

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBEC POTŮČKY ZA ROK 2016

Na základě § 17 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejňuje tímto Obec Potůčky návrh svého závěrečného účtu za rok 2015.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně do 15-ti dnů od jeho zveřejnění, popř. ústně na zasedání zastupitelstva, které bude závěrečný účet projednávat

dne 06. 06. 2017 od 17.00 hod. v klubovně SDH.

Podrobný rozpis závěrečného účtu je k dispozici na OÚ Potůčky.
Případné nejasnosti konzultujte s účetní OÚ.

Přílohy závěrečného účtu:

- Výkaz Fin 2-12
- Rozvaha
- Výkaz zisků a ztrát
- Zpráva z auditu o přezkoumání hospodaření za rok 2016
- Zprávy o hospodaření příspěvkových organizací obce za rok 2016

Vyříšeno dne: 19.5.2017
Ujmuta dne: 4.6.2017
Zchváleno dne: 6.6.2017

HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2016

Finanční prostředky

1) HLAVNÍ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hlavní činnosti	34 697 611,07 Kč
PŘÍJMY HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2016	49 099 408,38 Kč
VÝDAJE HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2016	40 942 698,39 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hlavní činnosti	42 854 321,06 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hlavní činnosti	0,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hlavní činnosti	0,00 Kč

2) HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	26 574 059,76 Kč
PŘÍJMY HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2016	40 567 974,86 Kč
VÝDAJE HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2016	24 299 822,87 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	42 842 211,75 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hospodářská činnost	259 184,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hospodářská činnost	418 851,00 Kč

Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 17.03.2016 jako schodkový v celkové výši 32 607 000,00 Kč v příjmové části a 52 607 000,00 Kč ve výdajové části. Finanční schodek ve výši 20 000 000,00 Kč byl pokryt přebytkem hospodaření minulých let.

Hospodářský výsledek

Celkové náklady činnosti Obce Potůčky činily 6 357 510,56 Kč, výnosy 35 434 721,20 Kč. Hospodářský výsledek činí 29 077 210,64 Kč.

Vyřídil dne: 19.5.2017
Přijmul dne: 7.6.2017
Jednal dne: 6.6.2017

Rozbor nákladů a výnosů hospodářské činnosti za rok 2016

Náklady

Spotřeba materiálu	81 940,38
spotřeba energií	1 663 790,64
opravy a údržba	1 223 829,25
ostatní služby	2 095 931,29
mzdové náklady	830 263,00
zákonné pojištění	278 383,00
ostatní náklady z činnosti	129 848,37
kurzové ztráty	53 524,63
celkem	6 357 510,56

Výnosy

výnosy z prodeje služeb	5 875 905,21
prodané zboží	7 877,85
úroky	18 559,02
kurzové zisky	17 315,41
výnosy z pronájmů	29 491 927,92
výnosy z prodeje dřeva	785,08
ostatní výnosy z činnosti	22 350,71
celkem	35 434 721,20

Návrh závěrečného účtu 2016

Vyvěšeno dne: 19.5.2014

Sejmuto dne: 4.6.2014

Schváleno dne: 6.6.2014

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	15 902 140,00 Kč	15 902 140,00 Kč	17 532 805,32 Kč	110,26
z toho:				
Daň z příjmů fyzických osob	1 300 000,00 Kč	1 300 000,00 Kč	1 458 170,45 Kč	112,17
Daň z příjmů FO ze SMV	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	57 395,81 Kč	95,66
Daň z příjmů FO z kapit.výnosu	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	157 719,48 Kč	105,15
Daň z příjmů právnických osob	1 450 000,00 Kč	1 450 000,00 Kč	1 629 369,45 Kč	112,37
Daň z příjmů PO za obce	4 770 140,00 Kč	4 770 140,00 Kč	4 770 140,00 Kč	100,00
Daň z přidané hodnoty	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 986 372,78 Kč	106,66
Poplatky za odnětí pozemků	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	11 247,00 Kč	56,23
Poplatek ze psů	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	12 475,00 Kč	83,17
Poplatek za láz.nebo rekr. Pobyt	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	3 732,00 Kč	373,20
Poplatek za užívání veřej.prostran.	1 800 000,00 Kč	1 800 000,00 Kč	1 788 323,00 Kč	99,35
Poplatek z ubytovací kapacity	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	4 724,00 Kč	472,40
Poplatek za povol.k vjezdu	80 000,00 Kč	80 000,00 Kč	204 860,00 Kč	256,07
Odvod z loterií a podobných her	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	30 547,22 Kč	101,82
Odvod z VHP	3 000 000,00 Kč	3 000 000,00 Kč	3 945 448,91 Kč	131,51
Správní poplatky	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	19 320,00 Kč	128,80
Daň z nemovitosti	410 000,00 Kč	410 000,00 Kč	452 960,22 Kč	110,48
PŘIJATÉ DOTACE	14 902 860,00 Kč	23 463 907,00 Kč	19 569 883,00 Kč	83,41
z toho:				
Dotace volby	0,00 Kč	14 951,00 Kč	14 951,00 Kč	100,00
Dotace na výkon státní správy	83 300,00 Kč	83 300,00 Kč	83 300,00 Kč	100,00
Dotace KK hasiči	0,00 Kč	141 696,00 Kč	141 696,00 Kč	100,00
Převody z vlastních fondů HČ	14 819 560,00 Kč	23 010 960,00 Kč	19 116 936,00 Kč	83,08
Dotace Lanový park	0,00 Kč	170 000,00 Kč	170 000,00 Kč	100,00
Dotace lyžařské trasy	0,00 Kč	43 000,00 Kč	43 000,00 Kč	100,00
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 802 000,00 Kč	2 011 692,22 Kč	1 996 720,06 Kč	99,26
Vratky transferů	0,00 Kč	209 692,22 Kč	209 692,22 Kč	100,00
Příjmy z poskyt.služeb a výrobků	50 000,00 Kč	52 420,00 Kč	52 520,00 Kč	101,00
Příjmy z pronájmu	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	8 264,00 Kč	82,64
Příjmy z úroků	140 000,00 Kč	140 000,00 Kč	133 561,76 Kč	95,40
Sankční platby-pokuty OP	250 000,00 Kč	247 580,00 Kč	190 800,00 Kč	77,07
Příjmy z prodeje	62 000,00 Kč	62 000,00 Kč	57 718,00 Kč	93,10
Příjem z úhrad §32a horní zákon	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	6 000,00 Kč	60,00
Příjmy z prodeje cenných papírů	1 250 000,00 Kč	1 250 000,00 Kč	1 243 771,18 Kč	99,50
Přijaté pojistné náhrady	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	94 392,90 Kč	315,00
PŘÍJMY CELKEM	32 607 000,00 Kč	41 377 739,22 Kč	39 099 408,38 Kč	94,49

