

ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 43637/2018/jilu

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Věžovatá Pláně, IČO 00665649

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 15. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 2. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Věžovatá Pláně 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 **30.7.2018** Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Štaberňák**

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. 676/2018 dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Lukáš Marek - starosta obce

Anna Čížková - 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 2.5.2019 v 13:45 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 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 nevykonává 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 nesdružuje žádné 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 nehospodaří s těmito 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 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 žádných 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 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,29 %
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: 69.890 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.723.860 Kč


Věžovatá Pláně, dne 2. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Štaberňák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)


.....
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžovatá Pláně o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 2.5.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 2.5.2019 starosta obce Lukáš Marek.

Lukáš Marek

.....
starosta obce

.....
podpis

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

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018, zveřejněn 7.12. až 29.12.2017 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- Zápis ZO ze dne 29.11.2017, bod 10 - schválení pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- RO č. 3, schválil starosta dne 9.3.2018
- Schválené RO č. 6 zveřejněno na internetových stránkách 5.4.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 4, schválil starosta dne 10.4.2018
- Schválené RO č. 4 zveřejněno na internetových stránkách 10.5.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 5, schválil starosta dne 14.5.2018
- Schválené RO č. 5 zveřejněno na internetových stránkách 11.6.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 6, schválil starosta dne 12.6.2018
- Schválené RO č. 6 zveřejněno na internetových stránkách 11.7.2018 - viz webové stránky obce

Schválený rozpočet

- Na rok 2018
- Zápis ZO ze dne 29.12.2017, bod 3 - schválení rozpočtu na rok 2018 (na položky i paragrafu), celkové příjmy 2.078.400 Kč, výdaje 2.316.458 Kč, financování 238.058 Kč, splátka úvěru 277.200 Kč
- Schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách dne 3.1.2018 - viz webové stránky obce

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na roky 2019 až 2020, návrh zveřejněn 7.12. až 29.12.2017 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 29.12.2017, bod 4 - schválení střednědobého výhledu na roky 2019 až 2020
- Schválený výhled na roky 2019 až 2020 na internetových stránkách dne 3.1.2018 - viz webové stránky obce

Závěrečný účet

- Za rok 2017, návrh zveřejněn 11.4. až 6.6.2018 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 6.6.2018, bod 4 - projednání závěrečného účtu za rok 2017, souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách dne 13.6.2018 - viz webové stránky obce

Faktura

- FAP č. 18020274 ze dne 13.6.2018 - dodavatel Zahradní a lesní technika, motorová pila, částka 21.030 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000018 ze dne 13.6.2018 - předpis FAP, částka 21.030 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 7, pohyb dne 14.6.2018 - úhrada FAP, částka 21.030 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000044 ze dne 14.6.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 21.030 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000087 ze dne 14.6.2018 - zařazení do majetku na účet 028 v hodnotě 21.030 Kč
- FAP č. 18033 ze dne 16.5.2018 - dodavatel SP Studio s.r.o., 1. fáze ÚP, částka 12.100 Kč
- Účetní doklad č. 1805-000021 ze dne 16.5.2018 - předpis FAP, částka 12.100 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 6, pohyb dne 31.5.2018 - úhrada FAP, částka 12.100 Kč
- Účetní doklad č. 1805-000060 ze dne 31.5.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 12.100 Kč
- FAP č. 180100449 ze dne 30.5.2018 - dodavatel W Partner s.r.o., analýza GDPR, částka 24.980 Kč
- Účetní doklad č. 1805-000022 ze dne 30.5.2018 - předpis FAP, částka 24.980 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 6, pohyb dne 31.5.2018 - úhrada FAP, částka 24.980 Kč
- Účetní doklad č. 1805-000064 ze dne 31.5.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 24.980 Kč
- FAP č. 7/2018 ze dne 25.5.2018 - dodavatel D.P. , práce v lese, částka celkem 22.064 (z toho práce 12.840 Kč, materiál 9.224 Kč)
- Účetní doklad č. 1805-000023 ze dne 30.5.2018 - předpis FAP, částka celkem 22.064 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 6, pohyb dne 31.5.2018 - úhrada FAP, částka 22.064 Kč
- Účetní doklad č. 1805-000062 ze dne 31.5.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka celkem 22.064 Kč
- FAP č. 21700014 ze dne 1.7.2018 - dodavatel M.Š., materiál na opravu vody, částka 8.846 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000044 ze dne 1.7.2018 - předpis FAP, částka 8.846 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 8, pohyb dne 16.7.2018 - úhrada FAP, částka 8.846 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000108 ze dne 16.7.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 8.846 Kč

