



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 83786/2018/jahol

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Horní Kněžeklady, IČO: 00581330

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 15.11.2018.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.11.2018.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 668/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Josef Dm - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. **Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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 nenakládá ani nehospodaří s těmito prostředky.

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu o zřízení věcného břemene.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Horní Kněžeklady, dne 15.11.2018

Podpis kontrolora:


.....

Ing. Lada Chlumecká

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

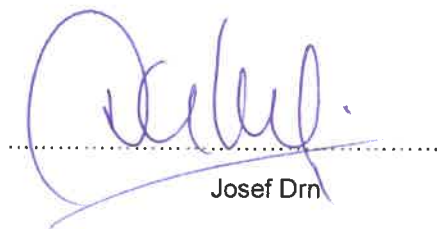
**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (32)

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Horní Kněžeklady o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 15.11.2018.



.....
Josef Drn
starosta

Dne: 15.11.2018

OBEC
HORNÍ KNĚŽEKLADY
375 01 TÝN NAD VLTAVOU
IČO: 00 58 13 30

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 07.12.2017 do 27.12.2017
 - přílohou návrhu rozpočtu je výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.11.2017
 - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových změn účinné od 01.09.2013
- Rozpočtové opatření č. 1, schváleno starostou dne 31.01.2018
- Rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostou dne 19.02.2018
- Rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostou dne 31.03.2018
- Rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostou dne 30.04.2018
- Rozpočtové opatření č. 5, schváleno starostou dne 31.05.2018
- Rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostou dne 30.06.2018
- Rozpočtové opatření č. 7, schváleno starostou dne 31.07.2018
- Rozpočtové opatření č. 8, schváleno starostou dne 31.08.2018
- Rozpočtové opatření č. 9, schváleno starostou dne 30.09.2018
- Schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách dle zákona.

Schválený rozpočet

- ZO schválen dne 27.12.2017 jako schodkový
 - příjmy ve výši 2.049.604,00 Kč a výdaje ve výši 2.762.640,00 Kč, schodek ve výši 713.036,00 Kč je kryt z přebytků minulých let
 - zveřejněn na internetových stránkách dne 28.12.2017 - potvrzeno na materiálu
 - oznámení o zveřejnění na úřední desce

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- - návrh zveřejněn od 08.12.2017 do 27.12.2017 - potvrzeno na materiálu
- výhled schválen ZO dne 27.12.2017
- - schválený výhled zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.12.2017 - potvrzeno na materiálu

Závěrečný účet

- Návrh Závěrečného účtu za rok 2017
 - zveřejněn na úřední desce (zkrácený rozsah) a na internetových stránkách obce od 15.05.2018 do 04.06.2018 - potvrzeno na materiálu
- ZÚ projednán ZO dne 04.06.2018 - s výrokem "bez výhrad"
 - schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách obce ve znění návrhu
 - oznámení o zveřejnění na úřední desce

Faktura

- Zálohová faktura č. Z920180032 vyhotovena dne 06.04.2018, záloha na zakoupení vitríny ve výši 10.709,00 Kč
- elektronický výpis u KB, obrát ze dne 13.04.2018 ve výši 10.709,00 Kč, úč. doklad č. 18-801-00156 ze dne 13.04.2018
- FD č. 20180164 vystavena dne 21.05.2018, za dodávku vitríny v celkové částce k úhradě 0,00 Kč, zúčtována záloha
- Předpis: úč. doklad č. 1805-000078 ze dne 23.05.2018
- Zařazení do majetku: úč. doklad č. 1805-000079 ze dne 23.05.2018

Hlavní kniha

- 10/2018
- analytická předvaha s popisem účtů

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00101 ze dne 08.07.2018, za pohoštění na částku 2.482,00 Kč, úč. doklad č. 18-701-00101 ze dne 08.07.2018
- PPD č. 18-701-00049 ze dne 08.04.2018, výběr ze vstupného ve výši 7.120,00 Kč, úč. doklad č. 18-701-00049 ze dne 08.07.2018

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek pokladní knihy ke dni 31.10.2018 souhlasu se zůstatkem účtu 261 - Pokladna vykázaným v rozvaze k 31.10.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 (ÚZ 00 710)
- Smlouva poskytnutí účelové dotace č. SDO/OREG/099/18 ze dne 19.06.2018
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "6. etapa - Oprava kulturního domu Horní Kněžeklady" ve výši 195.000,00 Kč
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 31.12.2018
- vyúčtování nejpozději do 10.01.2018
- jednorázová záloha ve výši 195.000,00 Kč
- dotace činí max. 60,00 % z celkových uznatelných výdajů projektu
- Příjem zálohy dotace:
 - elektronický výpis z BÚ u KB, obrát ze dne 29.06.2018 ve výši Kč, úč. doklad č. 18-801-00275 ze dne 29.06.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR "Oprava kulturního domu v Horních Kněžekladech" (dlažba a fasáda)
- Zadávací dokumentace ze dne 01.09.2018
 - osloveny 3 firmy
 - obdrženy 2 nabídky
- Zastupitelstvo obce rozhodlo o výběru zhotovitele dne 20.09.2018
- Zhotovitel: Pavel Zeman, Týn nad Vltavou, IČ 48242144, zhotovení " VI. etapa - oprava kulturního domu" Cena díla: 232.863,00 Kč vč. případného DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 3/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.12.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO ze dne 27.12.2017
 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 - usnesení č. 83/5
 - schválení rozpočtu na rok 2018 - usnesení č. 83/6
- Zápis ZO ze dne 04.06.2018
 - projednání závěrečného účtu za rok 2017 s výrokem "bez výhrad" - usnesení č. 87/6 (vč. schválení účetní závěrky obce za rok 2017)
- Zápis ZO ze dne 20.09.2018
 - schválení výběru zhotovitele - usnesení č. 89/6

Účetní závěrka obce za rok 2017

- schválena v ZO dne 04.06.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 08.07.2018
- Přeučtování HV – úč. doklad č. 18-007-00011
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 08.07.2018