Návrh závěrečného účtu 2016

Vyvěšeno dne: 19.5.2014

Sejmuto dne: 4.6.2014

Schváleno dne: 6.6.2014

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
BĚŽNÉ VÝDAJE	28 432 000,00 Kč	37 459 739,22 Kč	30 652 096,72 Kč	94,07
Silnice	0,00 Kč	1 630 000,00 Kč	1 425 394,94 Kč	87,45
Pozemní komunikace	100 000,00 Kč	339 000,00 Kč	338 925,73 Kč	99,98
Kabelová televize	350 000,00 Kč	413 000,00 Kč	396 195,00 Kč	95,93
Základní a mateřská škola	3 500 000,00 Kč	2 897 000,00 Kč	2 896 349,75 Kč	99,98
Činnosti knihovnické	43 000,00 Kč	43 000,00 Kč	27 174,00 Kč	63,20
Ostatní záležitosti kultury	330 000,00 Kč	330 000,00 Kč	242 982,80 Kč	76,63
Rozhlas a televize	12 000,00 Kč	12 000,00 Kč	7 020,00 Kč	58,50
Oprava kostela	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Sportovní zařízení v maj.obce	3 624 000,00 Kč	3 124 000,00 Kč	380 012,93 Kč	12,17
Zájmová činnost a rekreace	157 000,00 Kč	200 000,00 Kč	26 865,00 Kč	13,44
Veřejné osvětlení	250 000,00 Kč	273 000,00 Kč	262 969,31 Kč	96,33
Pohřebnictví	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	15 000,00 Kč	50,00
Technické služby	3 264 000,00 Kč	3 784 000,00 Kč	2 431 561,26 Kč	64,26
Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	190 860,00 Kč	286 860,00 Kč	212 574,00 Kč	74,10
Ostatní služby v oblasti soc.péče	211 000,00 Kč	211 000,00 Kč	128 662,00 Kč	60,98
Ochrana obyvatelstva	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Bezpečnost a veřejný pořádek	1 976 500,00 Kč	1 976 500,00 Kč	1 697 740,83 Kč	85,90
Požární ochrana	1 054 500,00 Kč	1 202 196,00 Kč	736 457,00 Kč	61,26
Zastupitelstvo obce	1 150 000,00 Kč	1 193 000,00 Kč	1 168 435,00 Kč	97,94
Volby do zastupitelstev	0,00 Kč	14 951,00 Kč	14 951,00 Kč	100,00
Činnost místní správy	6 579 000,00 Kč	6 707 333,22 Kč	5 760 812,17 Kč	85,89
Pojištění majetku	530 000,00 Kč	691 000,00 Kč	690 115,00 Kč	99,87
Převody vlastním fondům	0,00 Kč	6 991 400,00 Kč	6 991 400,00 Kč	100,00
Daň z příjmu práv.osob za obce	4 770 140,00 Kč	4 770 140,00 Kč	4 770 140,00 Kč	100,00
Finanční vypořádání min.let	0,00 Kč	30 359,00 Kč	30 359,00 Kč	100,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	24 175 000,00 Kč	23 918 000,00 Kč	10 290 601,66 Kč	38,94
z toho:				
Budovy,haly a stavby	17 830 000,00 Kč	19 386 000,00 Kč	8 723 125,81 Kč	45,00
Stroje,přístroje a zařízení	6 345 000,00 Kč	4 522 000,00 Kč	1 557 475,85 Kč	34,50
Pozemky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek	0,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00
VÝDAJE CELKEM	52 607 000,00 Kč	61 377 739,22 Kč	40 942 698,39 Kč	66,71

Vypracováno dne: 19.5.2017
Přijímáno dne: 4.6.2017
Schváleno dne: 6.6.2017

ZŠ a MŠ Potůčky, PO
IČO: 60610565

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2016

Příjmy:

Celkové příjmy - hlavní činnost

z toho:

1. dotace obec	2 400 000,00 Kč
dotace EU	46 100,00 Kč
dotace SR	3 610 464,00 Kč
dotace UZ 33052	80 965,00 Kč
dotace Německo projekt	21 514,28 Kč
2. příjmy za školné	55 900,00 Kč
3. ostatní příjmy-úroky banky	91,39 Kč
4. stavné cizí stravníci	6 185,00 Kč
5. stavné	295 083,00 Kč

6 516 302,67 Kč

Výdaje:

Celkové výdaje - hlavní činnost

z toho:

1. materiál: drobné výdaje, čistící prostředky, kancelářské potřeby	206 210,53 Kč
spotřeba potravin	313 295,62 Kč
pomůcky	72 025,00 Kč
DDHM	199 472,00 Kč
pojištění	14 315,00 Kč
ostatní soc. náklady - prev. prohl., oděvy, vzdělávání	12 177,00 Kč
Výdaje ze školného	
ŠD	23 676,00 Kč
MŠ	22 150,00 Kč
výdaje HC	5 707,01 Kč
2. energie	371 435,60 Kč
z toho:	
elektrina	147 700,40 Kč
plyn	211 454,00 Kč
voda	12 281,20 Kč
3. opravy a udržování	166 103,00 Kč
5. ostatní služby	5 027 978,03 Kč
z toho:	
revize	24 682,00 Kč
poštovné	2 301,00 Kč
telefon	25 664,04 Kč
ostatní	190 001,99 Kč
odpisy	13 320,00 Kč
nájem budovy	100,00 Kč
potraviny - příspěvek z obce	10 588,00 Kč
dojíždějící žáci	24 000,00 Kč
mzdy, odvody, FKSP, OPP	940 965,00 Kč
výdaje - projekt Německo	22 059,00 Kč
osobní náklady ESF	46 100,00 Kč
6. hrubé mzdy PP	2 623 770,00 Kč
OPPP	- Kč
7. zákonné odvody (SZ a ZP)	892 092,00 Kč
8. zákonné sociální náklady (příděl do FKSP)	39 398,00 Kč
9. dotace UZ 33052	80 965,00 Kč
10. ONIV ze SR	71 188,00 Kč
DVPP	3 230,00 Kč
11. ND	2 713,00 Kč
12. Zákonné poj.	14 841,00 Kč

HV za rok 2016-zisk

81 757,88 Kč

Č.j.: 1467/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 Potůčky

IČO: 00254894

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 10. 2016 - 27. 10. 2016 *(dílčí přezkoumání)*
- 14. 2. 2017 - 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 24.6.2016 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 Potůčky**
Potůčky 58
362 38 Potůčky

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 2016/129/P dne 1.7.2016.

Zástupci územního celku:

- Vlastimil Ondra - starosta obce
- Hana Trenčanská - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Mgr. Jitka Brodská
- kontrolor:

Bc. Lenka Najvarová
Ing. Josef Švéda

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 Potůčky byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 1.3.2016 do 18.3.2016.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2015, usnesením č. 04/06/15.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 19 rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření č. 2, č. 3 a č. 5 schválilo zastupitelstvo obce dne 15.6.2016 usnesením č. 09/03/16 a rozpočtové opatření č. 10 dne 14.9.2016 usnesením č. 04/04/16. Usnesením č. 06/05/16 ze dne 14.12.2016 byla zastupitelstvem obce schválena rozpočtová opatření č. 12, č. 13, č. 15, č. 16 a č. 18. Zastupitelstvo obce schválilo dne 17.3.2016 usnesením č. 03/02/16 zmocnění pro starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 100.000,- Kč, případně vyšším, pokud se jedná o přijaté finanční prostředky ze státního rozpočtu. Na základě tohoto zmocnění pak byla starostou schválena tato rozpočtová opatření: rozpočtové opatření č. 1 dne 30.4.2016, č. 4 dne 31.5.2016, č. 6 dne 30.6.2016, č. 7 dne 31.7.2016, č. 8 dne 8.8.2016, č. 9 dne 31.8.2016, č. 11 dne 30.9.2016, č. 14 dne 31.10.2016 a č. 17 dne 30.11.2016. Usnesením č. 06/05/16 ze dne 14.12.2016 byl zplnomocněn starosta obce k provedení změn rozpočtu v měsíci prosinci 2016 s tím, že na nejbližším zasedání zastupitelstva obce bude toto rozpočtové opatření předloženo k projednání. Na základě

	uvedeného zplnomocnění schválil starosta obce rozpočtové opatření č. 19 dne 31.12.2016.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2015 až 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2014, usnesením č. 07/03/14.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl zastupitelstvem obce schválen dne 17.3.2016 usnesením č. 03/02/16 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 32.607.000,- Kč a výdaje ve výši 52.607.000,- Kč. Schodek ve výši 20.000.000,- Kč bude financován z prostředků přebytkového hospodaření minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky k rozpočtu obce byl stanoven při schválení rozpočtu obce na rok 2016 formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 2.300.000,- Kč. Příspěvkové organizaci bylo zasláno oznámení ze dne 29.3.2016 o výši poskytnutého příspěvku, včetně ukazatelů a požadavku na finanční vypořádání do 17.1.2017. Usnesením zastupitelstva obce č. 04/03/16 ze dne 15.6.2016 byl schválen zlepšený výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2015 ve výši 149.234,92 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu ve výši 148.203,44 Kč a do fondu odměn ve výši 1.031,48 Kč. Usnesení zastupitelstva bylo sděleno písemně příspěvkové organizaci dopisem ze dne 24.6.2016.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2016 usnesením č. 03/03/16. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 31.5.2016 do 16.6.2016. Účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2016 usnesením č. 05/03/16. Zastupitelstvo obce Potůčky schválilo dne 15.6.2016 usnesením č. 06/03/16 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavenou k 31.12.2015.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.9.2016 ve výši 44.170.531,16 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s. a České národní banky ke dni 30.9.2016. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 30.9.2016, ve výši 41.854,886,08 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných dle výpisů

