. 2017).</p> <p>Uzavřené veřejnoprávní smlouvy obsahovaly podstatné náležitosti, vč. doložky o schválení v orgánu obce ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Rovněž porušení ustanovení § 10d zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění) spočívající v dodržení zákonem stanovené doby zveřejnění uzavřených veřejnoprávních smluv, nebylo zjištěno.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Finanční vypořádání ze SR a se Zlínským krajem bylo provedeno před stanoveným termínem. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka "Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.</p> <p>Obec v roce 2017 přijala ze SR a od Zlínského kraje účelové určené neinvestiční prostředky v úhrnné výši 168.152,00 Kč, z toho na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 86.500,00 Kč, na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů 37.552,00 Kč, na volby do PS Parlamentu ČR 25.000,00 Kč, zbylá částka 19.100,00 Kč na podporu nákupu prostředků na hubení a monitoring lýkožrouta.</p> <p>Ke kontrole správnosti vyúčtování byly vybrány účelově poskytnuté prostředky: UZ 98071 neinvestiční dotace ze SR ve výši 25.000,00 Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do PS Parlamentu České republiky. Čerpána byla částka 19.586,00 Kč, z toho mzdové výdaje 15.048,00 Kč (d. č. 1040 a d. č. 2110), materiál 3.052,00 Kč (d. č. 2101, d. č. 1040), občerstvení pro 9 členů volební komise za dva dny 1.296,00Kč (d. č. 1041), poštovní služby 190,00 Kč (d. č. 1038, d. č. 1039). Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 5.414,00 Kč byly odvedeny dne 29. 01. 2018. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec v roce 2017 uzavřela čtyři smlouvy, z toho dvě Kupní a dvě Kupní a směnné. V Kupních smlouvách vystupovala obec jako kupující. Ke kontrole byla vybrána Kupní a směnná smlouva ze dne 12. 10. 2017 na nákup pozemku parc. č. 2352 o výměře 13 m2 a směnila 193/6. Záměr směny byl na internetových stránkách obce od 10. 04. 2017 do 01. 05. 2017, schválen zastupitelstvem dne 02. 06. 2017. Porušení ustanovení § 39 a § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění nebylo zjištěno.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Podle prohlášení statutárního zástupce byly v roce 2017 uzavřeny dvě smlouvy o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu, z toho v jedné vystupovala obec jako oprávněná ze služebnosti, ve druhé jako povinná. Věcná břemena zatěžující pozemky ve vlastnictví obce (jako povinný) byla účtována na zvláštní analytické účty 031 XXXX s ORG 98, AU 031 4200 se zůstatkem 20.877,00 Kč a AU 031 5200 se zůstatkem 37.958,00 Kč. Věcná břemena, kde obec vystupovala jako byla účtována na zvláštní analytický účet 028 3000 s ORG 10 se zůstatkem 11.400,00 Kč.</p>

Dokumentace  
k veřejným  
zakázkám

Obec neměla postup zadávání veřejných zakázek malého rozsahu upravenou vnitřní normou. Dne 15. 12. 2017 usnesením č. 14/15/2017 vzalo zastupitelstvo obce na vědomí osvojený způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. A to Stavební práce do 500.000,00 Kč bez DPH a dodávky nad 100.000,00 Kč oslovením tří až pěti dodavatelů, o způsobu výběru rozhodovala rada obce.

Podle prohlášení statutárního zástupce realizovala obec na přelomu roku 2016 až 2017 výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky **na Zpracování územních studií**. Zadavatel Město Valašské Klobouky uveřejnil na portálu zadavatele vhodné uveřejnění Výzvu k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na veřejnou zakázku pro obec Valašskokloboucka ve zjednodušeném podlimitním řízení dle § 53 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění, která byla rozdělena do pěti částí (1. Valašské Klobouky - lokalita Sychrov, 2. Valašské Klobouky - lokalita Luční, 3. Lokalita Návojná, 4. Lokalita Vlachovice-Vrbětice, 5. Lokalita Poteč). Výzva k podání nabídky byla zaslána devíti dodavatelům dne 07. 11. 2016 a uveřejněna téhož dne na profilech zadavatelů. Nabídky měly být podány do 24. 11. 2016 zmocněnci společnosti MCI SERVIS s. r. o., Zlín. Otevírání proběhlo 24. 11. 2016. Písemná zpráva zadavatele byla podle ustanovení § 217 citovaného zákona na portálu zadavatele zveřejněna 09. 01. 2017. Smlouva o dílo pro obec Poteč byla uzavřena 21. 04. 2017, cena díla 140.000,00 Kč bez DPH, tj. 169.400,00 Kč vč. DPH. V účetnictví obce bylo ověřeno, že vybranému architektovi bylo dne 03. 08. 2017 výpisem ČNB č. 75 na základě dodavatelské faktury č. 147 zaplacen 169.400,00 Kč.

Výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci **Rekonstrukce lesní cesty Potečská a Študlovská** s předpokládanou hodnotou veřejné zakázky 5.500.000,00 Kč bez DPH. Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na veřejnou zakázku byla zveřejněna 29. 11. 2016. Zmocněncem výběrového řízení byla společnost MCI SERVIS s. r. o., Zlín. Nabídku zaslalo a hodnoceno bylo osm zájemců. Podle stanoveného kritéria byla vybrána nabídka společnosti STABAG a. s., Praha s cenou 4.915.268,30 Kč bez DPH a termínem plnění do 31. 10. 2017. Písemná zpráva zadavatele byla uveřejněna 22. 12. 2016. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena 05. 01. 2017, na portálu zadavatele byla zveřejněna 13. 01. 2017. Dne 20. 06. 2017 bylo vybranému uchazeči zasláno Oznámení o posunutí termínu plnění smlouvy z důvodu nezískání dotace ze SZIF ČR. Kontrolou finančního výkazu FIN 2-12M za období 13/2017 bylo zjištěno, že OdPa 1031 (pěstební činnost), Pol. 6121 (budovy, haly a stavby) bylo v rozpočtu schváleno 5.947.000,00 Kč, rozpočtovou změnou byl rozpočet upraven na 4.103.000,00 Kč, avšak plnění rozpočtu k 31. 12. 2017 vykazovalo 0,00 Kč.

Dne 13. 10. 2017 bylo na zasedání zastupitelstvo obce informováno o provedených stavebních akcích. Jednalo se o Havarijní opravu mostu u Bělejčků za 264.542,00 Kč vč. DPH, která byla realizována v roce 2016 a v roce 2017. Materiál pořídila obec za 83.710,00 Kč, zbylá částka 180.832,00 Kč představovala dodavatelské práce (použití bagru, dopravních prostředků) a zaplacené panu Jindřichu Juříkovi, pozemní, inženýrské stavby, Poteč a panu Mariánu Psotovi, přípravné práce pro stavby, Poteč.

Zatrubnění příkopu místní komunikace a kanálu u Valčičků s celkovými náklady vynaloženými v roce 2017 ve výši 161.198,00 Kč, z toho materiál pořízený obcí za 72.423,00 Kč, dodavatelské práce za 88.423,00 Kč za použití bagru, dopravních prostředků a provedené práce zaplacené panu Jindřichu Juříkovi, pozemní, inženýrské stavby, Poteč a panu Mariánu Psotovi, přípravné práce pro stavby, Poteč .

Zatrubnění a přemostění potoka Sedlčný, příprava cyklostezky s celkovými náklady vynaloženými v roce 2017 ve výši 160.699,00 Kč, z toho materiál pořízený obcí za 50.909,00 Kč, dodavatelské práce za 109.790,00 Kč (použití bagru, dopravních prostředků) zaplacené panu Jindřichu Juříkovi, pozemní, inženýrské stavby, Poteč a panu Mariánu Psotovi, přípravné práce pro stavby, Poteč.

Rekonstrukce chodníku k vlakové zastávce s celkovými náklady vynaloženými v roce 2017 ve výši 196.809,00 Kč, z toho materiál pořízený obcí za

79.524,00 Kč, dodavatelské práce za 117.185,00 Kč (použití bagru, dopravních prostředků) provedené a zaplacené panu Jindřichu Juříkovi, pozemní, inženýrské stavby, Poteč a panu Mariánu Psotovi, přípravné práce pro stavby, Poteč.

Rekonstrukce obecního dvoru u MŠ s celkovými náklady vynaloženými v roce 2017 ve výši 529.144,00 Kč, z toho materiál pořízený obcí za 337.119,00 Kč, dodavatelské práce za 132.025,00 Kč provedené a zaplacené panu Jindřichu Juříkovi, pozemní, inženýrské stavby, Poteč a panu Mariánu Psotovi, přípravné práce pro stavby, Poteč, zbylá částka 60.000,00 Kč panu Valčíkovi, Poteč za zednické práce.

Další drobné akce byly provedeny a zaplaceny za akci oprava MK za 124.153,00 Kč dodavatelské práce panu Ovesnému, Křekov. Za akci oprava stropu, malování a výměna koberců na obecním úřadě za 53.748,00 Kč dodavatelské práce panu Bailovi Valašské Kloubouky, panu Valčkovi, Poteč a panu Machalovi, Poteč. Rekonstrukce parkoviště Koller za 371.374,00 Kč, z toho 128.485,00 Kč panu Jindřichu Juříkovi, pozemní, inženýrské stavby, Poteč a panu Mariánu Psotovi, přípravné práce pro stavby, Poteč., částka 79.200,00 Kč panu Valčíkovi, Poteč, zbylá částka 163.689,00 Kč za materiál pořízený obcí. Za opravu zpevněné plochy pro hasiče na hřišti za 34.559,00 Kč (materiál za 28.303,00 Kč, dodavatelské práce AZ Market Valašské Kloubouky 6.256,00 Kč).

Peněžní fondy  
územního celku –  
pravidla tvorby a  
použití

Podle prohlášení statutárního zástupce neměla obec v roce 2017 zřízen žádný peněžní fond. Podle údajů účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 13/2017 vykazoval stav účtu 419 (ostatní fondy) zůstatek 0,00 Kč, rovněž stav účtu 236 (běžné účty fondu ÚSC) vykazoval zůstatek 0,00 Kč.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.



Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.  
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

**II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Poteč za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Poteč za rok 2017**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměrnému příjmu za poslední 4 rozpočtové roky činil 0,00 %.**

Poteč dne 16. května 2018

Mgr. Marie Ostrožková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Josef Mana, starosta obce Poteč, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 16. května 2018

Josef Mana  
starosta

.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Poteč

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní