

*Návrh*  
**Závěrečného účtu OBCE PROBOŠTOV za rok 2017**  
**IC: 00266566, Náměstí Svobody 700, 417 12 Proboštov**

Schválení rozpočtu obce uložené ustanovením § 84 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a ustanovením § 11 zák.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet obce Proboštov na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2016, číslo usnesení 197/2016.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou zpracovány dle výkazu FIN 2 – 12 M, rozbor čerpání příjmů a výdajů, výkaz Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty a výkaz Příloha k 31.12.2017.

Schválený rozpočet na rok 2017 byl během roku upravován 7 rozpočtovými opatřeními, v celkovém objemu: 1 554 800,00Kč.

**1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 ( údaje jsou uvedeny v Kč )**

Ukazatel	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutečnost k 31.12.2017	% RU plnění
<i>Příjmy celkem</i>	41 043 200,00	42 598 000,00	45 117 144,33	105,91
Třída 1-daňové příjmy	31 763 000,00	32 529 500,00	33 935 290,12	104,32
Třída 2 -nedaňové příjmy	4 771 000,00	4 771 000,00	4 799 275,21	100,59
Třída 3 -kapitálové příjmy	2 00 000,00	2 000 000,00	1 117 200,00	55,88
Třída 4 – přijaté transfery	2 509 200,00	3 297 500,00	5 265 379,00	159,68
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	1 968 542,00	
<i>Příjmy celkem po konsolidaci</i>	41 043 200,00	42 598 000,00	43 148 602,33	101,29
<i>Výdaje celkem</i>	41 043 200,00	42 598 000,00	42 498 089,02	99,77
Třída 5 – běžné výdaje	29 392 700,00	31 110 500,00	31 541 265,58	101,38
Třída 6 – kapitálové výdaje	11 650 500,00	11 487 500,00	10 956 823,44	95,38
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	1 968 542,00	
<i>Výdaje celkem po konsolidaci</i>	41 043 200,00	42 598 000,00	40 529 547,02	95,14
Saldo příjmů a výdajů	0,00	0,00	2 619 055,31	
Třída 8 – financování	0,00	0,00	-2 619 055,31	
Konsolidace financování	0,00	0,00	0,00	
<i>Financování celkem po konsolidaci</i>	0,00	0,00	-2 619 055,31	

**Výsledek hospodaření za rok 2017 OBEC PROBOŠTOV**  
**IC: 00266566**

**Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace za rok 2017**  
**( údaje v Kč )**

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Příjmy celkem	41 043 200,00	42 598 000,00	45 117 144,33
Výdaje celkem	41 043 200,00	42 598 000,00	42 498 089,02
Saldo příjmů a výdajů			2 619 055,31
Financování			-2 619 055,31

**Výsledek hospodaření obce za rok 2017 ( údaje v Kč )**

<i>K 31.12.2017</i>	<i>Celkem:</i>	<i>Upravené:</i>	<i>Po úpravě:</i>
Příjmy (Fin – 2 – 12M)	45 117 144,33	0,00	45 117 144,33
Výdaje (Fin – 2 – 12M)	42 498 089,02	0,00	42 498 089,02
Saldo příjmů a Výdajů	2 619 055,31		2 619 055,31
Náklady tř.5	Výkaz zisku a ztrát obd.12		29 282 653,11
Výnosy tř.6	Výkaz zisku a ztrát obd.12		41 826 198,26
<b>Výsledek hospodaření za rok 2017</b>			<b>12 543 545,15Kč</b>

Kontrola bankovních účtů	PS r. 2017	KS r. 2017
základní běžné účty KB, ČNB	39 964 984,64Kč	42 565 095,01Kč
běžný účet fondu	76 167,81Kč	96 723,75Kč

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně. Transfery do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem 3 296 837,00 Kč, čerpány byly dle stanoveného účelu a vypořádány s jejich poskytovateli do 15.02.2018.

Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2017, je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z transferů: 1/ „ Volby do PS Parlamentu ČR“ ve výši 41 809,00Kč byly vráceny KÚ ÚK v lednu 2018.

Poskytovatel	Účelový znak	Účel	Položka	Rozpočet v Kč	Čerpání v Kč
KÚ ÚK Ústí N/L	14004	Nei.tran.-Hasiči Proboštov	4116	19 249,00	19 249,00
KÚ ÚK Ústí N/L		Nei.tran.-výkon stát.správy	4112	1 337 200,00	1 337 200,00
Úřad práce Teplice	13101	Nei.transfer - VPP	4116	964 005,00	964 005,00
Úřad práce Teplice	1041-13013	Nei.transfer - VPP	4116	12 433,00	12 433,00
Úřad práce Teplice	1045-13013	Nei.transfer- VPP	4116	58 128,00	58 128,00
Min. kultury Praha	34053	Nei.transfer - „knihovna“	4116	64 000,00	64 000,00
KÚ ÚK Ústí N/L	33133063	Nei.dotace –MŠ Pastelka	4116	40 057,56	40 057,56
	33533063	výzkum,vývoj,vzdělání	4116	226 992,84	226 992,84
KÚ ÚK Ústí N/L	33133063	Nei.dotace-ZŠ Proboštov	4116	59 515,74	59 515,74
	33533063	výzkum,vývoj,vzdělání	4116	337 255,86	337 255,86
Obec Novosedlice		Hasiči Proboštov-transfer	4121	100 000,00	100 000,00
KÚ ÚK Ústí N/L	98071	Nei.transfer- „Volby do PS Parlamentu ČR“	4111	78 000,00	36 191,00

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Přezkoumání hospodaření obce Proboštov za rok 2017 se uskutečnilo ve dnech 04.10.2017 a 16.05.2018 Krajským úřadem Ústeckého kraje - odborem kontroly, Ústí nad Labem. Výsledek přezkoumání :

- I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2017 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst.3 písm.a) zákona č.420/2004 Sb. Územní celek nedodržel postupy pro určení výše odpisů dlouhodobého majetku. ÚSC neúčtoval o časovém rozlišení přijatého transferu současně s jeho odpisem. c2)neprůkazné, inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za která se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. ÚSC neověřil skutečný stav u SÚ 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
- II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.
- III. **Poměrné ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,33%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,43%

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2017

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- Přílohy: č.1 ZŠ a MŠ Proboštov – vyúčtování fondů.  
č.2 Obec Proboštov- vyúčtování fondu.  
č.3 Obec, ZŠ, MŠ Proboštov - Fin 2 -12M k 31.12.2017, výkazy Rozvaha, výkaz Zisku a ztráty a výkaz Příloha.  
č.4 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017.

**Zastupitelstvu obce Proboštov** je navrženo souhlasit s celoročním hospodařením obce Proboštov a závěrečným účtem obce za rok 2017 :

1. souhlasit s celoročním hospodařením obce Proboštov za rok 2017 s výhradou spočívající v nedostatku ve smyslu ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku. Územní celek nedodržel postupy pro určení výše odpisů dlouhodobého majetku. ÚSC neúčtoval o časovém rozlišení přijatého transferu současně s jeho odpisem.  
Neprůkazné, inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. ÚSC neověřil skutečný stav s účetním stavem u SÚ 403 -Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
2. přijmout ihned opatření k nápravě zjištěného nedostatku spočívající k přijetí systémového opatření tak, aby se již tyto nedostatky neopakovaly, bez uložení dalších sankcí, jelikož nedošlo ke škodě na majetku obce Proboštov. Nedostatek uvedený ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byl již odstraněn, bylo přijato systémové opatření k nápravě tak, aby se tento nedostatek neopakoval.

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů Proboštova k Závěrečnému účtu obce Proboštov za rok 2017 je do 19. června 2018, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalování Zastupitelstvem obce Proboštov dne 25. června 2018. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva obce Proboštov dne 25. června 2018.

**Vyvěšeno dne: 07.06.2018**

**Sejmuto dne:**

**Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku  
Přezkoumání hospodaření je zveřejněno na webových stránkách  
Obce Proboštov viz odkaz [www.ouprobostov.cz](http://www.ouprobostov.cz).**

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 1901/2017/KUUK  
Jednací číslo.: 427/KON/2016

Stejnopis č. 2

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Proboštov, IČ: 00266566** **za rok 2016**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.11.2016
- 29.3.2017 - 30.3.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

**Přezkoumání proběhlo v obci Proboštov se sídlem náměstí Svobody 700, 417 12 Proboštov.**

### **Přezkoumání vykonaly:**

- **Bc. Jana Brožová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ivana Komová** - kontrolor

### **Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Bc. Jana Čermáková** - starostka
- **Anna Hnízdilová** - ekonomka
- **Dagmar Blažejovská** - účetní

