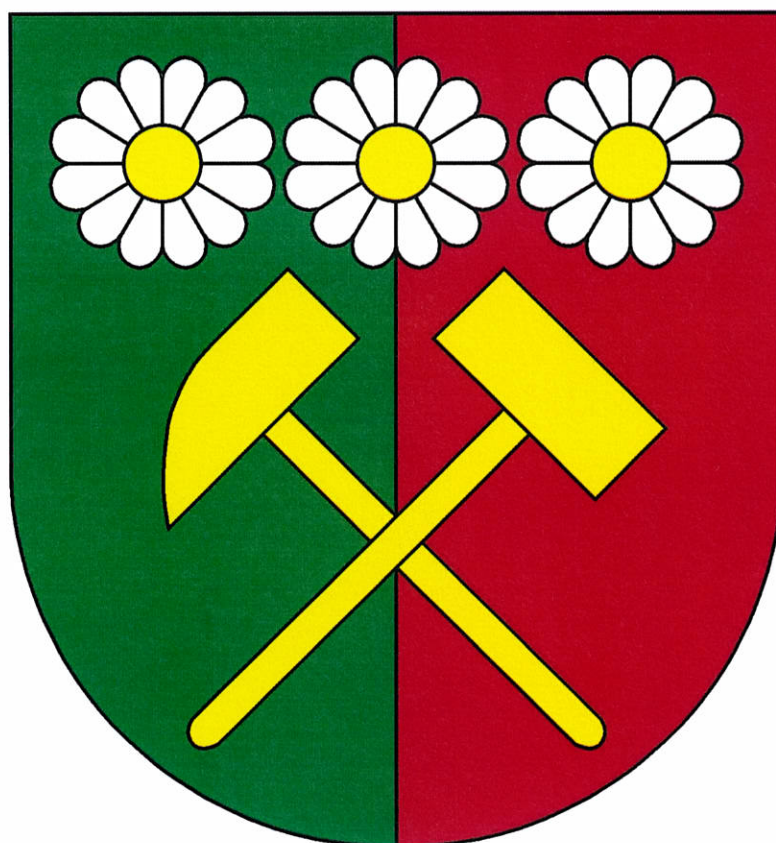




**Návrh
ZÁVĚREČNÉHO
ÚČTU OBCE ZA
ROK 2016**

VYVĚŠENO : 3. 4. 2014
SEJMUTO : 17. 5. 2014

1. Plnění rozpočtu za období 2014 - 2016

	2014	2015	2016
PŘÍJMY	21 162 828,61	20 711 732,25	21 114 559,17
VÝDAJE	21 446 977,87	21 122 814,60	20 439 486,08
SALDO	-284 149,26	-411 082,35	675 073,09

1.1. Běžný rozpočet 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	20 517 829,17	15 200 000,00	21 076 350,00	134,99	97,35
VÝDAJE	13 997 616,72	13 230 000,00	15 209 350,00	105,80	92,03
SALDO	6 520 212,45	1 970 000,00	5 867 000,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	596 730,00	50 000,00	609 000,00	1 193,46	97,99
VÝDAJE	6 441 869,36	2 020 000,00	6 476 000,00	318,90	99,47
SALDO	-5 845 139,36	-1 970 000,00	-5 867 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	17 885 598,37	12 880 000,00	18 393 000,00	138,86	97,24
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2 318 881,80	2 120 000,00	2 370 000,00	109,38	97,84
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	537 730,00	50 000,00	550 000,00	1 075,46	97,77
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	372 349,00	200 000,00	372 350,00	186,17	100,00
CELKEM PŘÍJMY	21 114 559,17	15 250 000,00	21 685 350,00	138,46	97,37

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	15 364 124,44	10 800 000,00	15 858 000,00	142,26	96,89
Místní poplatky	567 465,00	460 000,00	581 000,00	123,36	97,67
Správní poplatky	57 620,00	40 000,00	60 000,00	144,05	96,03
Daň z nemovitosti	1 762 850,19	1 500 000,00	1 760 000,00	117,52	100,16
Ostatní daňové příjmy	133 538,74	80 000,00	134 000,00	166,92	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2016

