ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38892/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Záhoří, IČO 00667285**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

dne 9. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání

dne 19. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Záhoří 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 17.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

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. 673/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Zdeňka Prášková - starostka**

Olga Marešová - 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 tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19.3.2019 ve 12.45 hodin.

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**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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 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 týkající se sdružených prostředků.
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 tyto 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 neuzavřela tuto smlouvu.
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
Obec neuzavřela smlouvu o věcném břemeni.
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 5,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,34 %
- 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: 1 200 000,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 712 730,90 Kč

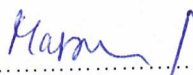
Záhoří, dne 19. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (24)

Ing. Hana Masojídková

.....
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záhoří o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 19.3.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 19.3.2019 starostka obce Zdeňka Prášková.

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.

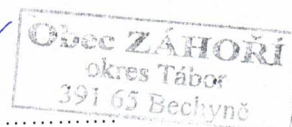
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Zdeňka Prášková

.....
starostka obce

Prášková

.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018 zveřejněn dle zákona od 7.12. do 28.12.2017

Rozpočtová opatření

- Pověření ZO pro starostku obce k provádění rozpočtových opatření ze dne 16.1.2013 - usnesení č. 2/1/2013
- Rozpočtové opatření č. 3/2018 - schváleno starostkou obce dne 15.3.2018, zveřejněno dne 15.3.2018
- Rozpočtové opatření č. 5/2018 - schváleno ZO dne 4.5.2018, zveřejněno 4.5.2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2018 schválen v ZO dne 28.12.2017 : příjmy ve výši 2.020.000 Kč, výdaje ve výši 1.878.696 Kč, financování ve výši 141.304 Kč
- Schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 3.1.2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled obce 2018 - 2019 - návrh zveřejněn dle zákona od 7.12. do 28.12.2017
- Rozpočtový výhled schválen na ZO dne 28.12.2017, schválený výhled zveřejněn dle zákona dne 3.1.2018

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn dle zákona od 10.5. do 11.6.2018.
- Schválen v ZO dne 11.6.2018 se souhlasem celoročního hospodaření bez výhrad.
- Schválený závěrečný účet zveřejněn dle zákona od 11.6.2018

Faktura

- FD č. 07 2018 ze dne 22.3.2018, za malování obecního úřadu, částka 14.729 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 1803-000042 ze dne 22.3.2018
- Úhrada - výpis KB a.s. č.3 obrát ze dne 29.3.2018, částka 14.729 Kč, úč. doklad č. 18-801-00118 ze dne 29.3.2018

Faktura

- FD č. 1816182 ze dne 15.11.2018, za osazení telemetrické stanice Hydro-logger H1, částka 30.305 Kč
- Předpis a zařazení na účet 028 - úč. doklad č. 1811-000011 ze dne 7.11.2018
- Úhrada -výpis z účtu KB a.s. č. 11 obrát ze dne 26.11.2018, částka 30.305 Kč
- Úč. doklad č. 18-801-00420 ze dne 26.11.2018

Hlavní kniha

- Za období 12/2018

Hlavní kniha

- Za období 6/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení řádné inventarizace ze dne 11.12.2018
- Plán inventur na rok 2018 k rozvahovému dni ze dne 11.12.2018, podpisové vzory.
- Inventarizační zpráva majetku a závazků obce Záhoří ze dne 16.1.2019
- Inventurní soupis účtu 019, 018, 022, 042, 078, 079, 081, 082, 231, 311, 321, 331, 337, 342, 374, 378, 403, 459,
- Inventurní soupis účtu 021 - čp. 30, čp. 8
- Inventurní soupis účtu 028 - telemetrické stanice Hydro-logger H1 - inv. č.100 (pořizovací cena ve výši 30.305 Kč)
- Inventurní soupis účtu 031 - lesní pozemky v k.ú. Záhoří u Bechyně - parc. č. 184/1, 184/2, 184/3, 184/4, 184/5, 280/4, 280/5, 280/6, 280/7, 538/1
- Pozemek p.č. 51 ostatní plocha o výměře 97 m2 v k.ú. Záhoří u Bechyně (pořizovací cena ve výši 9.700 Kč) - inv. č. p0142
- Věcná břemena - invent. účet 031 0301