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

**Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	byl zveřejněn dle zákonných předpisů na úřední desce i v elektronické podobě jako rozpočet vyrovnaný. Návrh byl vyvěšen dne 20.11.2015 a sejmut dne 17.12.2015.
Rozpočtová opatření	evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12M k 30.9.2016 takto: RO č. 1/2016 - ze dne 27.4.2016 RO č. 2/2016 - ze dne 29.6.2016. Dále: RO č. 3/2016 - ze dne 26.10.2016 RO č. 4/2016 - ze dne 19.12.2016. Rozpočtové změny byly zapracovány do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016.
Rozpočtový výhled	byl zpracován na roky 2016 - 2019.
Schválený rozpočet	byl projednán a schválen ZO 16.12.2015, stanoven závazný ukazatel - paragraf.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	byly stanoveny pro PO MŠ Pastelka a ZŠ Proboštov dopisem ze dne 7.1.2016. ZO schválilo dne 16.12.2015.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 9.6.2016 do 4.7.2016. ZO byl schválen dne 29.6.2016.
Bankovní výpis	kontrola zůstatků bankovních účtů dle bankovních výpisů na zůstatek SÚ 231 - běžný účet výkazu Rozvaha a na výkaz FIN 2 - 12 M řádek 6010 k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s třemi vybranými zaměstnanci na svěřené hodnoty.
Faktura	kontrola faktur přijatých za období srpen až září 2016, výběrovým způsobem. Kontrola faktur vydaných za období leden - září 2016, výběrovým způsobem. Dále byly překontrolovány faktury přijaté za období listopad, prosinec 2016, výběrovým způsobem. Faktury vydané byly z kontrolovány za období říjen až prosinec 2016, výběrovým způsobem.
Hlavní kniha	byla předložena - hlavní kniha předvaha analytická - k 30.9.2016 a dále k 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku byla provedena v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb. Byl předložen Plán inventarizace ze dne 16.12.2016 a Závěrečná zpráva ze dne 24.1.2017. Nebyly vykázány žádné inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	byla předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	byla předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.



Odměňování členů zastupitelstva	ověřena funkční odměna uvolněné starostky a uvolněné místostarostky, dále neuvolněného předsedy výboru a člena výboru, dle mzdových listů k 30.9.2016. K 31.12.2016 byly ověřeny vyplácené odměny uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, předsedy výboru a člena výboru.
Pokladní doklad	kontrola výdajových a příjmových pokladních dokladů výběrovým způsobem za měsíc září 2016. Dále byla zkontrolována výběrem pokladní doklady za měsíc prosinec 2016.
Pokladní kniha (deník)	kontrola zůstatku v pokladní knize na stav SU 261- pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl odsouhlasen na výkaz FIN 2-12 M, paragraf 6171, položka 5182 k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Příloha rozvahy	k 30.9.2016 a dále k 31.12.2016.
Rozvaha	k 30.9.2016 a dále k 31.12.2016.
Účetní doklad	kontrola zaúčtování bankovních výpisů (Komerční banka), výběrem za měsíc září 2016. Byly kontrolovány účetní doklady k bankovním výpisům (Komerční banka) výběrem za měsíc prosinec 2016.
Účetnictví ostatní	účetní závěrka ÚSC a jeho zřízených PO byla schválena ZO dne 29.6.2016.
Účtový rozvrh	pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	byl předložen k 30.9.2016 a dále k 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2016 a dále k 31.12.2016.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	byly zřízeny dvě PO: ZŠ Proboštov a MŠ Pastelka. Odpisový plán, výsledek hospodaření a jeho přerozdělení do rezervního fondu byl schválen ZO dne 29.6.2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	byla ověřena smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace pro TJ Lokomotiva Teplice z.s. ze dne 11.7.2016 a dále smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace pro Spolek LEONIDÁS Teplice, ze dne 13.7.2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	byly ověřeny účelově poskytnuté dotace a jejich výdaje: UZ 13001 - aktivní politika zaměstnanosti VPP UZ 13013 - aktivní politika zaměstnanosti VPP. Dále byly k 31.12.2016 ověřeny účelově poskytnuté dotace a jejich výdaje: ÚZ 98193 - volby 2016 ÚZ 14004 - dotace pro Sbor dobrovolných hasičů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	byla ověřena kupní smlouva ze dne 12.9.2016 na prodej pozemku p.č. 436/1, výměra 438 m <sup>2</sup> , trvalý travní porost, k.ú. Proboštov. Dále byla ověřena kupní smlouva ze dne 19.9.2016, p.č. st. 522, výměra 18 m <sup>2</sup> , zastavěná plocha, k.ú. Přítkov.
Smlouvy o věcných břemenech	Byla překontrolována Smlouva o dílo ze dne 8.11.2016 na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci " Úprava části komunikace ulice na Šindelce p.p.č 1279/1".
Vnitřní předpis a směrnice	byly předloženy.
Výsledky kontrol zřízených organizací	byl předložen zápis z veřejnosprávní kontroly na místě ZŠ Proboštov ze dne 20.10.2016. Nedostatky nebyly zjištěny. Dále byly předloženy kontroly hospodaření příspěvkových organizací za rok 2016 ze dne 10.3.2016 (MŠ Pastelka, Proboštov) a ze dne 28.2.2017 (ZŠ Proboštov).