Měsíc	2014	2015	2016
Leden	1 168 411,00	921 796,89	1 013 349,78
Únor	1 188 103,00	1 053 737,01	1 075 509,95
Březen	1 675 527,00	1 535 167,04	2 332 159,54
Duben	890 424,00	977 269,61	867 304,86
Květen	853 865,00	916 307,02	892 876,96
Červen	897 364,00	1 128 727,58	1 355 250,37
Červenec	1 488 113,00	1 540 269,06	1 507 467,87
Srpen	936 767,00	1 041 525,59	1 388 722,32
Září	1 179 200,00	1 128 367,71	1 221 657,59
Říjen	794 760,00	780 533,42	919 076,57
Listopad	1 089 701,00	1 104 649,32	1 072 450,63
Prosinec	1 371 937,75	1 591 122,83	1 718 298,00
CELKEM	13 534 172,75	13 719 473,08	15 364 124,44

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	13 997 616,72	13 230 000,00	15 209 350,00	105,80	92,03
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	6 441 869,36	2 020 000,00	6 476 000,00	318,90	99,47
CELKEM VÝDAJE	20 439 486,08	15 250 000,00	21 685 350,00	134,03	94,25

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2015 - 2016

Řádek	2015 skut	%	2016 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	1 927 547,00	9,13	1 906 309,00	9,33
Ostatní platby za provedenou práci	498 507,00	2,36	413 076,00	2,02
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	817 065,00	3,87	928 760,00	4,54
Mzdové výdaje celkem	3 243 119,00	15,35	3 248 145,00	15,89
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	1 798 167,87	8,51	1 366 687,09	6,69
Nákupy vody, paliv a energie	1 342 758,50	6,36	1 295 068,40	6,34
Nákup služeb a ostatní nákupy	2 687 829,85	12,72	2 702 563,03	13,22
Opravy a údržba majetku	2 689 612,91	12,73	2 399 030,90	11,74
Daně (daň z převodu nemovitostí ...)	1 013 199,00	4,80	1 385 682,00	6,78
Výdaje z finančního vypořádání	9 800,00	0,05	600,00	0,00
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	397 653,17	1,88	452 961,30	2,22
Ostatní provozní výdaje celkem	9 939 021,30	47,05	9 602 592,72	46,98
Transfery příspěvkovým organizacím	480 500,00	2,27	495 069,00	2,42
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s	30 000,00	0,14	30 000,00	0,15
Transfery jiným subjektům	618 726,00	2,93	621 810,00	3,04
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	1 129 226,00	5,35	1 146 879,00	5,61
Půjčené prostředky				
CELKEM	14 311 366,30	67,75	13 997 616,72	68,48
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	5 886 280,30	27,87	4 847 799,36	23,72
Nákup pozemků			18 120,00	0,09
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	826 190,00	3,91	1 539 650,00	7,53
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)	98 978,00	0,47	36 300,00	0,18
Pořízení vlastního majetku celkem	6 811 448,30	32,25	6 441 869,36	31,52
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	6 811 448,30	32,25	6 441 869,36	31,52
VÝDAJE CELKEM	21 122 814,60	100,00	20 439 486,08	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2016

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činností	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	13 080 000,00		18 257 947,37	
Lesy a zemědělství	122 000,00		540 706,00	
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		1 145 000,00		1 579 153,45
Vodní hospodářství		2 050 000,00		1 962 298,80
Školství		660 000,00		845 850,40
Kultura	43 000,00	700 100,00	26 420,00	1 090 689,87
Sport	15 000,00	651 000,00	16 861,00	638 390,44
Zájmová činnost		10 000,00		
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství	1 837 000,00	2 309 400,00	2 053 002,45	4 442 836,75
Veřejné osvětlení	10 000,00	526 000,00	1 169,00	612 773,00
Pohřebnictví	20 000,00	11 000,00	8 000,00	21 238,00
Zásobování teplem	20 000,00	20 000,00	19 265,00	65 401,00
Územní rozvoj		60 000,00		36 300,00
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	59 000,00	943 000,00	112 894,00	1 402 748,50
Veřejné prostranství	5 000,00	1 657 400,00	63 053,00	2 758 527,38
Sociální zabezpečení				
Sociální služby		126 000,00		102 989,00
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		314 400,00		334 400,00
Zastupitelstvo		1 008 000,00		1 174 675,00
Správa úřadu	19 000,00	2 262 700,00	11 065,22	1 997 977,59
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	20 000,00	725 000,00	707,13	1 310 882,90
Ostatní finanční operace		71 000,00	3 469,00	62 354,00
Ostatní nezařazené				
Celkem	15 250 000,00	15 250 000,00	21 114 559,17	20 439 486,08
Příjmy z financování			1 212 965,00	
Výdaje z financování				80 880,00
Použitá rezerva (z BÚ)				1 807 158,09
CELKEM				675 073,09

