



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 78049/2016/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Dražíč, IČO 00249637

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

19. září 2016 jako dílčí přezkoumání
a 16. února 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Dražíč za rok 2016** 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 19. 7. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ilona Nocarová**

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. 115/2017 OEKO-PŘ dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Alena Dědičová - starostka

Jana Bambasová - 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 a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 16. 2. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v rozporu s limity stanovenými nařízením vlády.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatního lístku odměny uvolněné starostky za období 8/2016 bylo zjištěno, že odměna je vyplácena za rok 2016 nižší, než stanovuje nařízení vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění od 1.1.2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen výplatní lístek č. 2 za období prosinec 2016. Odměna uvolněné starostky je vyplácena dle zákona.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 26

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole kupní smlouvy na prodej pozemku parc. č. 1733/9 o výměře 80 m² v k.ú. Dražíč ze dne 25. 8. 2016 bylo zjištěno, že Zastupitelstvo obce dne 27.5.2016 schválilo prodej pozemku p.č. 1733/9111 o výměře 80 m² v k.ú. Dražíč. V usnesení č. 45 o prodeji pozemku nebyla uvedena podstatná náležitost smlouvy, a to cena, za kterou bude pozemek prodán.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Bylo doplněno usnesení č. 45 ze dne 27.5.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 11 odst. 1 písm. f)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výdajových pokladních dokladů za měsíc červenec 2016 např. 16-701-00168 ze dne 14.7.2016 částka 149 Kč míč na volejbal a č. 16-701-00167 ze dne 15.7.2016 částka 1.137 Kč benzin bylo zjištěno, že výdajové doklady neobsahují podpis osoby odpovědné za účetní případ a ani podpisy příjemce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: VPD č. 327 ze dne 15.12.2016 částka 34 Kč baterie, VPD č. 328 ze dne 17.12.2016 částka 800 Kč poštovní známky, VPD jsou podepsány příkazcem operaci i příjemcem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec chybně zaúčtovala dokladem č. 1605-000105 ze dne 31.5.2016 předpis prodeje dřeva na účet 602 Výnosy z prodeje služeb. Správně měla být účtováno na účet 601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen úč.d.č. 1609-000061 ze dne 21.9.2016 o přeúčtování z účtu 602 na účet 601 (prodej dřeva). Dále při prodeji dřeva účtováno na účet 601.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Úhrada za zřízení věcného břemene dle smlouvy E.ON Distribuce a.s. poz. parc. č. 490/6, 490/5 v k.ú. Dražič, úplatně za 1.000 Kč, uzavřena dne 29.2.2016, právní účinky zápisu 17.3.2016 byla chybně účtována na § 6171, pol. 2119 úč.d.č. 16-801-00198 ze dne 8.5.2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen úč.d.č. 1609-000060 ze dne 1.9.2016 - přeúčtováno na § 3639.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2016 a výpisu z LV k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že účetní jednotka chybně eviduje pozemky p.č. 183 Stavební a 1367/15 a 1367/8 Trvalý travní porost na účtu 031 300. Dle výpisu z LV tyto pozemky jsou zatíženy věcným břemenem a mají být evidovány na účtu 031 310 dle účtového rozvrhu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 a hlavní knihy k 31.12.2016 bylo zjištěno, že účetní stavy na analytických účtech neodpovídají analytickým stavům uvedených na inventurním soupisu.

Např. 081 0200 zůstatek dle hlavní knihy 1.524.729 Kč a dle inventurního soupisu 1.345.316 Kč, 081 300 zůstatek 536.403 Kč a dle inv. soupisu 232.407 Kč. Zůstatek syntetického účtu 081 činí 5.062.674 Kč dle hlavní knihy i dle inventurního soupisu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou LV k 31.12.2016 a inventurního soupisu účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že v inventurním soupisu není uvedena stavba bez čp/če jiná stavba na st. 273.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou LV k 31.12.2016 bylo zjištěno, že pozemek č. 67/1 ostatní plocha je zatížen zástavním právem. O tomto majetku není účtováno na analytickém účtu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o zřízení věcného břemene č.: č.:PI-014330035751/001 uzavřené dne 29. 2. 2016 a účetního dokladu č.16-002-00009 ze dne 17.3.2016 bylo zjištěno, že předpis pohledávky ve výši 1.000 Kč nebyl zaúčtován dnem podpisu smlouvy.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 28 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo schválení účetní závěrky obce Dražíč k 31.12.2015.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při převodu hospodářského výsledku na účet 432 nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Datum účetního případu má být shodný s datem schválení účetní závěrky. Účetní závěrka byla (dle protokolu) schválena dne 27.5.2016, převod hospodářského výsledku nastal až dne 30.6.2016.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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 nehospodaří s těmito prostředky.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. 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
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. 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.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila nehmotný majetek ve výši 13.637 Kč (KEO4 - 1 pracovní místo mzdy, majetek a elektrické inventury). Pořízení tohoto majetku bylo nesprávně zatříděno na pol. rozpočtové skladby 6119 Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: nápravná oprávnění ze dne 3.6.2016
Opatření splněno dne: 31.12.2016
Popis plnění opatření: Při nákupu nehmotného majetku bude obec účtovat správně dle rozpočtové skladby, v roce 2016 obec nehmotný majetek nenakupovala.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že majetek evidovaný dle jednotlivých analytických účtů (AU) vytvořených účetní jednotkou pro jednotlivé druhy majetku ve skutečnosti neodpovídá druhům majetku, pro které byly analytické účty vytvořeny. Z toho důvodu i doplňující informace obsažené v příloze k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy nevypovídají o skutečnosti, např:

AU 021 0200 Budovy pro služby obyvatelstvu - příloha: položka G.2 Budovy pro služby obyvatelstvu - zde je nesprávně evidováno pod inv. č. 1108 víceúčelové sportovní hřiště, které má být evidováno na AU 021 0600 Ostatní stavby

AU 021 0400 Komunikace a veřejné osvětlení - příloha: položka „G.4. Komunikace a veřejné osvětlení - zde jsou nesprávně evidovány i jiné inženýrské sítě (inv. č. 1019 Kanalizace Dražič, inv. č. 1023 Kanalizace Katov, inv. č. 1025 Kanalizace Vranov, inv. č. 1031 Kanalizace Dražič - tyto stavby mají být obsaženy na AU 021 0500 Jiné inženýrské sítě,

AU 0500 Jiné inženýrské sítě - příloha: položka G.5 Jiné inženýrské sítě - zde je nesprávně evidovaná studna pod inv. č. 1021 (jedná se o ostatní stavbu, která má být evidována na AU 021 0600).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: nápravná opatření za dne 3.6.2016
Opatření splněno dne: 31.12.2016
Popis plnění opatření: Předložen inventurní soupis 021 Stavby k 31.12.2016. Jednotlivé druhy majetku jsou zaúčtovány na správné analytické účty dle hlavní knihy k 31.12.2016 a Přílohy k 31.12.2016.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že skutečný stav dle doloženého inv. soupisu - zůstatek transferu k 31.12.2015 činí: 8.060.188,92 Kč na rozdíl od zůstatku vykázaného na účtu 403 (rozvaha k 31.12.2015) ve výši 9.785.859,92 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: nápravná opatření za dne 3.6.2016
Opatření splněno dne: 31.12.2016
Popis plnění opatření: Předložen inventurní soupis účtu 403 Transfery dlouhodobého majetku. Stav dle inventurního soupisu souhlasí se stavem uvedeným v rozvaze k 31.12.2016.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena dokladová inventura podrozvahového účtu 905 Vyřazené pohledávky, když zůstatek k 31.12.2015 činí dle hlavní knihy za období 12/2015: 20.000 Kč

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: nápravná opatření ze dne 3.6.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Účet 905 Vyřazené pohledávky dle hlavní knihy k 31.12.2016 vykazuje nulový zůstatek

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

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.



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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 0,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,02 %

Dražič, dne 16. února 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 (31)

Ilona Nocarová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Nocarová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 Dražič o počtu 9 stran včetně přílohy byla seznámena dne 16.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 16.2.2017 starostka obce Alena Dědičová.

Starostka 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 darovací 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:

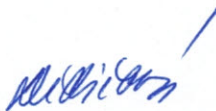
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Alena Dědičová

.....
starostka obce



.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2015 - 18.12.2015 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření číslo 5 schváleno v ZO dne 29.7.2016
- Rozpočtové opatření číslo 4 schváleno v ZO dne 24.6. 2016

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Schválený rozpočet

- návrh rozpočtu schválen v ZO dne 18.12.2015, rozpočet schválen jako vyrovnaný
- P=15.990.000 Kč
- V=15.990.000 Kč
- závaznými ukazateli jsou paragrafy a položky

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 27.5.2016, ZO souhlasí s celoročním hospodařením s výhradou, byla přijata konkrétní nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků
- zveřejněn od 6.5.2016 - 27.5.2016 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Evidence majetku

- fa č. 2016.026 ze dne 9.3.2016 částka 3.569 Kč reklamní stojan "A" s cedulí
- předpis úč.d.č. 1603-000036 ze dne 9.3.2016 (účet 558, zařazení do majetku obce)
- úč.d.č. 16-801-000077 ze dne 27.3.2016
- výpis č. 013 obrat ze dne 21.3.2016

Faktura

- fa č. 20160435 ze dne 8.6.2016 částka 70.158 Kč oprava služebního auta
- předpis úč.d.č. 1606-000019 ze dne 8.6.2016 (účet 511)
- úč.d.č. 16-801-00273 ze dne 12.6.2016 pol. 5171
- výpis č. 25obrat ze dne 12.6.2016

Faktura

- fa vydaná č. 16-002-00015 ze dne 14.6.2016 částka 168.179 Kč
- předpis úč.d.č. 1505-000105 ze dne 31.5.2016 (účet 602)
- úč.d.č. 16-801-00328 ze dne 17.7.2016
- výpis č. 30 obrat ze dne 13.7.2016

