

7-10

KRAJSKÝ ÚŘAD



JIHOČESKÝ KRAJ

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 83054/2016/jilu

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Zubčice, IČO 00246221

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

23. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání

25. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Zubčice za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno dne 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 111/2017 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Radek Kalkuš - starosta
Růžena Doubková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 25.5.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
Obec netvoří peněžní fondy.
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
Obec nemá sdružené prostředky.
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Obec nehospodařil s těmito prostředky.

- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Obec nehospodařil s majetkem ve vlastnictví státu.
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá zastavený majetek.
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Zubčice, dne 25. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení
metodiky
číslo
1952/2
Bjovico (10)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěným uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubčice o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 25.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 25.5.2017 starosta obce Radek Kalkuš.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnňou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom

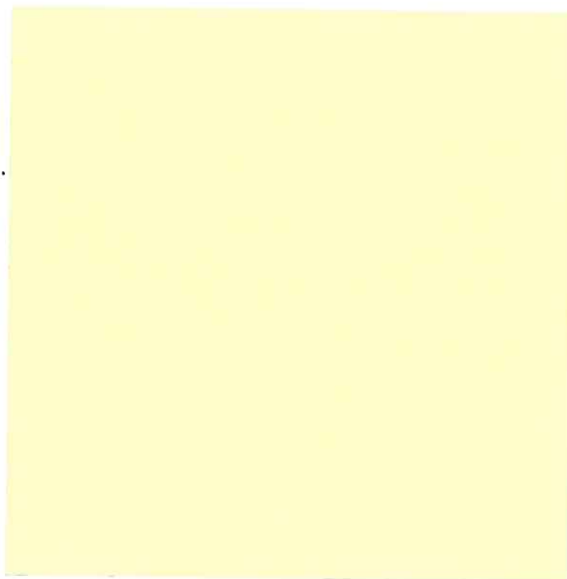
písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Radek Kalkuš

.....
starosta obce



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány plněnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 23.10.2015 do 11.11.2015 a na elektronické úřední desce od 26.10.2015 do 13.11.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 14

Rozpočtový výhled

- do roku 2019

Schválený rozpočet

- vyrovnaný, na paragrafy, P a V - 5.260.324 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ZŠ ze dne 18.11.2015

Závěrečný účet

- zveřejněný od 5.5.2016 do 24.5.2016 i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 179/2015 ze dne 2.12.2015 - příjem zálohy na dotaci, 227.500 Kč
- č. 102 ze dne 13.7.2016 - úhrada faktury č. 2016015
- č. 123 ze dne 19.8.2016 - úhrada faktury č. 2016018
- č. 131 ze dne 1.9.2016 - úhrada faktury č. 2016020
- č. 136 ze dne 14.9.2016 - příjem doplatku dotace 97.500 Kč
- č. 30 ze dne 7.3.2016 - poskytnutí daru, 5.000 Kč

Faktura

- č. 2016015 ze dne 12.7.2016 - záloha na materiál, 200.000 Kč
- č. 2016018 ze dne 19.8.2016 - zateplení střechy, 121.511 Kč
- č. 2016020 ze dne 31.8.2016 - rekonstrukce střechy, 384.045 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.12.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 10/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 18.11.2016
- inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 12.1.2017
- inventurní soupisy k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 10/2016

Pokladní doklad

- PPD č. 16-701-00102 ze dne 14.3.2016 - úhrada za VB, 2.000 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 16-701-00309 ze dne 22.12.2016 - abeceda zdaňování, 550 Kč
- PPD č. 16-701-00307 ze dne 20.12.2016 - prodej dřeva, 2.925 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.10.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.10.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 15-801-00750 ze dne 2.12.2015 - zaúčtování příjmu zálohy na dotaci
- č. 16-801-00502 ze dne 13.7.2016 - zaúčtování úhrady zálohy na materiál
- č. 1608-000067 ze dne 22.8.2016 - předpis faktury č. 2016018
- č. 16-801-00575 ze dne 19.8.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 2016018
- č. 1608-000103 ze dne 31.8.2016 - předpis faktury č. 2016020 + vyúčtování zálohy
- č. 16-801-00592 ze dne 1.9.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 2016020
- č. 1609-000048 - ze dne 12.9.2016 - vyúčtování zálohy na dotaci

- č. 1609-000049 ze dne 14.9.2016 - zaúčtování doplatku dotace 97.500 Kč
- č. 1602-000176 ze dne 22.2.2016 - předpis poskytnutí daru
- č. 16-801-00146 ze dne 7.3.2016 - zaúčtování poskytnutí daru, 5.000 Kč
- č. 16-801-00147 ze dne 7.3.2016 - zaúčtování poskytnuté zálohy na dotaci, 10.000 Kč
- č. 1611-000085 ze dne 11.11.2016 - vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci

Účetní doklad

- č. 1611-000085 ze dne 11.11.2016 - vyúčtování poskytnuté dotace TJ Zubčice

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 25.5.2016

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.8.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.8.2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- ZL ZŠ a MŠ ze dne 11.10.2002
- dodatek č. 4 ze dne 19.3.2014
- smlouva o výpůjčce ze dne 3.12.2009

Darovací smlouvy

- darovací smlouva č. 1/2016 ze dne 22.2.2016 - dar Českému svazu včelařů, 5.000 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 23.2.2016 - TJ Zubčice, 10.000 Kč na podporu činnosti

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11.11.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/2434/15 ze dne 9.11.2015 - investiční dotace na Rekonstrukci střechy víceúčelového objektu v obci Zubčice, 325.000 Kč, 227.500 Kč vyplaceno do 3 měsíců po podpisu smlouvy, 97.500 Kč do 2 měsíců od schválení vyúčtování, vlastní podíl 20 % z celkových uznatelných výdajů (406.250 Kč), tj. 81.250 Kč, vyúčtování do 14.11.2016
- oznámení o poskytnutí dotace ze dne 12.11.2015 - položka 4222, UZ 439, § 3636
- závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 6.9.2016
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci k 12.9.2016

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu pozemků ze dne 4.1.2010
- dodatek č. 5 ze dne 3.2.2016 - pronájem pozemku p.č. 1450/13, 4.600 m²

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o věcném břemení, věcné právo služebnosti inženýrské sítě ze dne 14.3.2016 - obec povinný, úhrada 2.000 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu zveřejněný od 8.12.2015 do 26.1.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.2.2014
- výběrové řízení na akci Rekonstrukce střechy víceúčelového objektu
- - krycí list rozpočtu
- - 3 nabídky
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 25.5.2016 - výběr dodavatele, cena vč. DPH 584.045,10 Kč
- - smlouva o dílo ze dne 11.7.2016 - cena bez DPH 482.681,90 Kč, 584.045,10 Kč vč. DPH

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis z kontroly PO ze dne 17.2.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 11.11.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- zápis ze zastupitelstva ze dne 27.1.2016 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům od 1.2.2016, schválení pronájmu pozemku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 24.2.2016 - schválení smlouvy o zřízení VB
- zápis ze zastupitelstva ze dne 25.5.2016 - schválení ZÚ za rok 2015 bez výhrad, schválení účetní závěrky obce za rok 2015, schválení účetní závěrky PO za rok 2015
- zápis ze zastupitelstva ze dne 24.8.2016 - schválení rozp. opatření č. 10
- zápis ze zastupitelstva ze dne 27.9.2016 - schválení rozp. opatření č. 13