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2014 - 2016

Rok	Měsíc	Skutečnost 2014		Skutečnost 2015		Skutečnost 2016	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		2 891 467,45	1 144 591,03	1 165 879,59	1 122 519,52	1 251 949,59	1 279 991,23
Únor		1 408 897,56	1 638 397,43	1 292 873,34	961 423,61	1 293 394,27	1 669 733,27
Březen		2 095 234,52	2 451 179,50	1 895 382,82	2 044 986,05	2 622 071,57	2 709 944,54
Duben		1 178 469,20	1 161 075,98	2 142 260,25	1 424 670,95	1 234 382,13	1 055 827,51
Květen		1 268 947,25	1 298 019,22	1 241 401,74	1 330 326,60	1 325 282,74	1 573 519,78
Červen		2 357 519,59	2 317 951,12	2 550 746,24	2 423 839,52	2 415 728,66	1 660 674,06
Červenec		1 760 572,42	1 975 662,15	1 849 460,23	2 569 150,67	1 989 495,70	2 569 657,04
Srpen		1 831 970,25	1 614 127,39	1 330 050,79	1 838 882,00	1 828 508,39	2 118 250,25
Září		1 466 603,63	970 060,43	1 685 552,90	1 787 144,89	1 583 948,61	1 216 806,58
Říjen		1 216 575,56	1 536 295,47	1 120 411,91	1 870 787,22	1 228 892,05	989 498,93
Listopad		1 383 629,47	2 843 018,18	1 837 249,00	1 963 596,70	1 594 968,16	1 443 035,51
Prosinec		2 302 941,71	2 496 599,97	2 600 463,44	1 785 486,87	2 745 937,30	2 152 547,38
CELKEM		21 162 828,61	21 446 977,87	20 711 732,25	21 122 814,60	21 114 559,17	20 439 486,08

5. Financování 2016

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-1 807 158,09		-1 213 000,00		148,98
Dlouhodob.přijaté půjč.prostř.	1 212 965,00		1 213 000,00		100,00
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-80 880,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-675 073,09				

6. Monitoring obcí

Popis	2014	2015	2016
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	21 162 828,61		
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	77 448 181,64	83 935 810,50	92 339 610,67
8. Cizí zdroje	941 323,22	1 609 263,74	2 728 200,95
9. Stav na bankovních účtech celkem	7 171 655,68	6 760 573,33	8 567 731,42
10. Úvěry a komunální dluhopisy			1 132 085,00
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			1 132 085,00
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11			2,95
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	1,22	1,92	41,50
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8			5 736 251,33
15. 8-leté saldo	9 370 443,76	7 660 423,47	10 492 076,58
16. Oběžná aktiva	8 198 438,68	8 513 494,93	1 596 115,95
17. Krátkodobé závazky	941 323,22	1 609 263,74	6,57
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	8,71	5,29	

7. Pohledávky k 31.12.2016

Účet - popis	2014	2015	2016
311 - Odběratelé	167 092,00	885 940,60	1 083 254,16
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	177 110,00	153 950,00	123 810,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	320 915,00	351 365,00	337 205,00
CELKEM	665 117,00	1 391 255,60	1 544 269,16
Z toho: Opravné položky k pohl	-130 151,00	-139 603,00	-136 035,00

8. Závazky k 31.12.2016

Účet - popis	2014	2015	2016
321 - Dodavatelé	390 742,22	315 117,74	342 587,95
324 - Krátkodobé přijaté záloh	149 514,00	890 596,00	886 285,00
331 - Zaměstnanci	139 411,00	152 824,00	174 085,00
336 - Sociální pojištění	47 391,00	43 273,00	48 599,00
337 - Zdravotní pojištění	22 212,00	22 984,00	25 371,00
342 - Jiné přímé daně	21 585,00	21 203,00	23 994,00
343 - Daň z přidané hodnoty	23 927,00	44 549,00	3 902,00
345 - Závazky k os.mimo vyb.vl			300,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	946,00	1 384,00	2 078,00
CELKEM	795 728,22	1 491 930,74	1 507 201,95