Hlavní kniha

- sestaven k 31.8.2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizací majetku obce Dražič za rok 2016 ze dne 30.12.2016
- podpisové vzory členů inventarizační komise - r. 2016
- zápis o inventarizaci majetku obce Dražič k 31.12.2016 ze dne 15.1.2017
- inventurní soupisy účtů 459, 403, 388, 384, 343, 374, 315, 231, 078, 079, 082, 081, 079, 078, 069, 042, 031, 022, 028, 021, 019, 018

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování neuvolněných zastupitelů - odměny jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění
- odměna uvolněné starostky - kontrola provedena na výplatní lístek za měsíc 8/2016

Pokladní doklad

- VPD č. 16-701-00167 ze dne 15.7.2016 částka 1.237 Kč benzin
-
- VPD č. 16-701-00168 ze dne 18.7.2016 částka 149 Kč míč na volejbal
-
- VPD č. 16-701-00163 ze dne 14.7.2016 částka 600 Kč dárkový balíček

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec 2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2016

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.5.2016
- doklad o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 30.6.2016
- přeúčtování hospodářského výsledku úč.d.č. 1606-000114 ze dne 30.6.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.8.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.8.2016

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 1.6.2016 na akci "Oprava chodníků" ve výši 210.000 Kč
- neinvestiční dotace ve výši 210.000 Kč činí max 50 % z celkových uznatelných nákladů
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje ze dne 20.5.2016
- příjem pol. 4122, UZ 710
- čerpání 5xxx, UZ 710
-
- příjem dotace
- úč.d.č. 16-801-00309 ze dne 10.7.2016 pol. 4122 UZ 710
- výpis č. 029 obrat ze dne 10.7.2016
-
- fa č. 1630283 ze dne 12.9.2016 částka 244.453 Kč oprava chodníků
- předpis 1609-000045 ze dne 1.9.2016
- úč.d.č. 16-801-00435 ze dne 15.9.2016
- opravný doklad č. 1610-000001 ze dne 12.10.2016 (UZ 710 u částky 210.000 Kč)
- opravný doklad č. 1610-000002 ze dne 12.10.2016
-
- výpis 040 obrat ze dne 15.9.2016
-
- fa č. 1630284 ze dne 12.9.2016 částka 178.607 Kč oprava chodníků
- předpis 1609-000046 ze dne 1.9.2016
- úč.d.č. 16-801-00436 ze dne 15.9.2016 (pol. 5171)
- výpis č. 040 obrat ze dne 15.9.2016
-
- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 11. 10. 2016
- vyúčtování zálohy na dotace ze dne 19.12.2016, úč.d.č. 1612-000067 ze dne 19.12.2016

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

- kupní smlouva pozemku parc. č. 1733/9 ostatní plocha ze dne 25.8.2016
- dohodnutá kupní cena 800 Kč

- záměr zveřejněn od 9.10.2015 - 26.10.2015
- prodej pozemku schválen v ZO dne 27.5.2016
- právní účinky zápisu 31.8.2016
-
- PPD č. 16-701-00204 ze dne 26.8.2016 částka 1.300 Kč (800 Kč příjem z prodeje) (§ 3639, pol. 3111)
- vyřazení pozemku z majetku obce úč.d.č. 1608-000096 ze dne 31.8.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:PI-014330035751/001 ze dne 29.2.2016
- parc. č. 490/6, 490/5 v k.ú.Dražíč
- "Dražíč Hodovský: NN kabelového vedení"
- jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 1.000 Kč bez DPH
- v ZO schváleno dne 26.2.2016
- předpis VB úč.d.č. 16-002-00009 ze dne 17.3.2016 (účet 609, 311)
- úhrada úč.d.č. 16-801-00198 ze dne 8.5.2016 (§ 6171, pol. 2119)
- právní účinky zápisu ze dne 17.3.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice k veřejným zakázkám obce Dražíč ze dne 29.4.2016 s účinností 1. 1. 2017
- akce "Oprava chodníků"
- Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 10.6.2016
- seznam zájemců vyzvaných k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 14.6.2016
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 17.6.2016
- seznam listinných nabídek doručených a přijatých ve lhůtě ze dne 24.6.2016
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24.6.2016
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.6.2016 (vybrána firma Š+H Bohunice s.r.o.
- oznámení o výsledku výběrového řízení - nevybrané nabídce ze dne 27.6.2016
- v ZO schválena firma Š+H Bohunice s.r.o. dne 24.6.2016
- smlouva o dílo ze dne 1.7.2016 uzavřena se zhotovitelem Š + H Bohunice, s.r.o.cena dílo 244.453 Kč vč DPH
- cena díla 244.453 Kč vč DPH
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 10.8.2016
- cena díla 178.607 Kč

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- došlo na Krajský úřad dne 3.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 27.5.2016 - schválení závěrečného účtu
- ZO ze dne 6.11.2014 - schválení odměn neuvolněných zastupitelů

výbory

- zápis o činnosti finančního výboru v roce 2016 - termíny provedení 1.9.2016 a 20.12.2016 - kontrola účetnictví
- zápis o činnosti kontrolního výboru v roce 2016 - termíny provedení 25. 5. 2016 a 21. 10. 2016 - kontrola plnění usnesení