Odměňování členů zastupitelstva

- Za období 12/2018 - sestava "Protokol - mzdy po výpočtu - dle abecedy":
- odměna starostky (os. číslo 3), odměna místostarosty (os. číslo 2), předseda kontrolního výboru (os. číslo 4), předseda finančního výboru (os. číslo 29), člen zastupitelstva (os. číslo 24 a č. 5)

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00110 ze dne 18.7.2018, výměna duše, 300 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00110 ze dne 18.7.2018
- PPD č. 18-701-00078 ze dne 1.6.2018, natural do sekaček, částka 630 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00078 ze dne 1.6.2018

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00149 ze dne 30.11.2018, vánoční řetěz, částka 1.295 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00149 ze dne 30.11.2018
- VPD č. 18-701-00139 ze dne 29.10.2018, oprava okapu, částka 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00139 ze dne 29.10.2018

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.6.2018

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2018

Rozvaha

- Ke dni 30.6.2018

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.6.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.7.2018, obec Záhoří jako dárce, Myslivecký spolek "Zelený háj" Březnice u Bechyně jako obdarovaný, výše daru: 2.000 Kč, schváleno v ZO dne 12.2.2018 - bod č.5
- Předpis - úč. doklad č. 1807-000069 ze dne 30.7.2018
- Poskytnutí - VPD č. 18-701-00113 ze dne 30.7.2018, částka 2.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00113 ze dne 30.7.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 2.7.2018, prodávající je fyzická osoba, obec jako kupující.
- Předmět smlouvy: pozemek p.č. 51 ostatní plocha o výměře 97 m² v k.ú. Záhoří u Bechyně, kupní cena ve výši 9.700 Kč, právní účinky vkladu nastaly dne 2.7.2018
- Předpis - úč. doklad č. 1807-000057 ze dne 2.7.2018
- Úhrada - PPD č. 18-701-00103 ze dne 2.7.2018, částka 9.700 Kč
- Úč. doklad č. 18-701-00103 ze dne 2.7.2018
- Zařazení do majetku obce na účet 031 0300 ve výši 10.760 Kč (včetně ověření podpisu 60 Kč a poplatku za vklad 1.000 Kč) - úč. doklad č. 1807-000073 ze dne 2.7.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Záměr revitalizace obecního pozemku 2.etapa"
- Zadávací dokumentace - pokyny pro zpracování nabídky pro veřejnou zakázku - osloveny 3 firmy.
- Doručeny 2 nabídky: Miroslav Smrž, Bečice; Š+H Bohunice, s.r.o. Temelín
- Zápis ze ZO ze dne 12.1.2018 - ZO schválilo zhotovitele pro výše uvedenou akci a to Š+H Bohunice, s.r.o. (cena akce činí 362.453 Kč včetně DPH).
- Dne 17.1.2018 uzavřena smlouva o dílo se zhotovitelem Š+H Bohunice, s.r.o. , cena díla: 362.453 Kč včetně DPH
- FD č. 1830084 ze dne 29.3.2018, za revitalizaci obecního pozemku 2.etapa, částka 362.453 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 1804-000044 ze dne 1.4.2018
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 5 obrát ze dne 4.5.2018, částka 362.453 Kč

- Úč. doklad č. 18-801-00157 ze dne 4.5.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná a účinná od 1.10.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z ustavujícího ZO ze dne 1.11.2018 - schválení odměn zastupitelů - usnesení č. 8/7/2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 28.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018 a schválení
- Zápis ze ZO ze dne 11.6.2018 - schválení závěrečného účtu za rok 2017 a účetní závěrky za rok 2017
- Zápis ze ZO ze dne 12.2.2018 - schválení finančního daru Mysliveckému spolku "Zelený háj"

Účetní závěrka za rok 2017

- Schválena v ZO dne 11.6.2018, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.6.2018, přeúčtování HV - úč. doklad č. 1806-000073