



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 82513/2018/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Dražíč, IČO 00249637

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

8. října 2018 jako dílčí přezkoumání

5. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dražíč 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 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:

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, předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 5. 2. 2018.

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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

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:

Nebyly doloženy inventurní soupisy účtů č. 374 - Krátkodobě přijaté zálohy na transfery, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 388 - Dohadné účty aktivní a účtu č. 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 3. 12. 2018 přijala obec na bankovní účet České spořitelny, a. s. (výpis č. 50) úhradu za věcné břemeno ve výši 11.100 Kč. Tento příjem byl zaúčtován účetním dokladem č. 1812-000061 ke dni 3. 12. 2018. U tohoto příjmu byl nesprávně použit paragraf 6171 - Činnost místní správy. Správně mělo být účtováno přes paragraf 3639 - Komunální služby a územní rozvoj.

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 - Oprávky ke stavbám a hlavní knihy k 31.12.2018 bylo zjištěno, že účetní stavy na analytických účtech neodpovídají analytickým stavům uvedených na inventurním soupisu.

Např. 081 0200 zůstatek dle hlavní knihy 1.665.777 Kč a dle inventurního soupisu 1.486.364 Kč, 081 400 zůstatek 555.075 Kč a dle inv. soupisu 433.356 Kč. Zůstatek syntetického účtu 081 činí 6.040.482 Kč dle hlavní knihy i dle inventurního soupisu. Nesoulad vykazuje účet č. 079 Oprávky k ostatnímu dlouh. nehm. majetku, zůstatek dle hlavní knihy k 31. 12. 2018 je 936.927 Kč a dle inv. soupisu 1.009.777 Kč.

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:

Obec dne 16. 11. 2018 vystavila fakturu č. 18-002-00059 na úhradu věcného břemene na pozemcích p. č. 1686/1 a 1732/1, k. ú. Dražič. Předpis pohledávky byl zaúčtován 28. 6. 2018 účetním dokladem č. 1806-000108. Nebylo tedy účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec dne 21. 8. 2018 uzavřela smlouvu o bezúplatném převodu pozemků parc. č. 1671/4 a 1672/5, k. ú. Dražič. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí vznikly dne 28. 8. 2018. Pozemky byly zařazeny účetním dokladem č. 1809-000121 až 24. 9. 2018. Nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při poskytnutí daru SDH Dražič obec při nesprávně použila položku 5492 - Dary obyvatelstvu (účetní doklad č. 18-801-00450 ze dne 1. 10. 2018). Stejným způsobem bylo účtováno o poskytnutí daru SDH Chrástany (účetní doklad č. 18-801-00451 ze dne 1. 10. 2018), Českému svazu včelařů (účetní doklad č. 18-801-00452 ze dne 1. 10. 2018) či Vesnickému spolku Dražič (účetní doklad č. 18-801-00453 ze dne 1. 10. 2018). Správně měla být vybrána položka 5222 - Neinvestiční transfery spolkům.

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. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neuzavřela smlouvu o sdružení
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 právníckých 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. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 - Oprávky ke stavbám 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.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyly doloženy inventurní soupisy účtů 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, účtu 403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 378 - Ostatní krátkodobé závazky.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

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:

Účetním dokladem č. 1702-000088 ze dne 17. 2. 2017 byl nesprávně přeúčtován stavební pozemek parc. č. 183 zatížený věcným břemenem na analytický účet 031 0510 označený v účtovém rozvrhu jako Ostatní pozemky VB.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

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. 2017 bylo zjištěno, že účetní stavy na analytických účtech neodpovídají analytickým stavům uvedených na inventurním soupisu.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě vypořádání transferu ve výši 215.000 Kč na Výměnu střešní krytiny nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Vyúčtování zálohy bylo zaúčtováno dne 20. 12. 2017. Dle oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci došlo k vyúčtování zálohy ke dni 15. 2. 2018.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Správní poplatek ve výši 1.000 Kč za návrh na řízení o povolení vkladu při nákupu lesního pozemku parcelní č. 948, který je součástí ocenění pozemku, jako dlouhodobého majetku byl nesprávně zaúčtován na nákladový účet 538 - Jiné daně a poplatky.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce Dražič za rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2017. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dražič za rok 2016 byla podána přezkoumávajícímu orgánu dne 19. 4. 2016. Nebyla dodržena lhůta 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 8.10.2018

