KRAJSKÝ ÚŘAD JIHOČESKÝ KRAJ

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 35239/2017/rukan** stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zálezly, IČ: 00250856

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 15.8.2017.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.8.2017.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 542/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Josef Kouba - starosta

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznost vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 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 neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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 nehospodaří s těmito prostředky.

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano
Obec nezřídila příspěvkovou organizaci.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zálezly, dne 15.8.2017

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

.....

Růžena Kaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat

i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zálezly o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 15. 8. 2017.



.....

Josef Kouba

starosta

Dne: 15.8.2017

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Růžena Kaňková
2	1 x	Zálezly	Josef Kouba

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.11.2016 do 19.12.2016
- (www.zalezly.cz)

Rozpočtová opatření
- č. 5 schváleno ZO dne 15.6.2017
- schválené RO č. 5 zveřejněno na úřední desce a na www.zalezly.cz od 30.6.2017

Rozpočtový výhled
- na roky 2016 až 2018

Schválený rozpočet
- v ZO dne 19.12.2016, usnesení: schválen rozpočet jako vyrovnaný
- příjmy 3.361.000 Kč, výdaje 3.361.000 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.3.2017

Závěrečný účet
- návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.5.2017 do 15.6.2017
- v ZO dne 15.6.2017, bod 4 - schváleno hospodaření za rok 2016 se závěrem bez výhrad
- úplné znění schváleného závěrečného účtu je k nahlédnutí na www.zalezly.cz
- zveřejněno od 30.6.2017 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup

Faktura
- Objednávka sekacího traktoru ze dne 12.5.2017 za cenu vč. DPH 229.900 Kč
- došlá faktura č. 170100398 ze dne 16.6.2017, dodavatel HOBYTECH,spol. s r.o. Šumavské Hoštice, za traktor STARJET za cenu 229.900 Kč
- předpis závazku:
- účetní doklad č. 1706-000059 ze dne 22.6.2017
- úhrada závazku:
- výpis z účtu Moneta č. 82, ze dne 22.6.2017, obrat ze dne 22.6.2017, částka 229.900 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00272 ze dne 22.6.2017, částka 229.900 Kč, s UZ 711 zaúčtováno: na paragraf 3745, položku 6122, částka 92.000 Kč, bez UZ na paragraf 3745, položku 6122 částka 137.900 Kč

Hlavní kniha
- za 06/2017

Odměňování členů zastupitelstva
- Mzdové náklady dle zaměstnanců a středisek za období 6/2017
- výplatní lístek č. 1

Pokladní doklad
- příjmový pokladní doklad č. 17-701-00128 ze dne 29.5.2017, částka 4.600 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00128 ze dne 29.5.2016, částka 4.600 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 17-701-00123 ze dne 19.5.2017, částka 785 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00123 ze dne 19.5.2017, částka 785 Kč

Pokladní kniha (deník)
-

Příloha rozvahy
- k 30.6.2017

Rozvaha
- k 30.6.2017

Účtový rozvrh
- na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- FIN 2-12M k 30.6.2017

Výkaz zisku a ztráty
- k 30.6.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017, číslo smlouvy SDO/OREG/406/17 uzavřená dne 31.7.2017
- investiční dotace
- účel: "Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství"
- výše dotace: 92.000 Kč, činí max 50% z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017
- č.j.: KUJCK 58133/2017 ze dne 16.6.2017
- v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017
- investiční dotace:
- příjem transferu položka 4222, UZ 711
- čerpání transferu položka 6xxx, UZ 711, paragraf xxxx
- podléhá finančnímu vypořádání
- příjem:
- bude předmětem konečného přezkoumání
- čerpání:
- došlá faktura č. 170100398 ze dne 16.6.2017, dodavatel HOBYTECH,spol. s r.o. Šumavské Hoštice, za traktor STARJET za cenu 229.900 Kč
- předpis závazku:
- účetní doklad č. 1706-000059 ze dne 22.6.2017
- úhrada závazku:
- výpis z účtu Moneta č. 82, ze dne 22.6.2017, obrat ze dne 22.6.2017, částka 229.900 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00272 ze dne 22.6.2017, částka 229.900 Kč, s UZ 711 zaúčtováno: na paragraf 3745, položku 6122, částka 92.000 Kč, bez UZ na paragraf 3745, položku 6122 částka 137.900 Kč

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

- Smlouva o koupi věci nemovité od FO, pozemky: parc. č. st. 855/3 a parc. č. st. 854/2 v k.ú. Zálezly uzavřená dne 22.2.2017
- kupní cena ve výši 5.600 Kč
- výpis z BÚ, GE Money Bank č. 2017/29, obrat ze dne 8.3.2017, částka 5.600 Kč - úhrada
- účetní doklad č. 17-801-00100 ze dne 8.3.2017, částka 5.600 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 17-701-00016 ze dne 6.3.2017, částka 1.000 Kč návrh na řízení o povolení vkladu
- účetní doklad č. 17-701-00016 ze dne 6.3.2017, částka 1.000 Kč - vklad na KN
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky vkladu vznikly dnem 1.3.2017
- účetní doklad č. 1704-000253 ze dne 1.3.2017, částka 6.600 Kč - zařazení pozemků na majetkový účet

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek schválena usnesením zastupitelstva obce Zálezly dne 27.9.2016
- zápis ZO ze dne 15.6.2017, bod 5 Výběr dodavatele na akci: "Rekonstrukce 1 p. školy"
- Výzva - osloveny 4 firmy (Jan Kouba, Stavebniny Vlachovo Březí, Petr Novák Vlachovo Březí, Zednictví Petr Frk Zálezly, Provod Ladislav Zálezly)
- Nabídky zaslaly 2 firmy (Jan Kouba, Stavebniny Vlachovo Březí, cena 983.062 Kč s DPH, Petr Novák Vlachovo Březí cena 931.777 s DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2016, usnesení: schválen rozpočet jako vyrovnaný
- ze dne 15.6.2017, bod 4 - schváleno hospodaření obce Zálezly za rok 2016 se závěrem bez výhrad,
- ze dne 15.6.2017, bod 4 - schválena účetní závěrka obce Zálezly se závěrem bez výhrad

Účetní závěrka

- schválena v ZO dne 15.6.2017 - se závěrem bez výhrad
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.6.2017
- Stavová zpráva - odesláno do CSÚIS dne 29.6.2017
- účetní doklad č. 1706-000067 ze dne 15.6.2017, částka 257.837,65 Kč - přeúčtování HV za rok 2016