Faktura

- FAP č. LAB180127852 ze dne 26.11.2018 - dodavatel Zdravotní ústav, rozbor vody, částka 2.341 Kč

- Účetní doklad č. 1812-000023 ze dne 23.11.2018 - předpis FAP, částka 2.341 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 1, pohyb dne 13.12.2018 - úhrada FAP, částka 2.341 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000048 ze dne 13.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 2.341 Kč
- FAP č. FV4180285 ze dne 18.12.2018 - dodavatel EVERFIT hydraulika s.r.o., materiál ČOV, částka 3.095 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000031 ze dne 18.12.2018 - předpis FAP, částka 3.095 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 1, pohyb dne 18.12.2018 - úhrada FAP, částka 3.095 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000062 ze dne 18.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.095 Kč
- FAP č. 180100962 ze dne 21.12.2018 - dodavatel W Partner s.r.o., IT služby, částka 3.630 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000033 ze dne 21.12.2018 - předpis FAP, částka 3.630 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 1, pohyb dne 27.12.2018 - úhrada FAP, částka 3.630 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000076 ze dne 27.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.630 Kč

Hlavní kniha

- Za období 12/2018

Hlavní kniha

- Za období 9/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur pro rok 2018 ze dne 28.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 17.1.2018
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 022, 021, 041, 042, 314, 346, 321, 261, 231, 451, 331, 374, 078, 079, 081, 082

Kniha došlých faktur

- Za rok 2018

Kniha došlých faktur

- Za rok 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ZO ze dne 31.10.2018, usnesení č. 33/2018 - volba neuvolněného starosty; usnesení č. 34/2018 - volba neuvolněného místostarosty; usnesení č. 35/2018 - volba předsedy finančního výboru; usnesení č. 36/2018 - volba předsedy kontrolního výboru; usnesení č. 37/2018 - schválení odměny neuvolněného starosty; usnesení č. 38/2018 - schválení odměny neuvolněného místostarosty
- Výplatní lístek za 11/2018 - kontrola starosta a místostarosta

Pokladní doklad

-

Pokladní doklad

- VPD č. 52 ze dne 23.7.2018 - benzín do sekačky, částka 170 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-0011 ze dne 23.7.2018 - zaúčtování úhrady benzínu, částka 170 Kč
- VPD č. 53 ze dne 24.7.2018 - pohoštění brigáda, částka 1.503 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00118 ze dne 24.7.2018 - zaúčtování úhrady pohoštění, částka 1.503 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za 7/2018

Rozvaha

- Sestavená k 30.9.2018

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 30.9.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 30.9.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Zápis ZO ze dne 6.6.2018, bod 11 - schválení finančního daru na organizaci pouti ve výši 3.000 Kč
- Darovací smlouva s J.Č. jako obdarovaným na poskytnutí finančního daru ve výši 3.000 Kč, uzavřená dne 14.6.2018