Popis plnění opatření: Obec dne 30. 4. 2018 doručila přezkoumávajícímu orgánu informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, tedy ve lhůtě do 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou darovací smlouvy uzavřené dne 31. 7. 2017 na poskytnutí finančního daru SDH Dražič ve výši 30.000 Kč bylo zjištěno, že předpis závazku nebyl zaúčtován dnem podpisu smlouvy, ale až při úhradě finančního daru dne 19. 9. 2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 26. 4. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Při poskytnutí daru SDH Dražič dne 1. 10. 2018 obec správně účtovala ke dni uskutečnění účetního případu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součástí předloženého závěrečného účtu za rok 2016 není vyúčtování vztahů k hospodaření dalších osob.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 8.10.2018

Popis plnění opatření: Materiál závěrečného účtu obce za rok 2017 obsahoval zákonné náležitosti.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zařazení dlouhodobého hmotného majetku nesouhlasilo s okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí - způsobilost k provozu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventarizačního soupisu účtu 021 - Stavby byl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 590.478 Kč. Jedná se o prodloužení vodovodu, které nebylo zkolaudováno, ale na účet 021 - Stavby zaúčtováno. Do majetkového programu nebylo zapsáno.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 26. 4. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu č. 021 - Stavby bylo zjištěno, že uvedená stavba byla již zařazena do majetku.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. (neprůkazné účetnictví)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ 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 nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

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 3,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,82 %
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: 4 123 274,03 Kč

Dražíč, dne 5. února 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
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 Dražíč o počtu 12 stran včetně přílohy byla seznámena dne 5. 2. 2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 5. 2. 2019 starostka obce Alena Dědičová.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Alena Dědičová

.....
starostka obce



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018; zveřejněno od 27. 11. 2017

Rozpočtová opatření

- pověření starostky ke schvalování rozpočtových změn schváleno ZO dne 27. 10. 2017
- č. 1 schváleno starostkou dne 9. 1. 2018; zveřejněno od 12. 1. 2018
- č. 2 schváleno starostkou dne 9. 2. 2018; zveřejněno od 16. 2. 2018
- č. 3 schváleno starostkou dne 9. 3. 2018; zveřejněno od 9. 3. 2018
- č. 4 schváleno starostkou dne 20. 3. 2018; zveřejněno od 21. 3. 2018
- č. 5 schváleno starostkou dne 6. 4. 2018; zveřejněno od 10. 4. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018; schválený ZO dne 20. 12. 2018 jako vyrovnaný; příjmy a výdaje ve výši 5.100.000 Kč
- zveřejněn od 5. 1. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh zveřejněn dle zákona č. 250/2000 Sb.
- na období let 2018 až 2020 schválený ZO dne 27. 10. 2017
- zveřejněn od 30. 10. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2017; materiál zveřejněn dle zákona č. 250/2000 Sb.
- projednán ZO dne 26. 4. 2018 s výrokem "bez výhrad"

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2018

Hlavní kniha

- k 31. 8. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace ze dne 30. 12. 2018
- Zápis o inventarizaci k 31. 12. 2018
- inventurní soupisy účtů č. 021, 022, 028, 032, 042, 081, 082, 231, 311, 343, 401 a 459

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek starostky za období 12/2018

Pokladní doklad

- PPD č. 18-701-00557 ze dne 21. 12. 2018 za komunální odpad (700 Kč)
- účetní doklad č. 1812-000027 ze dne 21. 12. 2018
- VPD č. 18-701-00562 ze dne 31. 12. 2018 za PHM (900 Kč)
- účetní doklad č. 1812-000054 ze dne 31. 12. 2018

Pokladní doklad

- VPD č. 180-701-00178 ze dne 19. 4. 2018 za materiál na opravu auta - barva (270 Kč)
- účetní doklad č. 1804-000091 ze dne 19. 4. 2018
- PPD č. 18-701-00187 ze dne 30. 4. 2018 za komunální odpad (500 Kč)
- účetní doklad č. 1804-000106 ze dne 30. 4. 2018
- VPD č. 18-701-00189 ze dne 30. 4. 2018 za opravu sekačky (448 Kč)
- účetní doklad č. 1804-000109 ze dne 30. 4. 2018

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 12. 2018

Pokladní kniha (deník)

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

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Rozvaha

- k 31. 8. 2018

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2017
- schválena ZO dne 26. 4. 2018
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2018
- účetní doklad č. 1804-000145 ze dne 26. 4. 2018