	z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzbirgessparkasse Johanngeorgenstadt (zůstatek k 30.9.2016 ve výši 346.316,68 EUR přepočtený kurzem vyhlášeným ČNB) ke dni 30.9.2016. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2016 ve výši 42.854.321,06 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s. a České národní banky ke dni 31.12.2016. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2016, ve výši 42.842.211,75 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzbirgessparkasse Johanngeorgenstadt (zůstatek k 31.12.2016 ve výši 110.691,82 EUR přepočtený kurzem vyhlášeným ČNB) ke dni 31.12.2016.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v účetním programu Munis a na evidenčních kartách majetku. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. K 31.12.2016 bylo evidováno celkem 6 nedoplatků místních poplatků ve výši 1.900,- Kč, zaúčtovaných na analytickém účtu 315 00 65 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatky psi. Nedoplatky místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány upomínkami.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v účetním programu Munis a v knize došlých faktur.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní a hospodářské činnosti za měsíc září 2016 od č. 1600595 do č. 1600653 a za měsíc prosinec 2016 od č. 1600850 do č. 1600866, č. 1600868, od č. 1600871 do č. 1600904 a od č. 1600906 do č. 1600908.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 24.11.2016 a v souladu se Směrnicí č. 01/2011 Inventarizace majetku a závazků, účinné od 1.12.2011. Jmenována byla tříčlenná ústřední inventarizační komise, čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a tříčlenná likvidační komise. Proškolení členů jednotlivých komisí se uskutečnilo dne 28.11.2016. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 26.1.2017. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům č. 013, 018, 041, 032, 022, 132, 315, 241, 231, 261, 321, 324, 336, 337, 342 a 374. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Knihy došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016 bylo

	do knihy došlých faktur zapsáno celkem 653 dodavatelských faktur. K 30.9.2016 byly všechny došlé faktury uhrazeny, rozvahový účet 321 - Dodavatelé vykazoval ke dni 30.9.2016 nulový zůstatek. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 908 dodavatelských faktur. K 31.12.2016 byly všechny došlé faktury uhrazeny, rozvahový účet 321 - Dodavatelé vykazoval ke dni 31.12.2016 nulový zůstatek.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 62 odběratelských faktur. K 30.9.2016 bylo evidováno 6 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti ve výši 1.401.465,98 Kč, zaúčtované na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 192 odběratelských faktur. K 31.12.2016 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti ve výši 18.206,- Kč a 2 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1.480.450,08 Kč, zaúčtované na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury.
Odměňování členů zastupitelstva	Na zasedání zastupitelstva obce dne 26.3.2015 byla schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva (pro neuvolněné členy zastupitelstva usnesením č. 06/02/15, pro předsedy výborů usnesením č. 07/02/15 a pro členy výborů usnesením č. 08/02/15) v souladu s nařízením vlády č. 52/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, s účinností od 1.4.2015. S účinností od 1.2.2016 na základě usnesení zastupitelstva obce č. 03/01/16 ze dne 26.1.2016 byly odměny neuvolněným členům zastupitelstva navýšeny do maximální výše dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Současně bylo stanoveno, že i v případě budoucích změn uvedeného nařízení vlády č. 37/2003 Sb. budou odměny vypláceny v maximální výši dle tohoto nařízení. Zastupitelstvo obce schválilo dne 26.3.2015 usnesením č. 07/02/15 a č. 08/02/15 a dne 26.1.2016 usnesením č. 03/01/16, že při souběhu několika funkcí neuvolněných členů zastupitelstva obce (předseda výboru a současně člen zastupitelstva, člen výboru a současně člen zastupitelstva) budou odměny za jednotlivé funkce sčítány. Kontrola výplatních pásek uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedů finančního a kontrolního výboru, neuvolněných členů zastupitelstva, kteří jsou současně členy výborů, za měsíc únor 2016.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016 bylo vystaveno v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad celkem 273 příjmových a výdajových pokladních dokladů

	a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 786 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo vystaveno v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad celkem 367 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 1017 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - obecní úřad za měsíce červen až září 2016 od č. 50146 do č. 50273, za měsíc prosinec 2016 od č. 50335 do č. 50367 a příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - infocentrum za měsíc září 2016 od č. 100698 do č. 100786.
Pokladní kniha (deník)	Pro příjmy a výdaje peněžních prostředků placených v hotovosti má obec zavedené 2 pokladny pro hlavní činnost, 2 pokladny pro hospodářskou činnost a 1 pokladnu hospodářské činnosti pro cizí měnu. Jednotlivé pokladny jsou sledovány odděleně v pokladních knihách a v účetnictví na analytických účtech. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 235.172,- Kč souhlasil se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12M ke dni 30.9.2016. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 235.172,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 65.093,- Kč souhlasil se stavem syntetického účtu 261 - Pokladna ve výši 300.265,- Kč ve výkaze rozvahy ke dni 30.9.2016. Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost souhlasil se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12M ke dni 31.12.2016. Zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 418.851,- Kč souhlasil se stavem syntetického účtu 261 - Pokladna ve výši 418.851,- Kč ve výkaze rozvahy ke dni 31.12.2016. Denní pokladní limity byly stanoveny směrnici "Účetní doklady a jejich oběh", s účinností od 1.11.2013, a to v těchto výších: pokladna hlavní činnosti 250.000,- Kč, pokladna hospodářské činnosti 250.000,- Kč, (ve výjimečných případech stanovených směrnici 2.000.000,- Kč celkem v obou pokladnách), pokladna infocentra 250.000,- Kč. V kontrolovaném období roku 2016 nebyly tyto limity překračovány.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2016 od dokladu č. 110790 do č. 110874 a za měsíc prosinec 2016 od dokladu č. 111089 do č. 111202 v návaznosti

