



Ukl.zn.
Prilohy
Čís.j.
Doslo
zprac.
Č.dop.

OBEC PŘEDMÍŘ
10.7.2015
9.3.2016

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38882/2015/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**obce Předmíř, IČO 00228699****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

29. října 2015 jako dílčí přezkoumání a

9. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Předmíř za rok 2015** 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 10.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Stanislav Jindra**

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. 24/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Pavel Karlík - starosta

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 seznámení se zprávou a její podpis byl učiněn dne 9.3.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.1. V průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 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) pinění 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 právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nemá žádné 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 nenakládá ani 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 ani právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 Obec nemá zastavený žádný majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 V roce 2015 nebylo zřízeno žádné nové VB.
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 zřízenou žádnou 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,03 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,57 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 17,26 % |

Předmíř, dne 9. března 2016

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 (18)

Ing. Stanislav Jindra

.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Předmíř o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 9.3.2016 a její stejnopis převzal dne 9.3.2016 Ing. Pavel Karlík.

Starosta 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 směnňou, darovací, smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteiského 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.

OBEC PŘEDMÍŘ
Předmíř 43, 387 42 Lnáře
tel.: 383 495 644
e-mail: ou@predmir.cz

Ing. Pavel Karlík

.....
starosta obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 20105 zveřejněn od 24.11.2014 do 17.12.2014 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup.

Rozpočtová opatření

- Pověření k provádění RO ze dne 24.5.2012, usnesení č. 4/2012 - doplnění znění schválené na jednání ZO dne 18.11.2015, usn. č. 11/2015:
- "Zastupitelstvo pověřuje starostu k provádění rozpočtových změn na straně příjmů v neomezené výši a na straně výdajů do výše 100.000 Kč na jednotlivém paragrafu."
- Od 1.10.2015 provedeno celkem 4 RO - č. 14, 15, 16 schválil starosta, č. 13 6.10.2015 ZO - usn. č. 10/2015.

Rozpočtová opatření

- Pověření k provádění RO ze dne 24.5.2012, usnesení č. 4/2012.
- K 30.9.2015 provedeno celkem 12 RO, 10 RO schválil starosta,
- RO č. 7 ze dne 5.5.2015 - schválilo ZO, usnesení č. 5/2015 ze dne 5.5.2015
- RO č. 8 ze dne 2.6.2015 - schválilo ZO, usnesení č. 6/2015 ze dne 2.6.2015

Rozpočtový výhled

- Zpracován na roky 2016 až 2018, schválen 17.12.2014

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2015 schválen na jednání ZO 18.12.2014, usnesení č. 10/2014 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 4.046.581 Kč,
- celkové výdaje ve výši 4.440.000 Kč, rozdíl ve výši 393.419 Kč bude hrazen z přebytků minulých období.
- Příjmy i výdaje schváleny na paragrafy a položky.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2014 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 6.5.2015 do 22.5.2015.
- Schválen na jednání ZO dne 2.6.2015, usnesení č. 6/5 2015 bez výhrad.

Bankovní výpis

- bank. výpis KB č. 139 ze dne 7.8.2015

Evidence poplatků

- Na základě evidence stavu obyvatel k 1.1. proveden výpočet poplatků za KO na příslušný rok,
- předpis na rok 2015 ve výši 106.500 Kč, úč. dokl. č. 305001 ze dne 1.1.2015, účt. 315/0100//606/0300.
- Poplatky ze psů dle seznamu, předpis na rok 2015 ve výši 5.040 Kč, úč. dokl. č. 305001 ze dne 1.1.2015, účt. 315/0100//606/0400

Faktura

- Fa č. 2015002897 ze dne 27.7.2015, dodavatel Čevak a.s. ČB, za dodávku čerpadla ve výši 28.499 Kč vč. DPH
- Předpis fa: úč. dokl. 515121 ze dne 29.7.2015 ve výši 28.499 Kč, účt. 558/0300//321/0100
- Úhrada fa: úč. dokl. 139 ze dne 7.8.2015, bank. výpis KB č. 139 ze dne 7.8.2015 ve výši 28.499 Kč, účt. 321/0100//231/0300, par. 2310, pol. 5139,
- pol. opravena dokladem č. 415016 ze dne 1.9.2015 na pol. 5137.
- Zařazení: úč.dokl. č. 305029 ze dne 29.7.2015, účt. 028/0170//088/0100

Faktura

- Fa č. VF15022267 ze dne 4.9.2015, dodavatel BP SERVICE s.r.o., Blatná, za dodávku kompresoru vč. příslušenství ve výši 5 995 Kč vč. DPH
- Předpis fa: úč. dokl. 515136 ze dne 4.9.2015 ve výši 5.995 Kč, účt. 558/0300//321/0100
- Úhrada fa: úč. dokl. 162 ze dne 18.9.2015, bank. výpis KB č. 162 ze dne 18.9.2015 ve výši 5.995 Kč, účt. 321/0100//231/0300, par. 3745, pol. 5137.
- Zařazení: úč.dokl. č. 305035 ze dne 4.9.2015. účt. 028/0130//088/0100

Hlavní kniha

- k 30.9.2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 vč. podpisových vzorů ze dne 31.10.2015 - příloha č. 1 Směrnice pro provedení inventarizace č. 2/2011.
- Termín provedení: 1.1.2016 - 20.1.2016
- Proškolení členů IK ze dne 19.11.2015
- Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
- Inventarizované účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031 - pozemky s VB, 032, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 231, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 388

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2015

Pokladní doklad

- Výdajový PD č. 215324 ze dne 9.9.2015 za tonery, dodavatel Miroluk, ve výši 1.538 Kč,
- účt. 321// 231/0300 a 501/0400//321, par. 6171, pol. 5139
- Výdajový PD č. 215193 ze dne 20.4.2015 ze nákup PHM do traktoru, dodavatel Benzina, ve výši 3.000 Kč,
- účt. 501/0300//231/0300 par. 3745, pol.5156.