- odesláno do systému CSUIS dne 11. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 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. SD/OREG/090/18 ze dne 19. 6. 2018
- obec jako příjemce investiční dotace ve výši 225.000 Kč (max. 60% z celkových uznatelných nákladů) na akci "Oprava přístřešku"
- výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 32 obrát ze dne 2. 8. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00343 ze dne 2. 8. 2018
- FD č. 1830465 ze dne 19. 12. 2018 za provedené práce - oprava přístřešku na st. 11 za 602.670,34 Kč včetně DPH
- účetní doklad č. 1812-000128 ze dne 19. 12. 2018
- výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 53 obrát ze dne 27. 12. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00651 ze dne 27. 12. 2018
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 7. 1. 2018

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

- Kupní smlouva ze dne 25. 4. 2018
- kupující: fyzická osoba
- převáděný pozemek: parc. č. 1367/8, k.ú. Dražič
- kupní cena: 7.200 Kč
- právní účinky vkladu: 30. 4. 2018
- záměr prodeje zveřejněn od 7. 2. 2018 do 22. 2. 2018
- prodej schválen ZO dne 22. 2. 2018
- PPD č. 18-701-00176 ze dne 25. 4. 2018
- účetní doklad č. 1804-000086 ze dne 25. 4. 2018
- účetní doklad č. 1804-000107 ze dne 30. 4. 2018

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1001981806 ze dne 21. 8. 2018
- převádějící: Česká republika - Státní pozemkový úřad
- převáděné pozemky: p. č. 1671/4 a 1671/5, k. ú. Dražič
- převod schválen ZO dne 31. 5. 2018
- právní účinky vkladu: 28. 8. 2018
- účetní doklad č. 1809-000121 ze dne 24. 9. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330049418/001 ze dne 24. 10. 2018
- předmět smlouvy: zřízení věcného břemene za účelem umístění distribuční soustavy - nového kabelového vedení NN, kabelových skříní a uzemnění
- oprávněný: E.ON Distribuce, a. s.
- zatížený pozemek: p. č. 1686/1, 1732/1, k. ú. Dražič
- cena: 9.100 Kč bez DPH, 11.100 Kč včetně DPH
- právní účinky vkladu: 6. 11. 2018
- FV č. 18-002-00059 ze dne 16. 11. 2018
- účetní doklad č. 1806-000108 ze dne 28. 6. 2018 - předpis
- účetní doklad č. 1811-000007 ze dne 1. 11. 2018 - oprava
- výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 50 obrát ze dne 3. 12. 2018
- účetní doklad č. 1812-000061 ze dne 3. 12. 2018 - příjem

Smlouvy ostatní

- Darovací smlouva ze dne 1. 10. 201
- dárce: obec
- obdarovaný: SDH Dražič

- finanční dar ve výši 20.000 Kč
- smlouva schválen ZO usnesením č. 62 dne 27. 2. 2018
- účetní doklad č. 1810-00057 ze dne 1. 10. 2018
- poskytnutí daru:
- výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 41 obrat ze dne 1. 10. 2018
- účetní doklad č. 18-801-00450 ze dne 1. 10. 2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu pro obec Dražič schválena ZO dne 29. 12. 2016
- "Pořízení štěpkovače a kompostérů pro obec Dražič"
- Výzva k podání nabídek a textová část zadávací dokumentace ze dne 9. 2. 2018
- osloveno 5 firem
- Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 7. 2018
- výběr dodavatele schválen ZO dne 22. 2. 2018
- Kupní smlouva č. 1/2018 ze dne 21. 3. 2018;
- dodavatel: ELKOPLAST CZ, s. r. o.
- kupní cena: 692.000 Kč bez DPH, 837.320 Kč včetně DPH
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 3. 2018

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

- ze dne 30. 4. 2018; doručena na KÚ dne 30. 4. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro účtování reálnou hodnotou schválena ZO dne 29. 8. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27. 10. 2017 - rozpočtový výhled na období let 2018 až 2020, pověření starostky ke schvalování rozpočtových změn
- ze dne 20. 12. 2018 - rozpočet na rok 2018
- ze dne 22. 2. 2018 - výběr dodavatele, prodej pozemku
- ze dne 31. 5. 2018 - bezúplatný převod pozemků
- ze dne 26. 4. 2018 - závěrečný účet za rok 2017, účetní závěrka za rok 2017, přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn zastupitelů

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 4. 2. 2019; doručeno na KÚ dne 5. 2. 2019