	na bankovní výpisy od č. 124 do č. 137 a od č. 166 do č. 183 z běžného účtu č. 6820341/0100 vedeného u Komerční banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly ke mzdám, fakturám, daňovým příjmům, atd.
Účetnictví ostatní	Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je správa bytového a nebytového hospodářství, provoz kotelny, provoz vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu, provoz parkoviště, provoz tržnice a sociální ubytovny. Finanční transakce hospodářské činnosti jsou účtovány na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet k 30.9.2016 ve výši 41.854,886,08 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt (zůstatek k 30.6.2016 ve výši 346.316,68 EUR přepočtený kurzem vyhlášeným ČNB) ke dni 30.9.2016. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet k 31.12.2016 ve výši 42.842.211,75 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt (zůstatek k 31.12.2016 ve výši 110.691,82 EUR přepočtený kurzem vyhlášeným ČNB) ke dni 31.12.2016. Prověřeny byly účetní doklady za měsíc září 2016 od č. 120737 do č. 120819 a za měsíc prosinec 2016 od č. 121001 do č. 121089 v návaznosti na výpisy č. 2016/9 a č. 2016/12 z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 30.9.2016 ve výši 11.448,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 30.9.2016 ve výši 19.092,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad a zůstatek finančních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 30.9.2016 ve výši 34.553,- Kč (1.278,78 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.12.2016 ve výši 117.031,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.12.2016 ve výši 196.880,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu

	č. 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad a zůstatek finančních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2016 ve výši 104.940,- Kč (3.883,78 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh obce pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 21.852.799,85 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 63,70 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 22.379.879,76 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 41,21 %). 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 32.108.008,38 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 93,37 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 33.951.298,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 62,43 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce v roce 2016 byl schodek ve finanční výši 1.843.290,01 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 30.9.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je ztráta ve výši -3.533.645,38 Kč. Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 20.513.742,02 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 30.9.2016 ve výši 16.980.096,64 Kč souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy účetní jednotky ke dni 30.9.2016. Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je ztráta ve výši -11.129.978,59 Kč. Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 29.077.210,64 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.12.2016 ve výši 17.947.232,05 Kč souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy účetní jednotky ke dni 31.12.2016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byla předložena rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavená k 30.9.2016 a k 31.12.2016. Kontrolou rozvahy k 30.9.2016 bylo zjištěno, že příspěvková organizace nedodržela rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015 do fondů dle usnesení zastupitelstva obce č. 04/03/16 ze dne 15.6.2016. Výsledek hospodaření za rok 2015 ve výši 149.234,92 Kč byl vložen do rezervního

	fondů. Kontrolou rozvahy k 31.12.2016 bylo zjištěno, že příspěvková organizace provedla opravu rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015 do fondů dle výše uvedeného usnesení zastupitelstva obce.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 30.9.2016 a k 31.12.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace byl zisk na úseku hlavní činnosti ve výši 739.079,89 Kč, v hospodářské činnosti byl vykázán zisk ve výši 449,99 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 739.529,88 Kč souhlasil se stavem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy k datu 30.9.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2016 byl zisk na úseku hlavní činnosti ve výši 81.279,89 Kč, v hospodářské činnosti byl vykázán zisk ve výši 477,99 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 81.757,88 Kč souhlasil se stavem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy k témuž datu.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena: - darovací smlouva uzavřená dne 15.1.2016 mezi obcí (dárce) a Farní charitou Karlovy Vary, se sídlem Karlovy Vary, Svobodova 743/12, IČO 49753053 (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč k účelovému použití na zajištění provozu týdenního stacionáře pro osoby s Alzheimerovou chorobou. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 usnesením č. 22/06/15. Dárce má právo požadovat od obdarovaného předložení dokladů o použití daru, - darovací smlouva uzavřená dne 18.1.2016, která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč fyzické osobě k životnímu jubileu 82 let. Finanční dar byl předán v hotovosti dne 11.1.2016, pokladní doklad č. 100023, - darovací smlouva uzavřená dne 28.1.2016, která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč fyzické osobě k narození dítěte. Finanční dar byl předán v hotovosti dne 28.1.2016, pokladní doklad č. 100077, - darovací smlouva uzavřená dne 8.8.2016, která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč fyzické osobě k životnímu jubileu 86 let. Finanční dar byl předán v hotovosti dne 8.8.2016, pokladní doklad č. 100629.
Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období obec neuzavřela dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období obec uzavřela celkem 33 dohod o provedení práce. Jednalo se například o zajištění akceschopnosti SDH Potůčky, o práci asistenta infocentra, ošetření dřevěných soch, úklid veřejného prostranství, úklid společných prostor, zástup úklidu OÚ, výběr parkovného na obecním parkovišti, výrobu dřevěné krušnohorské židle

	dle vzoru muzea v Nejdku, úklid v průběhu stavby „oprava a zateplení střechy ZŠ“. Rozsah práce stanovený v předložených dohodách o provedení práce nepřekročil 300 hodin za rok.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V kontrolovaném období obec neuzavřela novou pracovní smlouvu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Za kontrolované období obec Potůčky uzavřela 2 veřejnoprávní smlouvy se spolky: - veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Potůčky ze dne 12.4.2016 se spolkem Tělovýchovná jednota Potůčky, IČO 49750054, na základě žádosti ze dne 7.3.2016 za účelem „podpory s úhradou nákladů spojených s provozem činnosti tělovýchovné jednoty“. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo obce schválilo dotaci ve výši 217.700,- Kč dne 17.3.2016 usnesením č. 05/02/16 a uzavření veřejnoprávní smlouvy usnesením č. 08/02/16. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Vyúčtování poskytnuté dotace musí být předloženo do 31.1.2017. Vyúčtování bylo předloženo poskytovateli dne 5.1.2016 a doloženo čerpáním ve výši 127.405,29 Kč. Část nevyčerpané dotace ve výši 90.294,71 Kč byla vrácena dne 9.1.2017 dle bankovního výpisu č. 1/2017 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s., - veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Potůčky ze dne 12.4.2016 se spolkem Sbor dobrovolných hasičů Potůčky, IČO 18228992, na základě žádosti ze dne 14.3.2016 za účelem „podpory s úhradou nákladů spojených s provozem činnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů“. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo obce schválilo dotaci ve výši 581.500,- Kč dne 17.3.2016 usnesením č. 04/02/16 a uzavření veřejnoprávní smlouvy usnesením č. 07/02/16. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Vyúčtování poskytnuté dotace musí být předloženo do 31.1.2017. Vyúčtování bylo předloženo poskytovateli dne 5.1.2016 a doloženo čerpáním ve výši 505.890,62 Kč. Část nevyčerpané dotace ve výši 75.609,38 Kč byla vrácena dne 11.1.2017 dle bankovního výpisu č. 1/2017 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. Obě veřejnoprávní smlouvy byly zveřejněny na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.4.2016 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (tj. do 30 dnů od uzavření smlouvy nebo jejího dodatku).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obec obdržela: - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 00767/2016-00 uzavřené dne 11.5.2016, ve výši

