

# Obec Mochov

## Závěrečný účet za rok 2017

sestavený v Kč ke dni 31. 12. 2017

### Údaje o organizaci

Identifikační číslo	00240486
Název	Obec Mochov
Ulice	Sokolovská 92
Obec	Mochov
Pošta	Mochov

### Kontaktní údaje

Telefon	326 992 457
Fax	326 992 457
E-mail	<a href="mailto:obecmochov@c-mail.cz">obecmochov@c-mail.cz</a>
Web	<a href="http://www.mochov.cz">www.mochov.cz</a>

### Obsah návrhu závěrečného účtu

Plnění rozpočtu obce

Financování

Peněžní fondy

Majetek

Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)

Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Ostatní doplňující údaje

Podkladem k jeho zpracování byly následující dokumenty:

1. Rozvaha územně samosprávných celků k 31. 12. 2017
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2017/Fin 2 – 12M/
3. Inventarizace majetku k 31. 12. 2017
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce k 31. 12. 2017
5. Závěrečné výkazy hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí – MŠ a ZŠ

Výše uvedené dokumenty jsou k nahlédnutí v úřední dny v kanceláři OÚ Mochov.

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Třída 1 – Daňové příjmy	17,870.152,36 Kč
Z toho	
Daně	17,806.577,36 Kč
Poplatky ze psů	35.025,00 Kč
Správní poplatky	28.550,00 Kč
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1,647.587,91 Kč
Z toho	
Příjmy z pronájmu nemovitostí	382.583,00 Kč
Příjmy z pronájmu pozemků	117.594,40 Kč
Sběr a odvoz kom. a ost. odpadů	665.544,00 Kč
Využívání a zneškodňování kom. odpadů	91.838,00 Kč
Přijaté neinv.dary	300.000,00 Kč
Ostatní příjmy	90.028,51 Kč
Třída 3 – Kapitálové příjmy	42.000,00 Kč
Z toho	
Přijaté přísp. na pořízení dl. majetku	42.000,00 Kč
Třída 4 - Přijaté dotace	644.344,80 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>20,204.085,07 Kč</b>
Třída 5 – Běžné výdaje	15,545.364,91 Kč
Z toho	
Silnice	731.820,98 Kč
Chodníky	199.549,00 Kč
Dopravní obslužnost	165.583,20 Kč
Železniční dráha	5.000,00 Kč
Pitná voda	10.323,00 Kč
Kanalizace	153.565,00 Kč
Školství	3,080.390,80 Kč
Knihovna	38.078,00 Kč
Zálež.kultury, SPOZ	143.172,00 Kč
TJ Sokol	780.488,00 Kč
Dětské hřiště	8.860,00 Kč
Zájmová činnost	17.000,00 Kč
Ordinace praktického lékaře	40.143,27 Kč
Pomoc zdravotně postiženým	8.000,00 Kč
Bytové hospodářství	47.848,00 Kč
Nebytové hospodářství	19.411,00 Kč
Veřejné osvětlení	3,266.997,44 Kč
Pohřebnictví	4.762,00 Kč

Kom.sloužby a územní rozvoj	168.670,00 Kč
Sběr a odvoz nebezpečných odpadů	28.539,00 Kč
Sběr a odvoz komunálních odpadů	870.188,00 Kč
Sběr a odvoz ostatních odpadů	196.526,00 Kč
Péče o obec a veřejnou zeleň	1,467.197,68 Kč
Pečovatelská služba	2.391,00 Kč
Bezpečnost a veřejný pořádek	254.880,00 Kč
Požární ochrana	43.781,78 Kč
Zastupitelstvo obce	916.837,00 Kč
Volby do Parlamentu ČR	18.091,00 Kč
Činnost místní správy	2,856.162,36 Kč
Finanční operace	1.109,40 Kč
Třída 6 – Kapitálové výdaje	3,344.296,00 Kč
Z toho	
Chodníky	240.817,00 Kč
Pitná voda	979.096,00 Kč
Kanalizace	1,955.697,00 Kč
Veřejné osvětlení	138.852,00 Kč
Činnost místní správy	29.834,00 Kč
<b>Výdaje celkem</b>	<b>18,889.660,91 Kč</b>

**Saldo: Příjmy – Výdaje** **1,314.424,16 Kč**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby jsou uvedeny ve výkazu Fin 2 – 12M.

Obec Mochov nepřijala v roce 2017 žádný úvěr ani půjčku a neprovozovala hospodářskou činnost. Rozpočet pro rok 2017 byl schválen dne 13. 12. 2016. Kontrola čerpání rozpočtu byla prováděna průběžně na jednáních ZO. V průběhu roku byla schválena 4 rozpočtová opatření.

#### **Přehled hospodaření za rok 2017 :**

Výnosy za rok 2017	20,132.811,73 Kč
Náklady za rok 2017	17,403.561,91 Kč
Hospodářský výsledek za rok 2017	2,729.249,82 Kč
Hospodářský výsledek bude převeden na účet 432(Výsledek hospodaření předcházejících účetních období).	

## 1. Poskytnuté dotace v roce 2017

Dotace do rozpočtu za r. 2017 činily celkem	644.344,80 Kč
Z toho:	
Na výkon státní správy	251.000,00 Kč
Na volby do Parlamentu ČR	18.091,00 Kč
Pro MŠ a ZŠ Mochov-dotace „Šablony“	375.253,80 Kč

## 2. Inventarizace majetku

Na základě směrnice 1/2012 k provádění inventarizace majetku byla provedena inventarizace majetku obce a to k 31. 12. 2017. O inventarizaci byl proveden zápis.

### Aktiva k 31. 12. 2017

Stavy na účtech	21,754.240,04 Kč
Ocenitelná práva	421.322,00 Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	145.677,10 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek – stavby	130,847.852,51 Kč
Samostatné movité věci	1,750.609,59 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1,569.323,73 Kč
Pozemky	2,932.205,79 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek-stavby-nezkolaudováno	1,114.971,25 Kč
Zboží na skladě	3.548,72 Kč
Pohledávky odběratelé	26.491,00 Kč
Poskytnuté zálohy	2.600,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	300.000,00 Kč

### Pasiva k 31. 12. 2017

Dodavatelé	119.931,22 Kč
Zaměstnanci	185.304,00 Kč
Soc. a zdrav. poj.	80.968,00 Kč
Ost. daně	29.351,00 Kč
Daň z příjmů	710.220,00 Kč
Záv.místním vl.inst.	20.290,00 Kč
Výdaje příštích období	9.140,00 Kč
Ost.krátk.závazky	5.441,00 Kč

### 3. Kontroly za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Eva Neužilová – oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb. Audit hospodaření za rok 2017 byl proveden od 19. 04. 2018 do 23. 04. 2018. Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2017: Při přezkoumání hospodaření obce Mochov za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Dne 22. 2. 2017 byla OSSZ Praha – východ provedena kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti od 1. 3. 2014 do 31. 1. 2017.

Závěr zprávy: ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči OSSZ Praha-východ ani jiné evidenční nedostatky.

### 4. Mateřská škola Mochov – příspěvková organizace – zřizovatel obec

Výnosy za rok 2017 5,215.272,01 Kč

Náklady za rok 2017 4,832.341,39 Kč

Hospodářský výsledek za rok 2017 382.930,62 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření 0,00 Kč

Fond investic 112.920,46 Kč

Z hospodářského výsledku bude do fondu odměn převedeno 30.000,- Kč a 352.930,62 Kč do rezervního fondu.

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo provedeno v měsíci květnu 2018. Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2017: Při přezkoumání příspěvkové organizace Mateřská škola Mochov za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### 5. Základní škola Mochov – příspěvková organizace – zřizovatel obec

Výnosy za rok 2017 4,620.449,17 Kč

Náklady za rok 2017 4,463.949,34 Kč

Hospodářský výsledek za rok 2017 156.499,83 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření 549.409,21 Kč

Fond investic 23.488,00 Kč

Z hospodářského výsledku bude do fondu odměn převedeno 20.000,- Kč a 136.499,83 Kč do rezervního fondu.

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo provedeno v měsíci květnu 2018. Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2017: Při přezkoumání příspěvkové organizace Základní škola Mochov za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Jan Turek, v.r.  
místostarosta obce

František Bouček, v.r.  
starosta obce

Návrh závěrečného účtu vyvěšen na úřední desce dne 14. 05. 2018 a sejmut dne 04. 07. 2018.

Závěrečný účet schválen na jednání ZO dne 28. 06. 2018 a to bez výhrad.

**Ing. Eva Neužilová**  
auditorka, zapsaná u Komory auditorů ČR  
číslo oprávnění 1338  
Galandova 1240  
163 00 Praha 6  
tel.: 603814749, e-mail: neuzilovaeva@seznam.cz

---

# **ZPRÁVA AUDITORA**

o výsledku přezkoumání hospodaření

**obce Mochov**

**Sokolovská 92, 250 87 Mochov**

ke dni 31.12.2017

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována zejména podle těchto předpisů:  
zákon č.299/2016 Sb., o auditorech  
auditorský standard č.52 a další relevantní předpisy, vydané Komorou auditorů ČR  
§ 42 zákona č. 128/2000Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
§ 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí  
Další zákony a předpisy, uvedené v příloze A – Přehled právních předpisů

### **Identifikační údaje územního samosprávného celku**

Název subjektu: **obec Mochov**

Sídlo subjektu: Sokolovská 92, 250 87 Mochov

Identifikační číslo: 00240486

Příjemce zprávy: zastupitelstvo obce Mochov, zastoupené starostou, panem Františkem Boučkem

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Místo přezkoumání: **obecní úřad Mochov**

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo od 19.4.2018 do 23.4.2018

Zpracovala: **Ing. Eva Neužilová, auditorka, č. oprávnění 1338**

## **I. Předmět přezkoumání hospodaření:**

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků, vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními samosprávnými celky nebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky, poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí, poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů a rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám
- nakládání s majetkem územního samosprávného celku
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž územní samosprávný celek hospodaří
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem veřejného dohledu podle zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního samosprávného celku
- účetnictví územního samosprávného celku

