

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, kterým bylo předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 11. 4. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- **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 nemá zřízeny žádné 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodaří se sdruženými 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 neobdržela žádné prostředky

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 s majetkem státu nehospodaří
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 a právnických 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
obec nemá zřízeny ani založeny žádné právnické osoby

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 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Věžovatá Pláně, dne 11. dubna 2017

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Hana Krčková

.....
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 Věžovatá Pláně o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11. 4. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 11. 4. 2017 starosta obce Josef Mach.

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, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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.

Josef Mach

.....
starosta obce



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 12. 2016 do 30. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 3. 12. 2014
- Rozpočtové opatření č. 1 provedeno starostou dne 4. 1. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 6. 4. 2016
- Rozpočtové opatření č. 2 provedeno starostou dne 1. 2. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 6. 4. 2016
- Rozpočtové opatření č. 3 provedeno starostou dne 1. 3. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 23. 5. 2016
- Rozpočtové opatření č. 4 provedeno starostou dne 4. 4. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 23. 5. 2016
- Rozpočtové opatření č. 5 provedeno starostou dne 2. 5. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 14. 9. 2016
- Rozpočtové opatření č. 6 provedeno starostou dne 1. 6. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 14. 9. 2016
- Rozpočtové opatření č. 7 provedeno starostou dne 4. 7. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 14. 9. 2016
- Rozpočtové opatření č. 8 provedeno starostou dne 1. 8. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 14. 9. 2016

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 10 provedeno starostou dne 3. 10. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 30. 11. 2016
- Rozpočtové opatření č. 11 provedeno starostou dne 1. 11. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 28. 12. 2016
- Rozpočtové opatření č. 12 provedeno starostou dne 1. 12. 2016

Rozpočtový výhled

- na období 2014 - 2016 ze dne 19. 12. 2013
- na období 2017 - 2018 ze dne 30. 12. 2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016
- schválen v ZO dne 30. 12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2016
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 5. 2016 do 23. 6. 2016
- projednán a schválen v ZO dne 23. 5. 2016 souhlasem s celoročním hospodařením a to bez výhrad

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 2. 2000

Evidence pohledávek

- Rok 2016
- - odpady, psi, vodné, stočné

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 11805750 ze dne 2. 6. 2016 - dodavatel WEBTIP s.r.o. Pízeň - kompletní plachta pro Party stan Economy - 8.000 Kč
- - účetní doklad č. 1606-000008 ze dne 2. 6. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 7 za období 11. 6. 2016 - 8. 7. 2016 (operace dne 15. 6. 2016)
- - účetní doklad č. 1606-000063 ze dne 15. 6. 2016 - zaúčtování úhrady
- Účetní doklad č. 1606-000010 ze dne 2. 6. 2016 - zařazení do majetku obce na účet 028

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 40843 ze dne 22. 11. 2016, dodavatel Technické služby Kaplice spol. s r.o. - kontejner žárově zinkovaný na sklo - 9.196 Kč
- - účetní doklad č. 1611-000050 ze dne 16. 11. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. za období listopad 2016 (operace dne 30. 11. 2016) - úhrada faktury ve výši 9.196 Kč
- - účetní doklad č. 1611-000095 ze dne 30. 11. 2016 - zaúčtování úhrady
- Účetní doklad č. 1611-000034 ze dne 30. 11. 2016 - zařazení do majetku obce na účet 028

Hlavní kniha

- 09/2016

Hlavní kniha

- 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 5. 1. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20. 1. 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2016 účtů 018, 019, 031, 021, 022, 028, 042, 314, 388, 377, 231, 403, 408, 451, 324, 331, 336, 337, 342, 374, 389, 078, 079, 081, 082, 088, 992
- Výpis z katastru nemovitostí k 1. 1. 2016 ze dne 2. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- rok 2016

Mzdová agenda

- Výplatní lístek č. 2 - starosta obce za období 9/2016
- Výplatní lístek č. 34 - místostarosta obce za období 9/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny neuvolněným členům zastupitelstva schváleny v ZO dne 10. 11. 2014

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 71 ze dne 15. 9. 2016 - oprava sekačky - 2.741 Kč
- Faktura č. FVT16/060/7/02170 ze dne 2. 9. 2016 - Mountfield a.s. České Budějovice - oprava sekačky - 2.741 Kč
- - účetní doklad č. 16-701-00168 ze dne 15. 9. 2016 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 73 ze dne 26. 9. 2016 - materiál - čerpadlo - 316 Kč
- - účetní doklad č. 16-701-00171 ze dne 26. 9. 2016 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 75 ze dne 26. 9. 2016 - poštovné - 16 Kč
- - účetní doklad č. 16-701-00173 ze dne 26. 9. 2016 - zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- září 2016

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2016

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 30. 9. 2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2016

Účetní doklad

- č. 1605-000082 ze dne 30. 4. 2016 - předpis poplatku - popel
- č. 1605-000081 ze dne 30. 4. 2016 - předpis poplatku - psi
- č. 1605-000083 ze dne 30. 4. 2016 - předpis - vodné
- č. 1605-000084 ze dne 30. 4. 2016 - předpis - stočné