- Účetní doklad č. 1806-000005 ze dne 14.6.2018 - předpis závazku daru, částka 3.000 Kč
- VPD č. 56 ze dne 1.8.2018 - úhrada daru, částka 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00132 ze dne 1.8.2018 - zaúčtování úhrady daru, částka 3.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace v rámci POV od Jihočeského kraje jako poskytovatele na "Oprava veřejného osvětlení v obci Věžovatá Pláně" ve výši 230.000 Kč (max. 50 % uznatelných výdajů), uzavřená dne 31.7.2018
- Průvodní dopis ze dne 18.6.2018 ke smlouvě o dotaci, příjem dotace pol. 4222, pol. 711, čerpání pol. 6xxx
- FAP č. 2018012 ze dne 7.2.2018 - dodavatel K.S. ELEKTRO s.r.o., oprava veřejného osvětlení, částka 557.054 Kč
- Účetní doklad č. 1802-000024 ze dne 7.2.2018 - předpis FAP, částka 557.054 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000056 - oprava předpisu FAP s UZ 711, částka 557.054 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s., pohyb dne 15.2.2018 - úhrada FAP, částka 557.054 Kč
- Účetní doklad č. 1802-000060 ze dne 15.2.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 557.054 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000057 ze dne 31.7.2018 - oprava zaúčtování úhrady FAP s UZ 711, částka 557.054 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000038 ze dne 2.7.2018 - zařazení do majetku na účet 021 v hodnotě 557.054 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000037 ze dne 31.7.2018 - zaúčtování dotace na účet 403, částka 230.000 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 9, pohyb dne 15.8.2018 - úhrada FAP, částka 230.000 Kč
- Účetní doklad č. 1808-000043 ze dne 15.8.2018 - zaúčtování příjmu dotace, částka 230.000 Kč, pol. 4222, UZ 711
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30.8.2018, celkové výdaje 557.054 Kč, z toho dotace 230.000 Kč, spoluúčast dodržena
- Oznámení od jihočeského kraje o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 1.10.2018
- Účetní doklad č. 1810-000002 ze dne 1.10.2018 - zaúčtování vyúčtování poskytnuté dotace

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu s J.N. jako nájemcem na pronájem provozovny v čp. 8 ve Věžovaté Pláni na dobu neurčitou za roční nájemné 5.000 Kč, uzavřená dne 8.12.1999
- Účetní doklad č. 1801-000124 ze dne 1.1.2018 - předpis nájemného, částka 5.000 Kč
- PPD č. 5517449 ze dne 10.1.2018 - úhrada nájemného za 1/4, částka 1.250 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00010 ze dne 10.1.2018 - zaúčtování úhrady nájemného, částka 1.250 Kč
- PPD č. 7798180 ze dne 25.4.2018 - úhrada nájemného za 2/4, částka 1.250 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00071 ze dne 25.4.2018 - zaúčtování úhrady nájemného, částka 1.250 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Zápis ZO ze dne 4.4.2018, usnesení č. 7/2018 - souhlas se smlouvou o zřízení VB č. CB-014330040837/001
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330040837/001 s E.ON Distribuce a.s. jako oprávněným na zatížení pozemku parc. č. 2272 v k.ú. Věžovatá Pláně, za jednorázovou náhradu 500 Kč, uzavřená dne 10.4.2018
- Účetní doklad č. 1804-000035 ze dne 10.4.2018 - předpis pohledávky, částka 500 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 7, pohyb dne 27.6.2018 - úhrada za VB, částka 500 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000076 ze dne 27.6.2018 - zaúčtování úhrady pohledávky za VB, částka 500 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- 3 nabídky na SO 01 "Komunikace Horní" a SO 02 "Komunikace Horní od křižovatky s 4c"
- Zápis ZO ze dne 12.9.2018, bod 5 - schválení výběru dodavatele na opravu MK SO 01 a SO 02 firmu Swietelski s.r.o. za cenu 497.245,27 Kč
- Smlouva o dílo s Swietelski s.r.o. na opravu MK Věžovatá Pláně za cenu 410.946,50 Kč bez DPH, 497.245,27 Kč včetně DPH, uzavřená dne 24.9.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 8 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 7.2.2018

Účetní závěrka

- Za rok 2017
- Zápis ZO ze dne 6.6.2018, bod 4 - schválení účetní závěrky za rok 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 6.6.2018
- Účetní doklad č. 1806-000003 ze dne 6.6.2018 - zaúčtování HV 2017
- Zaslání do CSUIS dne 11.7.2018 - viz stavová zpráva