	170.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Lanový park pro děti v obci Potůčky – II. etapa". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2016 činí 667.000,- Kč. Příjemce dotace má povinnost provést závěrečné vyúčtování realizace projektu do 10.12.2016. Vyúčtování dotace předáno poskytovateli dne 23.11.2016, skutečné náklady činily 677.600,- Kč. Podíl dotace na celkových nákladech činil 25,08%. Termín předložení vyúčtování i procentuální podíl dotace z celkových nákladů byl dle smlouvy dodržen, - účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě smlouvy evid. č. KK 02841/2016-00 uzavřené dne 5.10.2016 ve výši 22.600,- Kč, určenou na věcné vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů. Příjemce dotace mj. musí splňovat podmínku minimální spoluúčasti 20% z celkových nákladů vč. povinnosti provést závěrečné vyúčtování do 15.12.2016. Vyúčtování dotace bylo předloženo poskytovateli dne 2.12.2016, celkové náklady činily 27.120,- Kč. Část dotace ve výši 904,- Kč vrácena dne 1.12.2016 (bankovní výpis č. 166) poskytovateli z důvodu nedodržení podmínky vlastní spoluúčasti. Termín předložení vyúčtování byl dle smlouvy dodržen, - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě smlouvy evid. č. KK 02788/2016-00 uzavřené dne 5.10.2016 ve výši 43.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Úprava běžeckých tras v obci Potůčky". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2016 (resp. 2016/2017) činí 86.000,- Kč. Příjemce dotace má povinnost provést závěrečné vyúčtování realizace projektu do 31.5.2017, - neinvestiční dotaci na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR ve výši 31.820,- Kč, na základě sdělení hejtmána Karlovarského kraje ze dne 4.10.2016 pod č.j. 141/HH/16. Vyúčtování dotace provedeno dne 26.10.2016, celkové výdaje na zajištění voleb činily 14.951,- Kč. Rozdíl ve výši 16.869,- Kč vrácen poskytovateli dne 21.10.2016 dle bankovního výpisu č. 148 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole byla předložena: - smlouva o nájmu uzavřená dne 1.1.2016 mezi obcí a právnickou osobou Lesní společnost J & K s.r.o., IČO 29098033. Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 430/19 v k.ú. Potůčky, o výměře 722 m², na dobu určitou od 1.1.2016 do 31.12.2016, za nájemné ve výši 963,- Kč měsíčně. Záměr o pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 30.11.2015 do 17.12.2015. Zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2015 usnesením č. 12/16/15 uzavření nájemní smlouvy, - smlouva o nájmu uzavřená dne 30.3.2016 mezi obcí a právnickou osobou ADB Trade s.r.o., IČO 28258355.

	Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 395/22 v k.ú. Potůčky, o výměře 93 m², na dobu určitou od 1.4.2016 do 31.3.2026, za nájemné ve výši 20.000,- Kč měsíčně bez DPH. Záměr obce o pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 5.2.2016 do 21.3.2016. Zastupitelstvo obce schválilo dne 17.3.2016 usnesením č. 16/02/16 uzavření nájemní smlouvy.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole byla předložena: - smlouva o dílo ze dne 27.5.2016 se společností UNIPARK s.r.o., se sídlem Brno, Sladkovského 1606/13, IČO 28462874, s dohodnutou cenou 560.000,- Kč bez DPH. Předmětem smlouvy byla akce „Lanový park v obci Potůčky II. etapa“. - Ke kontrole byla předložena dodavatelská faktura č. 1685 ze dne 4.10.2016 ve výši 560.000,- Kč bez DPH. Dohodnutá cena dle smlouvy byla dodržena, - smlouva o dílo ze dne 8.8.2016 se společností KLEMPEX Vacek s.r.o., se sídlem Cheb, Pelhřimov 38, IČO 27971708, s dohodnutou cenou ve výši 2.020.111,47 Kč bez DPH. Předmětem smlouvy bylo dílo "ZŠ Potůčky – stavební úpravy střešního pláště". Termín dokončení díla byl sjednán do 30.9.2016. Ke kontrole předloženy faktury dodavatele č. 89/2016 na částku ve výši 495.446,31 Kč bez DPH, č. 92/2016 na částku ve výši 681.577,85 Kč bez DPH, č. 127/2016 ze dne 23.12.2016 na částku ve výši 830.523,44 Kč bez DPH, č. 128/2016 ze dne 23.12.2016 na částku ve výši 31.608,- Kč bez DPH, tj. celkem 2.039.155,60 Kč bez DPH. Dohodnutá (sjednaná) cena díla dle smlouvy byla překročena o 19.044,13 Kč bez DPH, tj. o 0,9 % (ze sjednané ceny).
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byla předložena: - kupní smlouva uzavřená dne 8.2.2016 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující). Předmětem smlouvy je převod vlastnického práva k nemovité věci pozemku p.č. 368 o výměře 112 m², v katastrálním území obce Potůčky, za kupní cenu ve výši 8.400,- Kč. Záměr o prodeji nemovitého majetku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 30.11.2015 do 17.12.2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 usnesením č. 11/06/15. Kupní cena včetně ostatních nákladů (sepsání smlouvy a návrhu na vklad do katastru nemovitostí včetně úhrady kolku za podání návrhu na vklad) uhrazena kupujícími dne 4.2.2016 v hotovosti v pokladně obecního úřadu (příjmové pokladní doklady č. 100123 a č. 100124), - kupní smlouva uzavřená dne 11.2.2016 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující). Předmětem smlouvy je převod vlastnického práva k nemovité věci pozemku p.č. 253/11 o výměře 111 m², v katastrálním území obce Potůčky, za kupní cenu ve výši 8.325,- Kč. Záměr o prodeji nemovitého majetku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 9.9.2015 do 25.9.2015. Prodej byl schválen

