



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 41879/2016/rukan

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Žernovice, IČO 00583162

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 12. října 2016 jako dílčí přezkoumání
- 15. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Žernovice 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 vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

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. 111/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petra Kleinová - starostka

Ing. Ilona Sýkorová - 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 15.2.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

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 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 nemá sdružené 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 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 příspěvkovou organizaci.

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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**



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 4,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 16,05 %

Žernovice, dne 15. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová
.....
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
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání (16)

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 Žernovice o počtu 7 stran včetně přílohy byla seznámena dne 15.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 15.2.2017 starostka obce Petra Kleinová.

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 smlouvu, 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 ručitélského 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 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 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.

Petra Kleinová

.....
starostka obce

OBEC ŽERNOVICE
okres Prachatice

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 10.11.2015 do 3.12.2015 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 7 schválená starostkou

Rozpočtová opatření

- č. 8 - 10 schválená starostkou

Rozpočtový výhled

- do roku 2018

Schválený rozpočet

- na paragrafy a položky, schodkový, P - 3.005.000 Kč, V - 3.305.000 Kč, schodek 300.000 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněný od 10.3.2016 do 6.4.2016 i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 9 ze dne 20.1.2016 - úhrada prodaných pozemků
- č. 85 ze dne 2.8.2016 - příjem dotace, 240.000 Kč
- č. 108 ze dne 26.9.2016 - úhrada faktury č. 2016080
- č. 44 ze dne 22.4.2016 - proplacení daru včelařům

Faktura

- č. 2016080 ze dne 26.9.2016 - veřejné osvětlení, 766.467,24 Kč
- č. 1066335756 ze dne 15.9.2016 - fotoaparát, 4.529 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.9.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur pro rok 2016 ze dne 1.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 15.1.2017
- inventurní soupisy k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky zastupitelů za období 8/2016

Pokladní doklad

- VPD č. 146 ze dne 19.9.2016 - úhrada faktury č. 1066335756
- PPD č. 219 ze dne 15.8.2016 - za pronájem hospody, 500 Kč

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. 500019 ze dne 7.4.2016 - přeúčtování VH z účtu 431 na účet 432
- č. 500047 ze dne 3.12.2015 - přecenění prodávaných pozemků reálnou hodnotou
- č. 5000006 ze dne 11.1.2016 - předpis pohledávky za prodané pozemky
- č. 500007 ze dne 21.1.2016 - vyřazení prodaných pozemků
- č. 110009 ze dne 20.1.2016
- č. 500025 ze dne 8.6.2016 - zaúčtování podmíněné pohledávky z transferu na podrozvahu
- č. 110085 ze dne 2.8.2016 - zaúčtování příjmu dotace
- č. 710136 ze dne 26.9.2016 - předpis faktury č. 2016080
- č. 110108 ze dne 26.9.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 2016080
- č. 710129 ze dne 19.9.2016 - předpis faktury č. 1066335756, zařazení do majetku
- č. 330146 ze dne 19.9.2016 - zaúčtování VPD č. 146
- č. 300219 ze dne 15.8.2016 - zaúčtování PPD č. 219

- č. 500020 ze dne 20.4.2016 - předpis daru včelařům, 2.000 Kč
- č. 110044 ze dne 22.4.2016 - zaúčtování proplacení daru

Účetní doklad

- č. 500044 ze dne 28.12.2016 - vyúčtování zálohy na dotaci
- č. 500038 ze dne 25.10.2016 - zařazení veřejného osvětlení do majetku a na účet 403

Účetnictví ostatní

- protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 7.4.2016

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 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 20.4.2016 - Českému svazu včelařů, 2.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotační dopis ze dne 25.5.2016
- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2016 ze dne 8.6.2016 - investiční dotace na akci Nové veřejné osvětlení, aneb bezpečně na autobus, 240.000 Kč, UZ 711, 50 % vlastní náklady

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2016 ze dne 12.10.2016
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 28.12.2016

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

- kupní smlouva ze dne 11.1.2016 - prodej pozemků p.č. 493/8, 402 m² a 493/9, 69 m², kupní cena 23.550 Kč, právní účinky vkladu dne 21.1.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje pozemku p.č. 493/1 zveřejněný od 8.12.2015 do 31.12.2015 i elektronicky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 8.1.2015
- výběrové řízení na akci Nové osvětlení, aneb bezpečně na autobus
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 5.5.2016 - schválení výzvy a 5 uchazečů
- - výzva k podání nabídky ze dne 5.5.2016
- - 2 nabídky
- - protokol z otevírání obálek s nabídkami ze dne 2.6.2016
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2.6.2016
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 2.6.2016 - schválení vítěze výběrového řízení, cena 766.467,24 Kč vč. DPH
- - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2.6.2016
- - oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3.6.2016
- - smlouva o dílo ze dne 29.6.2016 - veřejné osvětlení, cena 633.444 Kč bez DPH, 766.467,24 Kč vč. DPH
- - potvrzení o zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 8.7.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 2.11.2014 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 8.1.2015 - pověření starostky provádět RO v příjmech neomezeně, ve výdajích do 100.000 Kč na jednotlivou položku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 3.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- zápis ze zastupitelstva ze dne 7.1.2016 - schválení prodeje pozemku p.č. 403/1 za cenu 23.550 Kč
- zápis ze zastupitelstva ze dne 7.4.2016 - schválení ZÚ za rok 2015 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2015, schválení daru včelařům, 2.000 Kč

