



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 73453/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Zvotoky, IČO 00667960

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

4. října 2018 jako dílčí přezkoumání

24. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zvotoky za rok 2018** 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 26. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 677/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Štěpánka Hejlová - starostka

Bc. Linda Hošková - 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 24. 4. 2019 v 11:30 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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 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 právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
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
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
- přezkoumán: Ano
obec nehospodaří 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 třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá zastavený 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 § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- 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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 15,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.015.298 Kč

Zvotoky, dne 24. dubna 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚRAD
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (7)

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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zvotoky o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 24. 4. 2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 24. 4. 2019 starostka obce Štěpánka Hejlová.

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Štěpánka Hejlová

.....
starostka obce

JEC ZVOTOKY

387 16 Volenice

.....IČ: 00667960

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018; zveřejněn od 13. 11. 2017 do 13. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 12 schváleno starostkou dne 3. 12. 2018; zveřejněno od 10. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn schváleno ZO dne 10. 2. 2016
- č. 1 schváleno starostou dne 5. 1. 2018; zveřejněno od 15. 1. 2018
- č. 2 schváleno starostou dne 2. 3. 2018; zveřejněno od 10. 2. 2018
- č. 3 schváleno starostou dne 5. 3. 2018; zveřejněno od 10. 3. 2018
- č. 4 schváleno starostou dne 2. 4. 2018; zveřejněno od 10. 4. 2018
- č. 5 schváleno starostou dne 4. 5. 2018; zveřejněno od 10. 5. 2018
- č. 6 schváleno starostou dne 4. 6. 2018; zveřejněno od 12. 6. 2018
- č. 7 schváleno starostou dne 2. 7. 2018; zveřejněno od 10. 7. 2018
- č. 8 schváleno starostou dne 3. 8. 2018; zveřejněno od 13. 8. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018; schválený ZO dne 13. 12. 2018 jako vyrovnaný; příjmy a výdaje ve výši 1.146.080 Kč
- zveřejněn od 15. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2018 až 2022 schválený ZO dne 13. 12. 2017
- návrh zveřejněn od 20. 11. 2017 do 13. 12. 2017
- zveřejněn od 2. 1. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2017; návrh zveřejněn od 28. 5. 2018 do 20. 6. 2018
- projednán ZO dne 20. 6. 2018 s výrokem "bez výhrad"
- schválený projednaný 25. 6. 2018

Faktura

- FD č. 118110171 ze dne 22. 11. 2018 za svítícího anděla (5.324 Kč)
- účetní doklad č. 1811-000087 ze dne 22. 11. 2018
- účetní doklad č. 1812-000067 ze dne 22. 11. 2018
- výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 142 obrát ze dne 28. 11. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00486 ze dne 28. 11. 2018

Faktura

- FD č. 3/2018 ze dne 3. 5. 2018 za výrobu a montáž skříní do kanceláře obecního úřadu (24.800 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 1805-000003 ze dne 3. 5. 2018
- výpis z účtu vedeného u ČSOB č. 54 ze dne 9. 5. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00182 ze dne 9. 5. 2018

Hlavní kniha

- k 31. 8. 2018

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Vnitřní organizační směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 11. 2017
- Plán inventur na rok 2018
- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2018
- inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2018 (účet č. 018, 019, 021 - budova na st. 1, 11, 28/1, 29, 33, 53, 54, 57, vše k. ú. Zvotoky, 022, 028 0200, 031 - pozemek parc. č. 1321/1, 1344, 1361/1, 781, 1340, 1324, 1325, 1330, 318/4, 401, vše k. ú. Zvotoky; 078, 079, 082, 088, 231, 311, 321, 331, 337, 342, 901, 966)

Kniha došlých faktur

- k 31. 12. 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny neuvolněných členů ZO schváleny ZO dne 2. 11. 2018
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 11/2018 (odchodné starosta), 12/2018 (odměna starostky, místostarosty, členů zastupitelstva)

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00029 ze dne 27. 3. 2018 za jarní květiny (765 Kč)
- účetní doklad č. 1803-000056 ze dne 27. 3. 2018
- PPD č. 18-701-00087 ze dne 3. 4. 2018 za odpad, psy (1.060 Kč)
- účetní doklad č. 1804-000045 ze dne 3. 4. 2018
- účetní doklad č. 1804-000046 ze dne 3. 4. 2018
- účetní doklad č. 1804-000047 ze dne 3. 4. 2018
- PPD č. 18-701-00083 ze dne 1. 8. 2018 za odběr vody (1.564 Kč)
- účetní doklad č. 1808-000024 ze dne 1. 8. 2018
- VPD č. 18-701-00084 ze dne 27. 8. 2018 za svíčky (634 Kč)
- účetní doklad č. 1808-000067 ze dne 27. 8. 2018
- VPD č. 18-701-00085 ze dne 31. 8. 2018 za květinovou výzdobu (2.032 Kč)
- účetní doklad č. 1808-000068 ze dne 31. 8. 2018
- VPD č. 18-701-00086 ze dne 31. 8. 2018 za eToken (1.438 Kč)
- účetní doklad č. 1808-000070 ze dne 31. 8. 2018
- VPD č. 18-701-00087 ze dne 31. 8. 2018 za poštovné (190 Kč)
- účetní doklad č. 1808-000071 ze dne 31. 8. 2018