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2016

Účet - název	2014	2015	2016
451 01 - Dlouhodobé úvěry; úvě			1 132 085,00
CELKEM			1 132 085,00

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2016

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	117 231 607,08	117 231 607,08
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	5 440 865,55	5 347 460,13
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-11 312 152,02	-11 312 152,02
408 - Opravy minulých období	-59 244 324,18	-59 244 324,18
CELKEM	52 115 996,43	52 022 591,01

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2016

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2016

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 25 - Základní běžný účet ÚSC; výdaje - BÚ (ČS)	-259 947 830,00	-279 236 966,68
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; příjmy BÚ - ČS	266 715 582,06	287 540 672,23
231 35 - Základní běžný účet ÚSC; Výdaje ČNB	-2 247 168,12	-2 248 312,52
231 40 - Základní běžný účet ÚSC; Příjmy ČNB	2 239 989,39	2 512 338,39
CELKEM	6 760 573,33	8 567 731,42

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	18 949,00	18 949,00	
Od státních fondů			
Celkem	18 949,00	18 949,00	

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2016 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98193	ÚD-volby do Senátu, zast. krajů	18 949,00	18 949,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	18 949,00	18 949,00	

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2016 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2016 z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	41 000,00		41 000,00
4222	Invest.přijaté transf.od krajů	59 000,00		59 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2016

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	1 420 459,16
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	21 114 559,17
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	6,73

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2016

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	620 916,95
Dlouhodobé závazky	1 132 085,00
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	21 114 559,17
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,94

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2016

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	81 711 499,09
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2016

Účet - popis	2014			2015			2016		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	204 850,60	-204 850,60		199 960,60	-199 960,60		204 109,60	-204 109,60	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	67 500,00	-64 125,00	3 375,00	67 500,00	-64 125,00	3 375,00	67 500,00	-64 125,00	3 375,00
021 - Stavby	61 736 509,47	-11 019 208,00	50 717 301,47	66 915 997,86	-12 113 053,00	54 802 944,86	68 925 065,92	-13 322 763,00	55 602 302,92
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	1 327 276,00	-583 708,00	743 568,00	1 911 342,00	-532 151,00	1 379 191,00	3 190 282,00	-597 011,00	2 593 271,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	2 115 335,37	-2 115 335,37		1 730 127,44	-1 730 127,44		1 884 637,30	-1 884 637,30	
031 - Pozemky	2 482 640,67		2 482 640,67	2 492 930,67		2 492 930,67	2 502 305,97		2 502 305,97
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	304 200,00		304 200,00	403 178,00		403 178,00	439 478,00		439 478,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m	381 279,85		381 279,85	61 676,00		61 676,00	1 998 120,30		1 998 120,30
052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot	500 000,00		500 000,00	1 500 000,00		1 500 000,00	2 500 000,00		2 500 000,00
CELKEM	69 119 591,96	-13 987 226,97	55 132 364,99	75 282 712,57	-14 639 417,04	60 643 295,53	81 711 499,09	-16 072 645,90	65 638 853,19
z toho: oprávký k majetku celkem	-13 987 226,97			-14 639 417,04			-16 072 645,90		

Č.j.: 913/FI/16

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov

IČO: 00573132

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 8. 2016 - 25. 8. 2016 (dílčí přezkoumání)
- 15. 2. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 23.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání:

Obecní úřad Dolní Rychnov

Revoluční 303

356 04 Dolní Rychnov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2016/206/P dne 7.7.2016.

Zástupci územního celku:

- Anna Klímová - starostka obce
- Monika Milková - účetní obce

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolorka:
Dagmar Boušová DiS.

Ing. Marcela Frischová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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.