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2015 schválena v ZO dne 23. 5. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 23. 5. 2016
- Odesláno do CSUIS dne 9. 6. 2016
- Účetní doklad č. 1605-000002 ze dne 31. 5. 2016 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14. 6. 2016
- Římskokatolická farnost Věžovatá Pláně
- - finanční dar ve výši 20.000 Kč na stavební údržbu kostela ve Věžovaté Pláni v roce 2016

- - poskytnutí daru schváleno v ZO dne 23. 5. 2016
- - účetní doklad č. 1606-000001 ze dne 14. 6. 2016 - předpis závazku
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 7 za období 11. 6. - 8. 7. 2016 (operace dne 14. 6. 2016) - úhrada
- - účetní doklad č. 1606-000058 ze dne 14. 6. 2016 - zaúčtování

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 6. 6. 2016
- - neinvestiční dotace na akci "Oprava sociálního zařízení v místním pohostinství"
- - dotace poskytnuta k užití v období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016
- - výše dotace 120.000 Kč
- - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 26. 4. 2016
- - příjem transferu: pol. 4122, UZ 710
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 710
- Příjem:
- Výpis z účtu u KB, a.s. ze dne 4. 7. 2016 - příjem dotace ve výši 120.000 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000013 ze dne 4. 7. 2016 - zaúčtování příjmu, pol. 4122, UZ 710
- Čerpání:
- Faktura č. 16046 ze dne 25. 5. 2016 - dodavatel PROFI-INSTAL Šulista Radek, České Budějovice - rekonstrukce sociálů - 100.000 Kč
- - účetní doklad č. 1605-000029 ze dne 25. 5. 2016 - předpis faktury
- - účetní doklad č. 1607-000003 ze dne 25. 5. 2016 - oprava účtování
- Výpis z účtu u KB, a.s. 26. 5. 2016 - úhrada faktury ve výši 100.000 Kč
- - účetní doklad č. 1605-000068 ze dne 26. 5. 2016 - zaúčtování úhrady, částka 100.000 Kč označena UZ 710
- Faktura č. 16048 ze dne 22. 6. 2016 - dodavatel PROFI-INSTAL Šulista Radek, České Budějovice - rekonstrukce sociálů - 115.591 Kč
- - účetní doklad č. 1606-000009 ze dne 22. 6. 2016 - částka 20.000 Kč označena UZ 710
- Výpis z účtu u KB, a.s. ze dne 29. 6. 2016 - úhrada faktury ve výši 115.591 Kč
- - účetní doklad č. 1606-000074 ze dne 29. 6. 2016 - zaúčtování úhrady, částka 20.000 Kč označena UZ 710
- Účetní doklad č. 1607-000004 ze dne 22. 6. 2016 - oprava účtování
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 20. 7. 2016
- - dotace činí 56 % z celkově uznatelných výdajů akce
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 12. 12. 2016
- - účetní doklad č. 1612-000077 ze dne 12. 12. 2016 - vyúčtování dotace

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: VVN-014330025756/085 ze dne 9. 6. 2016
- - E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice
- - pozemek parc.č. 96/1, 2270/2, 2272, 2281/1, 2283/2, 2290, 2532 v k.ú. Věžovatá Pláně
- - věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy - 1x kotevní stožár, vodiče venkovního vedení 2x110 kV za účelem jejího provozování
- - jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 100.000 Kč
- - uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 23. 5. 2016
- Účetní doklad č. 1608-000003 ze dne 9. 6. 2016 - předpis pohledávky
- Právní účinky k 1. 8. 2016
- - účetní doklad č. 1608-000002 ze dne 1. 8. 2016 - přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na analytický účet 031 0212 a 031 0512
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 9 za období 11. 8. 2016 - 9. 9. 2016 (operace dne 31. 8. 2016)
- - účetní doklad č. 1608-000076 ze dne 31. 8. 2016 - zaúčtování úhrady

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce "Oprava sociálního zařízení v místním pohostinství"
- V ZO dne 23. 5. 2016 schválena dodavatelská firma na akci PROFI-INSTAL, České Budějovice za nabídkovou cenu 215.591 Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo ze dne 24. 5. 2016
- - zhotovitel PROFI-INSTAL České Budějovice
- - předmět díla: Oprava sociálního zařízení v místním pohostinství

- - cena díla: 178.174 Kč bez DPH, 215.591 Kč včetně DPH
- - záloha ve výši 100.000 Kč
- Předávací protokol ze dne 24. 6. 2016
- Bylo postupováno dle vnitřní směrnice č. 6 určující pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 6 určující pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 3. 12. 2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 4 určující pravidla pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 29. 1. 2014
- Směrnice č. 1 určující postupy účetnictví a evidenci majetku ze dne 28. 12. 2009
- - oběh účetních dokladů
- - systém zpracování účetnictví KEO
- - seznam účetních knih
- - zařídění majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 30. 11. 2016, 28. 12. 2016 - rozpočtová opatření
- 23. 5. 2016 - schválení dodavatelské firmy na akci "Oprava sociálního zařízení v místním pohostinství" PROFI-INSTAL, České Budějovice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 30. 12. 2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- 23. 5. 2016 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2015
- 23. 5. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015
- 23. 5. 2016 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene č.: VVN-014330025756/085 ze dne 9. 6. 2016

Zápisy výborů

- Finanční výbor - 15. 9. 2016
- Kontrolní výbor - 31. 10. 2016

