

E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K O U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 47232/2015/evpa**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**obce Krátošice, IČO 00582484****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**5. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání a
11. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Krátošice za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 10.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Stanislav Jindra****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. 24/2015 dne 22.7.2015****Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.****Při přezkoumání byli přítomni: František Zima - starosta**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 11.5.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015
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
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec v roce 2015 nesdružila žádné finanční prostředky.
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
- přezkoumán: Ano
Obec s těmito prostředky v roce 2015 nenakládala.

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 hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec v roce 2015 nehospodařila s majetkem státu.
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
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických ani právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený žádný majetek ve prospěch třetích osob.
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
Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 0,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

Krátošice, dne 11. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Obecní ekonomický
oddělení prokrmování a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 Zeske Březnice (18)

Ing. Stanislav Jindra

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním 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 Krátošice o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11.5.2016 a její stejnopis převzal dne 11.5.2016 starosta obce František Zíma.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehosponařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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.


František Zima

.....
starosta obce

OBEC KRÁČOŠICE

392 01 Soběslav

IČO: 00582484



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn na ÚD obce a způsobem umožňující dálkový přístup od 27.11.2014 do 12.12.2014

Rozpočtová opatření

- Pověření k provádění RO starostou schváleno na ZO dne 30.5.2013, usn. č. 4, v příjmech neomezeně, ve výdajích ve výši do 150.000 Kč
- na jednotlivé položky, bude informovat na nejbližším zasedání ZO.
- RO č. 1. ze dne 1.1.2015 - schválil starosta
- RO č. 2. ze dne 1.2.2015 - schválil starosta
- RO č. 3. ze dne 1.3.2015 - schválil starosta
- RO č. 4. ze dne 1.6.2015 - schválil starosta
- RO č. 5. ze dne 1.7.2015 - schválil starosta
- RO č. 6. ze dne 1.8.2015 - schválil starosta
- RO č. 7. ze dne 1.9.2015 - schválil starosta

Rozpočtová opatření

- Pověření k provádění RO starostou schváleno na ZO dne 30.5.2013, usn. č. 4, v příjmech neomezeně, ve výdajích ve výši do 150.000 Kč
- na jednotlivé položky, bude informovat na nejbližším zasedání ZO.
- RO č. 8. ze dne 1.10.2015 - schválil starosta - informace na ZO dne 22.11.2015
- RO č. 9. ze dne 1.11.2015 - schválil starosta - informace na ZO dne 27.12.2015
- RO č. 10. ze dne 1.12.2015 - schválil starosta - informace na ZO dne 27.12.2015

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled zpracován na roky 2016 až 2018, v ZO projednán 30.1.2015

Schválený rozpočet

- Na rok 2015 projednán a schválen na ZO dne 18.12.2014, usn. č. 6 jako vyrovnaný, celkové výdaje i příjmy ve výši 1.250.000 Kč.
- Rozpočet schválen na paragrafy.

Závěrečný účet

- Za rok 2014 zveřejněn na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup od 19.5.2015 do 24.6.2015.
- Projednán a schválen 25.6.2015, usnesení č. 4/2015 ve znění: "ZO projednalo a schválilo závěrečný účet obce a souhlasí s celoročním
- hospodařením obce a se zprávou o přezkumu hospodaření za rok 2014, a to bez výhrad všemi hlasy."

Bankovní výpis

- výpis KB č. 79 ze dne 22.7.2015

Evidence poplatků

- Předpis poplatků za KO vypočten na základě soupisu domů a evidence obyvatel, rekreačních objektů, za psi dle evidenčních karet.
- ÚD ze dne 1.1.2015 č. 5001 účt. 315/0100 ve výši 34.000 Kč a 315/0200 ve výši 1.500 Kč//606/0300.