	zastupitelstvem obce dne 24.9.2015 usnesením č. 12/05/15. Kupní cena včetně ostatních nákladů (sepsání smlouvy a návrhu na vklad do katastru nemovitostí včetně úhrady kolku za podání návrhu na vklad, zhotovení geometrického plánu) uhrazena kupujícími dne 11.2.2016 v hotovosti v pokladně obecního úřadu (příjmový pokladní doklad č. 100142), - kupní smlouva STPCMB023516042 uzavřena dne 25.11.2016 s dodavatelem Zeppelin CZ s.r.o., se sídlem 251 70 Modletice, Lipová 72, IČO 18627226. Předmětem smlouvy bylo dodání „smykem řízeného nakladače Caterpillar 246D vč. příslušenství“ se sjednanou cenou ve výši 1.144.000,- Kč bez DPH. Termín dodání byl sjednán do 15.12.2016. Nakladač včetně příslušenství byl předán dne 25.11.2016 (předávací protokol). Předložena faktura dodavatele č. 1011160595 ze dne 25.11.2016 na částku ve výši 1.144.000,- Kč bez DPH. Smluvní cena dle smlouvy dodržena.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole byla předložena: - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-0003254/001 - Potůčky, Stráň p.č. 1043, Palas, kNN uzavřená dne 10.8.2016 mezi obcí Potůčky (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně, Teplická 874/8, PSČ 405 02, IČO 24729035, zastoupenou na základě plné moci společností MONTPROJEKT a.s., se sídlem Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082, IČO 28494032 (oprávněný), týkající se umístění a provozování distribuční soustavy na pozemku parcelní č. 1217 v k.ú. Potůčky, a to kabelové vedení NN v rozsahu 49,4 bm. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene stanovena ve výši 2.000,- Kč bez DPH a byla uhrazena dne 30.9.2016 na bankovní účet vedený u Komerční banky, a.s., účetní doklad č. 110868, - smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti IV-12-0010642/VB/001 – Potůčky, KV, p.č. 319 uzavřená dne 28.12.2016 mezi obcí Potůčky (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem v Děčíně, Teplická 874/8, PSČ 405 02, IČO 24729035, zastoupenou na základě plné moci společností SUPTel a.s., se sídlem Plzeň, Hřbitovní 15, PSČ 312 00 (oprávněný), týkající se zřízení, provozování, opravování a udržování podzemního vedení NN včetně kabelové skříňe SS300 (v pilíři) na dotčené nemovitosti. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene stanovena ve výši 1.400,- Kč včetně DPH. Úhrada stanovena do 30 dnů od doručení vyrozumění o povolení vkladu do katastru nemovitostí.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ke kontrole byla předložena: - Dokumentace k poptávkovému řízení na akci " Lanový park pro děti v lokalitě panelových domů na p.p.č. 387/1 v obci Potůčky – II.etapa". Výzva k podání nabídek včetně zadávacích podmínek byly zadavatelem zaslány 3 vybraným uchazečům o veřejnou zakázku dne 28.4.2016. Do poptávkového řízení na akci se přihlásily 3 dodavatelské

	subjekty. Dne 19.5.2016 rozhodl starosta obce Potůčky na základě předložených nabídek (poptávkového řízení) o zadání zakázky společnosti UNIPARK s.r.o., se sídlem Brno, Sladkovského 1606/13, IČO 28462874. Závazným kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27.5.2016 s společností UNIPARK s.r.o., se sídlem Brno, Sladkovského 1606/13, IČO 28462874 se sjednanou (nabídkovou) cenou veřejné zakázky ve výši 560.000,- Kč bez DPH. Sjednaná cena zakázky byla dodržena. Smlouva o dílo ze dne 27.5.2016 byla dne 6.6.2016 zveřejněna na profilu zadavatele obce Potůčky, ve smyslu ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, tj. do 15 dnů od jejího uzavření, - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "ZŠ Potůčky – stavební úpravy střešního pláště". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 15.7.2016, současně byli osloveni 4 potencionální dodavatelé. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 4 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 28.7.2016, protokol o hodnocení nabídek ze dne 28.7.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena (80% podíl). Dodavatel veřejné zakázky společnost KLEMPEX Vacek s.r.o. byl schválen Rozhodnutím starosty obce Potůčky dne 28.7.2016. Smlouva o dílo uzavřena dne 8.8.2016 s vítězem soutěže KLEMPEX Vacek s.r.o., se sídlem Cheb, Pelhřimov 38, IČO 27971708 se sjednanou (nabídkovou) cenou ve výši 2.020.111,47 Kč bez DPH. Sjednaná (nabídková) cena dle smlouvy byla překročena o 19.044,13 Kč bez DPH, tj. o 0,9 % (ze sjednané ceny). Smlouva o dílo ze dne 8.8.2016 byla dne 19.8.2016 zveřejněna na profilu zadavatele obce Potůčky, ve smyslu ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., tj. do 15 dnů od jejího uzavření, - poptávkové řízení na zakázku "Potůčky – dodávka smykem řízeného nakladače". Poptávka k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 17.10.2016, současně byli osloveni 3 potencionální dodavatelé. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 31.10.2016, posouzení technických parametrů nakladače ze dne 31.10.2016 a posouzení splnění ostatních požadavků ze dne 31.10.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Dodavatel veřejné zakázky společnost Zeppelin CZ s.r.o. byl schválen Rozhodnutím starosty obce Potůčky dne 31.10.2016. Kupní smlouva STPCMB023516042 uzavřena dne 25.11.2016 s vítězem soutěže Zeppelin CZ s.r.o., se sídlem 251 70 Modletice, Lipová 72, IČO 18627226, s nabídkovou (sjednanou) cenou ve výši 1.144.000,- Kč bez DPH. Sjednaná (nabídková) cena dle smlouvy byla
--	--