## **II. Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání (viz bod I. této zprávy) podle ustanovení § 3 zákona 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a/ dodržování povinností, stanovených zvláštními právními předpisy
- 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

Právní předpisy, použité při přezkoumání hospodaření, pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

## **III. Definování odpovědnosti:**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání hospodaření a jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný územní samosprávný celek.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem zpracovala v souladu s platnými zákony a předpisy, citovanými výše. Podle těchto předpisů jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získala přiměřenou jistotu o tom, že hospodaření obce Mochov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy)



#### **IV. Rámcový rozsah prací:**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Mochov byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky, poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku, včetně vyhodnocení rizik a významných chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik jsem vzala v úvahu vnitřní kontrolní systém obce Mochov. Použité postupy zahrnovaly výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

Seznam ověřovaných dokladů je uveden v příloze B, která je nedílnou součástí této zprávy.

#### **V. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

##### **Plnění opatření, stanovených při přezkoumání za rok 2016:**

**Opatření:** Při prodeji majetku postupovat v souladu s platnými předpisy a prodávaný majetek ocenit reálnou hodnotou k okamžiku jeho prodeje.

##### **Nehodnoceno**

Kontrola plnění opatření není nerelevantní, neboť v roce 2017 nedošlo k prodeji dlouhodobého majetku.

#### **A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

**Na základě zpracovaného přezkoumání hospodaření obce Mochov, za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, jsem nezjistila žádnou skutečnost, která by mne vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není, ve všech významných ohledech, v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření, uvedenými v bodě II. této zprávy.**

#### **B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů stanoví, abych v závěrečné zprávě uvedla závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Tato ustanovení vyžadují, aby v závěrečné zprávě bylo vyjádřeno, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, a to bez ohledu na jejich významnost. Rovněž musí být uveden jejich vztah k hospodaření přezkoumávaného územního samosprávného celku.

**Při přezkoumání hospodaření obce Mochov,  
za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017,  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění, podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsem nezjistila žádná rizika, která by mohla mít v budoucnu negativní dopad na hospodaření obce Mochov.

### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu			
A	Pohledávky	329.091	Kč
B	Rozpočtové příjmy	20.204.085	Kč
A/B*100%	Výpočet podílu	1,63	%

Podíl závazků na rozpočtu			
C	Závazky	441.285	Kč
B	Rozpočtové příjmy	20.204.085	Kč
C/B*100%	Výpočet podílu	2,18	%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku			
D	Zastavený majetek	0	Kč
E	Majetek pro výpočet	138.781.962	Kč
D/E*100%	Výpočet podílu majetku	X	

### PODÍL DLUHŮ NA PRŮMĚRU PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY

Podíl dluhů na průměru příjmů			
F	Dluhy	0	Kč
G	Rozpočtové příjmy průměr	24.520.771	Kč
F/G*100%	Výpočet podílu	X	%

## **VI. Další informace:**

### **Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.**

Přílohou této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mochov za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 je, podle ustanovení § 7 odst. 1 písm. f) zákona 420/2004 sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. (viz příloha C)

Vyhotoveno dne 24.4.2018

Ing. Eva Nežilová  
auditorka, č. oprávnění 1338

Přílohy : A, B, C, Finanční výkaz Fin 2-12M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, všechny výkazy a příloha za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

## **Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad:**

Při provádění přezkoumání hospodaření byl posuzován soulad nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákon 420/2004 sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- vyhláška 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů, předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů
- zákon 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími předpisy
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími předpisy
- zákon č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky
- vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech)
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

**Seznam dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání  
hospodaření obce Mochov za období od 1.1.2017 do 31.12.2017:**

- Výkazy Fin 2-12 2017
- Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k účetní závěrce, vše k 31.12.2017
- Účtová osnova
- Vnitřní směrnice
- Vyhlášky
- Zápisy ze zasedání obecního zastupitelstva za rok 2017
- Inventarizace 2017
- Rozpočet 2017
- Dotace za rok 2017
- Zápisy z kontrolního a finančního výboru zastupitelstva
- Pokladní kniha 2017
- Pokladní doklady 1-12 2017
- Účetní deník 1-12 2017
- Kniha přijatých faktur 2017
- Přijaté faktury
- Výpisy z bankovních účtů a k nim přiložené prvotní účetní doklady za rok 2017
- Účetní doklady 1-12 2017

**Stanovisko obce Mochov k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2017 do 31.12.2017**

Dne 23.4.2018 byly projednány závěry provedeného přezkoumání hospodaření obce Mochov za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 a byl předán návrh závěrečné zprávy o přezkoumání hospodaření za toto období.

Vedení obce Mochov souhlasí se zněním návrhu závěrečné zprávy o přezkoumání hospodaření obce Mochov za období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

V Mochově 23.4.2018