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 včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 15.2.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 4.11.2015 do 20.11.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období byla účetní jednotkou provedena 4 rozpočtová opatření: - rozpočtové opatření č. 1/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 10.2.2016, - rozpočtové opatření č. 2/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2016, - rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 17.10.2016, - rozpočtové opatření č. 4/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 7.12.2016.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2015 až 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 10.12.2013. Doložen nový rozpočtový výhled na období let 2016 až 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 10.12.2014, rozpočtový výhled na období let 2017 až 2018 schválený zastupitelstvem obce 25.11.2015 a rozpočtový výhled na období let 2019 až 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 7.12.2016. Rozpočtové výhledy obsahují souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména dlouhodobé závazky a pohledávky.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl zastupitelstvem obce Dolní Rychnov schválen dne 25.11.2015 usnesením č. 3 rozpočet vyrovnaný. Příjmy

	i výdaje ve výši 15.250.000,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny účtové skupiny.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Dolní Rychnov" k rozpočtu obce byl stanoven dne 25.11.2015 při schválení rozpočtu formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 450.000,- Kč. Oznámení o poskytnutí příspěvku včetně jeho výše zasláno příspěvkové organizaci dne 7.12.2015. Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 43.374,50 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu (33.374,50 Kč) a fondu odměn (10.000,- Kč) schválen zastupitelstvem obce dne 21.3.2016. Závazné ukazatele nebyly stanoveny.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Dolní Rychnov za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvo obce dne 9.5.2016 usnesením č. 2. Závěrečný účet obce byl schválen zastupitelstvem obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 6.4.2016 do 25.4.2016. Účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace sestavená k 31.12.2015 byla schválena zastupitelstvem obce dne 9.5.2016 současně se závěrečným účtem.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.6.2016 ve výši 6.953.691,90 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2016 ve výši 8.567.731,42 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v programu FENIX a na evidenčních kartách majetku. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena ručně. Ke dni 30.6.2016 byly evidovány pohledávky z místních poplatků za odvoz TKO a ze psů v celkové finanční výši 707.100,- Kč. Ke dni 31.12.2016 byly evidovány pohledávky z místních poplatků za odvoz TKO a ze psů v celkové finanční výši 434.200,- Kč. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány nejdříve písemnou upomínkou, po té je

	vystaven platební výměr. Za kontrolované období obec vystavila cca 80 platebních výměrů.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu FENIX a v knize došlých faktur.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc červen 2016 od č. 297 do č. 320. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc prosinec 2016 od č. 633 do č. 641, od č. 643 do č. 646 a od č. 648 do č. 660.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 byla provedena na základě plánu inventur vydaného starostkou obce dne 5.12.2016 a v souladu s interní směrnicí č. 2/2010 k provedení inventarizace majetku a závazků. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise. Proškolení členů komise bylo provedeno dne 7.12.2016. Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace ze dne 10.2.2017. Kontrola inventarizace účtů 019, 021, 022, 052, 194, 231, 263, 314, 321, 324, 331, 343, 389 a 451. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v knize došlých faktur evidováno celkem 355 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti bylo evidováno 22 v celkové finanční výši 331.154,48 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy obce k 30.6.2016. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v knize došlých faktur evidováno celkem 679 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti bylo evidováno 20 v celkové finanční výši 342.587,95 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy obce k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 byly v knize odeslaných faktur zapsány celkem 4 odběratelské faktury. K 30.6.2016 byla neuhrazená 1 faktura ve splatnosti ve finanční výši 2.400,- Kč, zaúčtovaná na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy obce k 30.6.2016. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 8 odběratelských faktur. K 31.12.2016 byla neuhrazená 1 faktura ve splatnosti ve finanční výši 22.549,50 Kč, zaúčtovaná na analytickém účtu 311.10 – Odběratelé (vystavené faktury) v účetním výkazu rozvahy obce k 31.12.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v souladu s nařízením vlády číslo 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem obce dne 4.11.2014 usnesením č. 7 s účinností vyplácení od 1.11.2014. Další úprava výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 52/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, schválena zastupitelstvem obce dne 22.4.2015 s účinností vyplácení