	dodržena. Kupní smlouva ze dne 25.11.2016 byla dne 28.11.2016 zveřejněna na profilu zadavatele obce Potůčky, ve smyslu ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., tj. do 15 dnů od jejího uzavření.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období byla obcí vydána vnitřní směrnice Podpisový řád účinná od 18.8.2016, k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví/ zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol ze dne 22.12.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Potůčky - předmětem kontroly byl příspěvek obce Potůčky na činnost a hospodaření v roce 2016. Kontrolou zjištěny drobné závady, které byly odstraněny na místě, nebylo zjištěno ne hospodárné a neúčelné vynakládání finančních prostředků.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 26.1.2016, 17.3.2016, 15.6.2016, 14.9.2016 a 14.12.2016. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo schválením rozpočtu na rok 2016, schválením závěrečného účtu za rok 2015, schválením účetní závěrky obce za rok 2015, schválením účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavené k 31.12.2015 a rozdělením zlepšeného hospodářského výsledku do fondů, navýšením finančního příspěvku pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Potůčky, schválením zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření, schválením rozpočtových opatření, schválením měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce, schválením pronájmů, schválením zřízení věcných břemen, poskytnutím účelových dotací z rozpočtu obce, přijetím dotací z rozpočtu Karlovarského kraje, přidělením bytových jednotek občanům obce, schválením rozpočtového provizoria na rok 2017, a dalším. Zastupitelstvo obce je devítičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec Potůčky má zřízen "Sociální fond", který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/12 ze dne 4.12.2012, jeho tvorba a čerpání jsou stanoveny "Směrnicí pro tvorbu a používání sociálního fondu", která nabyla účinnosti od 1.1.2013. Obec nemá zřízen samostatný bankovní účet pro finanční prostředky sociálního fondu. Finanční prostředky sociálního fondu jsou vedeny na analytickém účtu 231 0030 - Základní běžný účet, hlavní činnost. Rozvahový účet 419 - Ostatní fondy vykazoval k datu 30.9.2016 zůstatek ve výši 104.891,- Kč, který odpovídal konečnému stavu fondu ve výkazu Příloha F - Doplňující informace k fondům účetní jednotky ve výši 104.891,- Kč ke stejnému datu. Čerpání sociálního fondu je vedeno ve výkazu Fin 2 - 12 M, paragraf 6171, rozpočtová položka

	5499 - Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu (schválený rozpočet 200.000,- Kč, výsledek od počátku roku 95.109,- Kč). Rozvahový účet 419 - Ostatní fondy vykazoval k datu 31.12.2016 zůstatek ve výši 30.509,- Kč, který odpovídal konečnému stavu fondu ve výkazu Příloha F - Doplňující informace k fondům účetní jednotky ve výši 30.509,- Kč ke stejnému datu. Čerpání sociálního fondu je vedeno ve výkazu Fin 2 - 12 M, paragraf 6171, rozpočtová položka 5499 - Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu (schválený rozpočet 200.000,- Kč, výsledek od počátku roku 169.491,- Kč).
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena kontrolními protokoly ze dne 4.1.2016, 7.3.2016 a 19.8.2016. Činnost kontrolního výboru doložena záznamy o provedené kontrole ze dne 17.6.2016, 16.9.2016, 19.9.2016 a 20.12.2016. Oba výbory jsou tříčlenné.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehosподаřil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehosподаřil s majetkem státu,
- zadal 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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Potůčky za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

- § 30 - Tvorba a použití rezervního fondu nebyla v souladu se zákonem. **(napraveno)**

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

- § 30 - Tvorba a použití rezervního fondu nebyla v souladu se zákonem. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky 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.)

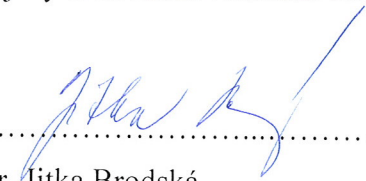
Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za daný rok se neuvádí žádná rizika.

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	4,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

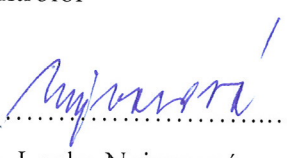
Potůčky dne 15.2.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


.....
Mgr. Jitka Brodská
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(7) odbor finanční


.....
Ing. Josef Švéda
kontrolor


.....
Bc. Lenka Najvarová
kontrolor

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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky o počtu 19 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Vlastimil Ondra, starosta obce

Dne: 15.02.2017



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potůčky	Vlastimil Ondra
2	1	Karlovarský kraj	Mgr. Jitka Brodská