Pokladní kniha (deník)

- K 31.12.2015 je stav pokladny 0, KS evidovaný v deníku je 0.

Pokladní kniha (deník)

- Vedena po měsících, k 30.9.2015 zůstatek ve výši 16.071 Kč, zkontrolováno na HK k 30.9.2015 - úč. č. 261 ve výši 16.071 Kč..

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účetní doklad

- úč. dokl. č. 305001 ze dne 1.1.2015
- úč. dokl. č. 305030 ze dne 14.9.2015
- úč. dokl. 515121 ze dne 29.7.2015
- úč. dokl. 139 ze dne 7.8.2015
- úč. dokl. č. 305029 ze dne 29.7.2015

Účtový rozvrh

- aktualizován pro rok 2015

Účtový rozvrh

- Ze dne 29.10.2015 platný na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dotace na obnovu drobné sakrální architektury - Křížky v okolí Předmíře
- Smlouva o dílo ze dne 11.5.2015, dodavatel Petr Štěpán, Hajany, předmět smlouvy obnova křížků, dohodnutá cena 42.300 Kč vč. DPH.
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/133/15, reg. č. 31-02-013/15, poskytovatel Jč. kraj na částku 29.000 Kč
- minimální vlastní podíl 12.429 Kč - 30 %.
- čerpání do 13.11.2015
- Dotační dopis - oznámení o poskytnutí grantu ze dne 15.5.2015, účtování: příjem transferu pol. 4122, UZ 431, čerpání pol. 5xxx, UZ 431, par. 3326
- Fa č. 515100, 515101, 515099 a 515133, dodavatel Petr Štěpán, celková částka fa 42.300 Kč
- účt. 511/0900//321 ve výši 42.300 Kč, UZ 431, par. 3326

- úhrada fa: výp. č. 115 ze dne 29.6.2015 ve výši 28.400 Kč, účt. 321//231/0300 par. 3326, pol. 5171, UZ 431 a
- výp. č. 156 ze dne 4.9.2015 ve výši 13.900 Kč, účt. 321//231/0300 par. 3326, pol. 5171, UZ 431.
- Příjem dotace: bank. výpis č. 114 ze dne 26.6.2015 ve výši 29.000 Kč, úč. dokl. č. 114, účt. 231/0100, pol. 4122, UZ 431//374/0110 UZ 431
- Vyúčtování dotace: dopis z Jč. kraje ze dne 30.9.2015, účt. 348, ÚZ 431//672/0500, 374/0110//348 ve výši 29.000 Kč.

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

- Prodej pozemku par. č. 1431/4 v k.ú. Předmířov o výměře 43 m² za cenu 50 Kč/m²,
- Zveřejnění záměru od 7.4.2014 do 23.4.2014
- Schválení prodeje - ZO dne 23.9.2014, usn. č. 7/2014 za podmínek dle záměru.
- Kupní smlouva ze dne 11.5.2015, prodávající Obec Předmíř, kupující FO, celková cena 9.150 Kč zaplacená před podpisem smlouvy
- pokl. dokl. 215217 ze dne 11.5.2015 ve výši 9.150 Kč - platba pozemku,
- Vyrozmění o provedení vkladu - právní účinky 14.9.2015
- úč. dokl. č. 305030 ze dne 14.9.2015 - přeúčtování tržby za prodej pozemku a vyřazení pozemku.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO 18.12.2014, usnesení č. 10/2014 - rozpočet na rok 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 7.9.2015, usnesení č. 9/2015 - odkup pozemků a směna, Požární řád
- ZO ze dne 6.10.2015, usnesení č. 10/2015 - RO č. 13, změna sazeb poplatků za KO, směna pozemků
- ZO ze dne 18.11.2015, usnesení č. 11/2015 - územní plán, inventarizace za rok 2015, žádost o dotaci z POV na rok 2016, provádění rozpočtových změn, návrh rozpočtu na rok 2016
- ZO ze dne 14.12.2015, usnesení č. 12/2015 - schválení OZV č. 2, 3 a 4, rozpočet obce na rok 2016, termín provedení inventur.

Účetní závěrka

- Účetní závěrka za rok 2014 projednána a schválena na jednání ZO dne 2.6.2015, usnesení č. 6/6 2015.
- Protokol o schválení ze dne 2.6.2015.
- Zaslání do CSIUS dne 14.7.2015.
- Přeúčtování HV - úč. dokl. č. 305021 ze dne 2.6.2015, účt. 431/0314//432/0314 ve výši 529.653,11 Kč.

Přezkoumání období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Štáňařev Jitka

Povězení k přezkoumání podle § 4 a § 4a zákona č. 259/2012 Sb. vydaný Krajským úřadem Jihočeského kraje pod č. 24/2015 dne 21.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výstředním způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Pavol Karfik - starosta