	Nebyly zjištěny žádné závady. Kontrolu provedla Ing. Růžena Kittlová, daňový poradce.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	byly předloženy zápisy ze zasedání ZO ze dne 29.6.2016 a 27.7.2016. Dále byly předloženy zápisy ze zasedání ze dne 26.10.2016, 30.11.2016 a 19.12.2016.
Výbory	Finanční výbor : byly předloženy zápisy ze dne : 17.2.2016, 13.4.2016, 20.6.2016, 12.10.2016, 25.11.2016 a 7.12.2016. Kontrolní výbor: byly předloženy zápisy ze dne: 28.3.2016, 15.6.2016 a 8.12.2016.

## II. Zástupce ÚSC Proboštov prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec je zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 2 - **Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.**

**Nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření ve finančních vztazích k jinému rozpočtu u položky rozpočtové skladby 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu.**

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

### a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

### b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)  
ČÚS č. 701 - Územní celek nedodržel zásady účtování (napraveno).  
Přijaté zálohy vyplývajících z uzavřených majetkových vztahů  
nebyly účtovány na účet SU 324 - Krátkodobé přijaté zálohy.  
- Účetní jednotka přijaté zálohy opravila přeúčtováním na účet SÚ  
324. Účetní obce Proboštov byla poučena jak postupovat při  
účtování účetních případů v případě přijetí přijatých záloh a dále při  
jejich vyúčtování. (splněno dne: 31.12.2016)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2016

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů  
Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření ve finančních vztazích k jinému rozpočtu u položky rozpočtové skladby 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu.

tím se obec dopustila správního deliktu dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2016

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,79 %

Proboštov dne 30.3.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Brožová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Komová

kontrolor

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 30.3.2017

OBEC PROBOŠTOV

Náměstí Svobody 700

417 12 Proboštov

IČ: 00266566 DIČ: CZ00266566

Bc. Jana Čermáková

starostka

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Proboštov	Bc. Jana Čermáková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Jana Brožová

#### Poznámka:

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

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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.**

**Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.**

**OBEC PROBOŠTOV – Obecní úřad Proboštov, Nám. Svobody 700, 417 12**

**Fond kulturních a sociálních služeb – Použití fondu v roce 2017**

<b>Počáteční stav</b>	<b>76.167,81</b>
<b>Příjem</b>	<b>262.265,03</b>
<b>Čerpání</b>	<b>241.709,09</b>

**Stav k 31.12.2017: 96.723,75 Kč**

**Zpracovala: Blažejovská Dagmar**



OBEC PROBOŠTOV  
Nám. Svobody 700  
417 12 Proboštov (5)

## Použití fondů r. 2017

### Fond rezervní - 413 - výsledek hospodaření

počáteční stav	52 134,23
příjem-zisk doplňkové činnosti	16 563,80
příjem-zisk HČ	5 324,44
převod do Investičního fondu	0,00
použití	21 888,24
stav k 31.12.2017	52 134,23

### Fond rezervní - 414 - z ostatních titulů

počáteční stav	0,00
příjem-dary	3 702,00
úspora stravného	40,34
převod do IF	0,00
použití	3 742,34
stav k 31.12.2017	0,00

### Fond reprodukce majetku - 416

počáteční stav	83 864,93
převod z rezervního fondu	0,00
zvýšení o odpisy	20 534,00
použití	0,00
stav k 31.12.2017	104 398,93

### Fond kulturních a sociálních potřeb - 412

počáteční stav	77 832,76
příděl	185 338,00
použití	130 676,00
stav k 31.12.2017	132 494,76

v Proboštvě 30.1.2018

Číslo účtu: 1111 - Proboštov,  
1111 - Proboštov  
131

*Handwritten signature*

## Tvorba a použití fondů v roce 2017

### 413 Fond rezervní - výsledek hospodaření

	Kč
počáteční stav	81 510,23 Kč
tvorba	0,00 Kč
čerpání	0,00 Kč
stav k 31. 12. 2017	81 510,23 Kč

### 414 Fond rezervní - z ostatních titulů

počáteční stav	6 625,00 Kč
tvorba - dary	16 440,00 Kč
tvorba OP VVV 33 063	120 037,40 Kč
ostatní čerpání	16 354,00 Kč
stav k 31. 12. 2017	126 748,40 Kč

### 416 Investiční fond

počáteční stav	32 431,69 Kč
tvorba	6 480,00 Kč
čerpání	0,00 Kč
stav k 31. 12. 2017	38 911,69 Kč

### 412 Fond kulturních a sociálních potřeb

počáteční stav	35 682,00 Kč
tvorba	79 447,52 Kč
čerpání	83 833,00 Kč
stav k 31. 12. 2017	31 296,52 Kč

Zpracoval:  
Zdeňka Suchomelová  
20.3.2018

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
PASTELKA  
417/2 PROBOŠTOV  
*Marcela Bartůňková*  
Schválil:  
Marcela Bartůňková  
20.3.2018