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 8. 2018; konečný stav ověřen na rozvahu k 31. 8. 2018

Rozvaha

- k 31. 8. 2018

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018 schválena ZO dne 20. 6. 2018
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2018
- účetní doklad č. 1806-000079 ze dne 20. 6. 2018
- odesláno do systému CSUIS dne 20. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3. 9. 2018
- obdarovaný: Římskokatolická farnost Volenice
- dar ve výši 10.000 Kč
- poskytnutí daru:
- účetní doklad č. 1808-000078 ze dne 3. 9. 2018
- výpis z účtu vedeného u ČSOB č. 102 ze dne 4. 9. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00333 ze dne 4. 9. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 č.: SDO/OREG/503/18 ze dne 9. 8. 2018
- obec jako příjemce neinvestiční dotace ve výši 225.000 Kč na akci "Oprava obecní budovy č. p. 7"; dotace činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- příjem dotace:
- výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 112 obrat ze dne 25. 9. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00368 ze dne 25. 9. 2018
- čerpání dotace:
- FD č. 2018018 ze dne 30. 10. 2018 za zednické práce na akci "Rekonstrukce obecního domu Zvotoky, parc. č. 11, 387 16 Volenice" (303.639 Kč bez DPH, 367.403,19 Kč včetně DPH); dodavatel: Jiří Kyznar, Bukovník
- účetní doklad č. 1811-000047 ze dne 30. 10. 2018

- výpis z účtu u poštovní spořitelny č. 135 obrat ze dne 14. 11. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00461 ze dne 14. 11. 2018
- předávací protokol ze dne 30. 10. 2018
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 15. 11. 2018
- oznámení o vyúčtování zálohy ke dni 6. 12. 2018
- účetní doklad č. 1812-000065 ze dne 6. 12. 2018
- vratka:
- výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 112 obrat ze dne 25. 9. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00368 ze dne 25. 9. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 12. 1. 2018
- kupující: obec
- prodávající: fyzické osoby
- předmět prodeje: pozemek p. č. 21/2 a st. 11 včetně stavby č. p. 7, vše k. ú. Zvotoky
- kupní cena: 280.000 Kč
- právní účinky vkladu: 15. 1. 2018
- koupě schválena ZO dne 8. 11. 2017
- výpis z účtu vedeného u ČSOB č. 14 ze dne 8. 2. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00050 ze dne 9. 2. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00052 ze dne 9. 2. 2018
- účetní doklad č. 1801-000135 ze dne 12. 1. 2018
- účetní doklad č. 1801-000074 ze dne 15. 1. 2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice obce Zvotoky o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 4. 1. 2017
- "Oprava obecní budovy č. p. 7"
- Výzva na zakázku malého rozsahu na stavební práce ze dne 10. 5. 2018
- oslovení tři zhotovitelé
- Zápis při výběrovém řízení opravu obecní budovy č. p. 7 ze dne 20. 6. 2018
- výběr dodavatele schválen ZO dne 20. 6. 2018
- Smlouva o dílo č. 005/2018 ze dne 14. 9. 2018
- předmět díla: "Rekonstrukce obecního domu Zvotoky, parc. č. 11, 387 16 Volenice"
- zhotovitel: Jiří Kyznar, Bukovník
- cena díla: 303.639 Kč bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2018 - rozpočet na rok 2018, rozpočtový výhled na období let 2018 až 2022
- ze dne 20. 6. 2018 - účetní závěrka za rok 2017, závěrečný účet za rok 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2. 11. 2018 - volba starosty, místostarosty, členů výboru, odměny neuvolněných členů ZO
- ze dne 10. 11. 2018 - pověření starostky ke schvalování rozpočtových změn

zápisy z jednání finančního výboru

- ze dne 31. 12. 2018 - kontrola pokladní hotovosti

zápisy z jednání kontrolního výboru

- ze dne 5. 12. 2018 - kontrola usnesení ZO od 9/2018 do 12/2018