	od 1.5.2015. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, schválena zastupitelstvem obce dne 10.2.2016 usnesením č. 6 s účinností vyplácení od 1.3.2016. Kontrola mzdových listů uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru, předsedy finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc říjen 2016.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 614 příjmových pokladních dokladů a 69 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2016, příjmové pokladní doklady od č. 573 do č. 614 a výdajové pokladní doklady od č. 64 do č. 69. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 1124 příjmových pokladních dokladů a 137 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc prosinec 2016, příjmové pokladní doklady od č. 1034 do č. 1124 a výdajové pokladní doklady od č. 126 do č. 137.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2016. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasil k 30.6.2016 se stavem syntetického účtu 261 – Pokladna vykázaným ve výkaze rozvahy ke stejnému datu. Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2016. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasil k 31.12.2016 se stavem syntetického účtu 261 – Pokladna vykázaným ve výkaze rozvahy ke stejnému datu. Pokladní limit ve výši 50.000,- Kč nebyl za kontrolované období překročen.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	Výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.6.2016. Zůstatek syntetického účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení ve výši 3.180.005,29 Kč vykazoval rozdíl ve výši - 1.383.696,53 Kč oproti stavu syntetického účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 4.563.701,82 Kč k 31.12.2015. V průběhu kontroly byl tento rozdíl opraven opravným dokladem č. 09001.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2016 od dokladu č. 05449 do dokladu č. 05497 v návaznosti na bankovní výpisy u České spořitelny, a.s. Dále byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2016 od dokladu č. 01017 do dokladu č. 01022 v návaznosti na bankovní výpisy u České národní banky. Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc

	prosinec 2016 od dokladu č. 07013 do dokladu č. 07061 v návaznosti na bankovní výpisy u České spořitelny, a.s. Dále byly prověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2016 od dokladu č. 01031 do dokladu č. 01041 v návaznosti na bankovní výpisy u České národní banky. Účetní doklady se týkaly příjmů za nájmy, poplatků ze psa a poplatků za svoz odpadu, příjmů z daňové výtěžnosti, dotací, úhrad dodavatelských faktur, úhrad záloh na energie, úhrad platů, úhrad splátek bankovního úvěru, bankovních poplatků atd.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh účetní jednotky sestavený účetní jednotkou platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 10.142.808,96 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 61,50 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 9.949.690,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 60,30 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce Dolní Rychnov byl za kontrolované období roku 2016 přebytek ve finanční výši 193.118,57 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 21.114.559,17 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 97,40 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 20.439.486,08 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 94,30 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce Dolní Rychnov byl za rok 2016 přebytek ve finanční výši 1.807.158,09 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření kontrolovaného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 3.186.917,63 Kč, který souhlasil se stavem syntetického účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 5.948.607,52 Kč, který souhlasil se stavem syntetického účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Výkaz rozvahy příspěvkové organizace "Mateřská škola Dolní Rychnov, Šafaříkova 17" sestavený k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace "Mateřská škola Dolní Rychnov" sestavený k 30.6.2016 a k 31.12.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 30.6.2016 byl zisk v objemu 421.470,43 Kč. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2016

	byl zisk ve výši 140.803,30 Kč.
Darovací smlouvy	Za kontrolované období nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec uzavřela celkem 44 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o výrobu a montáž knihobudky, údržbu veřejné zeleně v obci - postřik plevelu, sekání trávy, zahradnické práce, zajištění poradatelské služby a ostrahy na akci obce "Slavnosti 2016", kompletace a roznášení volebních lístků, pomocné práce na veřejné zeleni v zimním období a pod. Všechny předložené dohody o provedení práce byly v rozsahu do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Dolní Rychnov nemá vyhlášen „Program“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Ke kontrole byla předložena veřejnoprávní smlouva na poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce určená na podporu v oblasti kultury a sportu. Žádost o poskytnutí dotace ze dne 27.10.2015 obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce v rámci schváleného rozpočtu na rok 2016 dne 25.11.2015. Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 o poskytnutí dotace ve výši 170.000,- Kč, uzavřená dne 4.1.2016, určená příjemci Sportovní klub Dolní Rychnov, se sídlem Dolní Rychnov, IČO 49741713, obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb., Dotace je určena na činnost organizace v roce 2016. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 31.12.2016. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 4.1.2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdržela obec: - investiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě smlouvy evid. č. KK 00764/2016 uzavřené dne 9.5.2016 ve výši 59.000,- Kč, určenou na realizaci akce "Doplnění veřejného osvětlení Dolní Rychnov - ul. Dobrovského - Pošta". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2016 činil 118.724,- Kč. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 10.12.2016. Doloženo závěrečné vyúčtování a vyhodnocení realizace akce předložené poskytovateli dne 8.11.2016, skutečné náklady činily 118.724,- Kč. - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě smlouvy evid. č. KK 00727 uzavřené dne 28.4.2016 ve výši 10.000,- Kč, určenou na realizaci akce "Obnova a zachování tradičního masopustního průvodu". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2016 činil 35.000,- Kč. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 15.12.2016. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 12.5.2016, celkové náklady činily