Faktura

- Fa č. 615/20105 ze dne 20.7.2015, dodavatel JANEV Tábor na dodávku dopravního zrcadla ve výši 2.904 Kč
- předpis ÚD č.4046 ze dne 21.7.2015, účt. 558/0300//321, zařazení účt. 028//088/0028 ve výši 2.904 Kč
- úhrada výpis KB č. 79 ze dne 22.7.2015, ÚD č.142, účt. 321//231/0300, par. 3745, pol.5137

Hlavní kniha

- k 30.9.2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace - schválen na jednání ZO dne 22.11.2015
- Jmenování komise vč. podpisových vzorů ze dne 23.11.2015
- Plán inventur ze dne 20.12.2015
- Doba provedení: 31.12.2015 až 31.1.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016
- Závěr: "Fyzické stavy majetku souhlasí s evidencí vedenou v účetních knihách"

- Inventurní soupisy k 31.12.2015:
- úč. 018, 021, 022, 028, 031 - VB, 042, 069 - 200 ks akcií ČS, 078, 081, 082, 088, 132, 231, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 378, 901, 902, 909,

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny jsou vypláceny pouze starostovi a místostarostovi, ostatní členové zastupitelstva nemají žádné odměny
- - usnesení č. 1 z ustavujícího zasedání ZO konaného dne 10.11. 2014.

Pokladní doklad

- Příjmový pokl. dokl. č. 1116 ze dne 10.12.2015 - nájemné z pozemků ve výši 1.996 Kč.
- Úč. dokl. č. 000001116 ze dne 10.12.2015 ve výši 1.996 Kč, účt. 231/0200 par. 6171, pol. 2131//603/0300

Pokladní doklad

- VD č.1086 ze dne 4.9.2015 za dárkový balíček k životnímu jubileu ve výši 398 Kč
- zaúčtování: 543/0300//231/0300 ve výši 398 Kč, par. 3399, pol.5194

Pokladní kniha (deník)

- k 30.9.2015

Pokladní kniha (deník)

- k 31.12.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účetní doklad

- ÚD č.4046 ze dne 21.7.2015, ÚD č.142

Účtový rozvrh

- Platný pro rok 2015

Účtový rozvrh

- Platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace z POV Jč. kraje na akci "Zateplení půdních prostor ve víceúčelovém zařízení v Krátošicích č.p. 11"
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OREG/238/15 ze dne 7.8.2015,
- účel dotace: investiční dotace na akci Zateplení půdních prostor ve víceúčelovém zařízení v Krátošicích č.p. 11 - II. etapa (par. č. st. 5/2, k.ú. Krátošice)",
- dotace ve výši 180.000 Kč, 60% uznatelných nákladů,
- vyúčtování dotace do 30 dnů po obdržení dotace, nejzději do 20.1.2016
- Průvodní dopis ze dne 27.7.2015 k návrhu Smlouvy - účtování:
- příjem transferu: MD 231 0xxx// 374 0xxx, pol. 4222, UZ 711
- čerpání transferu: pol. 6xxx, UZ 711
- Smlouva o dílo č. 20150424 s MACHSTAV Dobronín ze dne 28.5.2015 na minerální izolaci ve výši 243.360 Kč,
- Smlouva o dílo č. 20150429 s Jan Henzel ze dne 15.5.2015 na impregnaci krovů ve výši 59.024 Kč,
- Objednávka na Strouhal Pavel na elektroinstalacizje dne 1.6.2015
- Vyúčtování akce:

- Fa MACHSTAV č. 15126 ze dne 12.6.2015 ve výši 243.360 Kč, předpis ze dne 13.6.2015, ÚD 4035, účt. 042//321/0100,
- úhrada dne 16.6.2015, výp. KB č. 67, úč. dokl. 116, účt. 321/0100//231, pol. 6121
- Fa Jan Henzel č. 2015/5 ze dne 7.6.2015 ve výši 59.024 Kč, předpis ze dne 8.6.2015, ÚD 4034, účt. 042//321/0100,
- úhrada dne 16.6.2015, výp. KB č. 67, úč. dokl. 115, účt. 321/0100//231, pol. 6121
- Fa Strouhal Pavel č. 222015 ze dne 11.6.2015 ve výši 16.489 Kč, předpis ze dne 12.6.2015, ÚD 4036, účt. 042//321/0100,
- úhrada dne 16.6.2015, výp. KB č. 67, úč. dokl. 114, účt. 321/0100//231, pol. 6121
- Fa Jan Henzel č. 2015/7 ze dne 30.6.2015 ve výši 7.260 Kč, předpis ze dne 30.6.2015, ÚD 4039, účt. 042//321/0100,
- úhrada dne 3.7.2015, výp. KB č. 73, úč. dokl. 126, účt. 321/0100//231, pol. 6121
- Příjem dotace 4.9.2015, výp. KB č. 93 ve výši 180.000 Kč, úč. dokl. č. 162 ze dne 4.9.2015, účt. 231/0100, pol. 4222, UZ 711//374/0130, UZ 711
- Přeučtování výdajů na UZ po obdržení dotace: úč. dokl. č. 7011 ze dne 4.9.2015, účt. 231/0300, par. 3392 pol. 6121//účet. 231/0300, par. 3392 pol. 6121, UZ 711 ve výši 180.000 Kč.
- Podíl dotace 55,19 %, vlastní zdroje ve výši 146.133 Kč, tj. 44,81 %.
- Zařazení do majetku: úč. dokl. č. 5055 ze dne 4.9.2015 ve výši 326.133 Kč, účt. 021/0200//042

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene schválena na jednání ZO dne 22.2.2014, usnesení č.1
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330030694/001, ze dne 22.6.2015
- povinný Obec Krátošice, oprávněný E.ON Distribuce, a.s.
- zatížené pozemky: parc. č. 51/3, 329/2, 329/1 a 328 v k. ú. Krátošice
- věcné břemeno za úplatu ve výši 3.600 Kč, úhrada po povolení vkladu práva do KN
- Právní účinky vkladu: 15.7.2015
- Příjem prostředků: bank. výp. KB č. 91 ze dne 21.8.2015, dokl. č. 158, účt. 231/0200, par. 3639, pol. 2119//377/0100,
- předpis úhrady: úč.dokl. č. 7007 ze dne 1.7.2015, účt. 377/0100//609/0300
- přeučtování pozemků: úč.dokl. č. 5050 ze dne 15.7.2015, účt. 031/0310, 031/0510//031/0300, 031/0500 v celkové výši 9.959,83 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze schůze č. 6 ZO ze dne 22.11.2015 - inventarizace, územní plán, OZV o míst. poplatku, RO č. 8
- Zápis ze schůze č. 7 ZO ze dne 27.12.2015 - rozpočet na rok 2016, RO č. 9 a 10.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze schůze ZO ze dne 18.12.2014 - rozpočet 2015
- Zápis ze schůze ZO ze dne 30.1.2015 - grant z Jč. kraje na podporu SDH
- Zápis ze schůze ZO ze dne 11.3.2015 - přípojka NN, smlouva s E.ON
- Zápis ze schůze ZO ze dne 30.4.2015 - výběr dodavatele na akci "Zateplení půdních prostor"
- Zápis ze schůze ZO ze dne 25.6.2015 - závěrečný účet a účetní závěrka, prodej a směna pozemků - záměr
- Zápis ze schůze ZO ze dne 23.9.2015 - prodej pozemku, smlouva o vyhotovení ÚP

Účetní závěrka

- Účetní závěrka za rok 2014 schválena na jednání ZO dne 25.6.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.6.2015
- Zaslání do CSIUS dne 29.6.2015 - doklad
- Přeučtování výsledku - úč. dokl. č. 5046 ze dne 26.6.2015 ve výši 422.708,60 Kč, účt. 431/0312//432/0300 - výsledek roku 2013
- Oprava provedena dokladem 7010 ze dne 1.9.2015, částka 422.708,60 Kč stornována, správně zaučtována částka 212.624,36 Kč.
- Kontrolováno na výkaz zisků a ztrát a Rozvahu.