	20.000,- Kč. - neinvestiční příspěvek od Ministerstva financí ČR, poskytnutý prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 4.10.2016, určený na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve výši 22.000,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 25.11.2016, dotace čerpána ve výši 18.949,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 3.051,- Kč vrácena na účet poskytovatele dne 28.11.2016, výpis č. 24.
Smlouvy nájemní	Smlouva na pronájem pozemkové parcely č. 41 v k.ú. Dolní Rychnov, uzavřená dne 31.3.2016 mezi obcí Dolní Rychnov a fyzickou osobou na dobu určitou, tj. na jeden kalendářní rok s účinností od 1.4.2016. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 16.2.2016 do 4.3.2016, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 21.3.2016.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole předložena smlouva o dílo ze dne 19.2.2016, uzavřená se zhotovitelem SOKOSTAV HT, s.r.o., se sídlem Kraslická 574, Sokolov, IČO 25239198, na provedení zakázky "Stavební úpravy - zateplení fasády č. p. 325 a 326, Dolní Rychnov". Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu k této investiční akci bylo realizováno v roce 2015. Na základě předložené cenové nabídky byla cena díla dohodnuta ve výši 1.700.021,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 19.2.2016 zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.2.2016, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Ke kontrole bylo předloženo 8 dodavatelských faktur v celkové výši 1.375.987,- Kč bez DPH. Celá akce nebyla ke dni kontroly dokončena, dodržení sjednané ceny zakázky dle smlouvy nebylo možné zkontrolovat. Smlouva o dílo ze dne 10.5.2016, uzavřená se zhotovitelem Schneider Facility, se sídlem Písková 328, Dolní Rychnov, IČO 02552329, na provedení zakázky "Doplnění veřejného osvětlení Dolní Rychnov - ul. Dobrovského - Pošta". Na základě předložené cenové nabídky byla cena díla dohodnuta ve výši 118.723,50,- Kč s DPH. Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 20160040 ze dne 23.5.2016 ve výši 68.724,- Kč s DPH a faktura dodavatele č. 20160056 ze dne 8.8.2016 ve výši 50.000,- Kč s DPH. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva: - uzavřená dne 13.4.2016 mezi obcí a fyzickou osobou o prodeji pozemkové parcely č. 31/1 o výměře 385 m² v k.ú. Dolní Rychnov. Kupní cena, dohodnutá ve výši 61.600,- Kč, uhrazena dne 11.4.2016 bankovním převodem na účet obce účetním dokladem č. 4760. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22.3.2016, záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 16.2.2016 do 4.3.2016. - uzavřená dne 20.6.2016 mezi obcí a dvěma fyzickými osobami o prodeji pozemkové parcely č. 560/1 o výměře 827 m² v k.ú. Dolní Rychnov. Kupní cena, dohodnutá ve výši

	107.510,- Kč, bude hrazena dle dohodnutého splátkového kalendáře (kontrolou prověřena první úhrada provedená dne 22.8.2016 bankovním převodem na účet obce účetním dokladem č. 5900). Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21.10.2015, záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 29.4.2015 do 16.5.2015. - uzavřená dne 23.5.2016 mezi společnostmi Lesy České republiky, s.p., se sídlem Hradec Králové, IČO 42196451 (jako prodávajícím) a obcí Dolní Rychnov (jako kupujícím) o prodeji pozemků parcelní č. 1048/3 o výměře 242 m², p.č. 1048/4 o výměře 36 m², p.č. 1048/5 o výměře 7 m², p.č. 1073/3 o výměře 440 m², p.č. 1073/4 o výměře 483 m² a p.č. 1073/5 o výměře 18 m² vše v k.ú. Dolní Rychnov. Kupní cena, dohodnutá ve výši 67.430,- Kč, uhrazena bankovním převodem na účet prodávajícího dne 27.5.2016 účetním dokladem č. 5218. Koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 9.5.2016.
Smlouvy o přijetí úvěru	Ke kontrole předložena Smlouva o úvěru, uzavřená dne 1.7.2016 mezi obcí Dolní Rychnov (dále jen Klient) a Českou spořitelnou, a.s., se sídlem Praha, IČO 45244782 (dále jen Banka), na poskytnutí úvěru ve výši 1.212.965,- Kč výhradně k účelu: financování koupě nákladního automobilu Multicar. Splácení Úvěru dohodnuto pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 20.220,- Kč (první splátka dne 30.9.2016, poslední splátka dne 31.8.2021). Uzavření Smlouvy o úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2016.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, uzavřená dne 23.3.2016 mezi obcí Dolní Rychnov a společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., se sídlem Praha, IČO 04084063, za účelem zřízení, provozování, údržby a oprav Podzemního komunikačního vedení na pozemku parcelní č. 1076/2 v k.ú. Dolní Rychnov. Služebnost zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1.037,- Kč. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2016.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období nebyla realizována veřejná zakázka malého rozsahu.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období nebyla vydána ani aktualizována žádná nová interní směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Za kontrolované období byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Dolní Rychnov". Předložen protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 21.11.2016, předmětem kontroly bylo hospodaření MŠ, kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016. Kontrolou byly shledány nedostatky, které nevedly k porušení rozpočtové kázně.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 27.1.2016, 10.2.2016, 21.3.2016, 9.5.2016, 6.6.2016, 27.6.2016, 29.8.2016, 3.10.2016, 17.10.2016 a 7.12.2016. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce

	zabývalo podáním žádosti o dotaci do programu 133510 - podpora materiálně technické základny sportu 2016, kontrolou přijatých usnesení, rozpočtovými opatřeními, schválením příspěvků z rozpočtu obce na rok 2016, úpravou výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce, převodem majetku, strategickým plánem obce na roky 2015 až 2020, schválením rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkové organizace MŠ Dolní Rychnov za rok 2015, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., schválením závěrečného účtu a účetní závěrky obce a příspěvkové organizace za rok 2015, schválením příspěvku na stravné pro zaměstnance obce, uzavřením smlouvy o úvěru s Českou spořitelnou, a.s., podáním přihlášky do výběrového řízení Ministerstva obrany ČR na prodej pozemkové parcely č. 85 s nabídkovou cenou 60.000,- Kč, poskytnutím příspěvku z rozpočtu obce pro Haman tým, rozpočtovým výhledem na období let 2019 až 2020, schválením rozpočtu obce na rok 2017, podáním žádosti o dotace na rok 2017 a dalším. Zastupitelstvo obce je devítičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Účetní jednotka za kontrolované období roku 2016 netvořila peněžní fondy.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 10.1.2016, 21.3.2016, 9.5.2016, 27.6.2016, 17.10.2016 a 7.12.2016. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 7.4.2016, 20.7.2016 a 3.10.2016. Oba výbory pracují v počtu tří členů.

II. Zástupce obce Dolní Rychnov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- nezadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

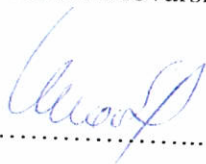
Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

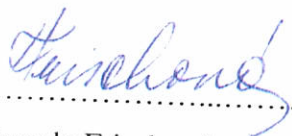
Dolní Rychnov dne 15.2.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

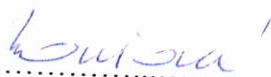


Bc. Dagmar Klemáková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(4) odbor finanční



Ing. Marcela Frischová
kontrolorka



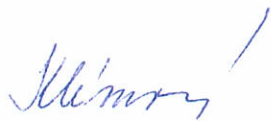
Dagmar Boušová DiS.
kontrolorka

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

Č.j.: 913/FI/16

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov o počtu 13 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela



Anna Klímová, starostka obce

Dne: 15.2.2014

OBEC DOLNÍ RYCHNOV

Revoluční 303 1
356 04 DOLNÍ RYCHNOV
IČ: 005 73 132, DIČ: CZ00573132
č.ú. 863025369/0800
Tel. č. 352 628 210

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dolní Rychnov	Anna Klímová
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Dagmar Klemáková