



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 27044/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**  
**obce Předmíř, IČ 00228699**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 4. prosince 2014 jako dílčí přezkoumání
- 11. března 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Předmíř za rok 2014** 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 5.9.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.**

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. 268/2014 dne 18.7.2014**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**                      **Ing. Pavel Karlík - starosta**  
Olga Cihlová - 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 11.3.2015.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014**

#### ➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

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

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 43

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Zastupitelstvo obce dne 17.6.2014 schválilo závěrečný účet s výhradami, ale ze zápisu nevyplývá, že by byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření:

*Zastupitelstvo obce doplnilo usnesení ze dne 17.6.2014 a přijalo opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013.*

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014**

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano  
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá sdružené prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. 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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084  
e-podatelna: [posta@kraj-jihocesky.cz](mailto:posta@kraj-jihocesky.cz), [www.kraj-jihocesky.cz](http://www.kraj-jihocesky.cz)

## **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.*

### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Inventurní soupis účtu 031 - Pozemky nebyl vyhotoven v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů. Nebyl rovněž doložen inventurní soupis pozemků zatížených věcným břemenem dle stavů na analytických účtech 031 920, 031 930, 031 940, 031 950.*

### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 17.6.2014

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 031 Pozemky byl vyhotoven dle analytických účtů.

### Opatření bylo splněno: Napraveno.

### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebyl doložen inventurní soupis účtu 403 - Dotace na pořízení dlouhodobého majetku a účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k datu 31. 12. 2013.*

### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 17.6.2014

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Všechny inventurní soupisy byly doloženy příslušnými doklady.

### Opatření bylo splněno: Napraveno.

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 ..... 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 17,63 %

Předmíř, dne 11. března 2015

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084  
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

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 (16)



.....  
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.
- se vyhotovuje 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 Předmítí o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11.3.2015 a její stejnopis převzal dne 11.3.2015 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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Ing. Pavel Karlík

.....  
starosta obce



.....  
podpis

**OBEC PŘEDMÍŘ**

Předmítí 43, 387 42 Lnáře

tel.: 383 495 644

e-mail: ou@predmir.cz

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084  
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 25.11.2013 do 10.12.2013 i elektronicky

### **Rozpočtová opatření**

- č. 11 - 13 (č. 12 a 13 schválené starostou)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1-10 schválená starostou

### **Rozpočtový výhled**

- do roku 2016

### **Schválený rozpočet**

- vyrovnaný, na paragrafy a položky, P a V - 4.026.439 Kč

### **Závěrečný účet**

- zveřejněný od 25.4.2014 do 10.5.2014 i elektronicky

### **Bankovní výpis**

- č. 199 ze dne 27.11.2014 - příjem dotace, 135.000 Kč

### **Bankovní výpis**

- č. 6 ze dne 9.6.2014 - úhrada faktury č. 1/2014
- č. 9 ze dne 25.8.2014 - úhrada faktury č. 2/2014

### **Faktura**

- č. 1/2014 ze dne 6.6.2014 - zednické práce na opravě opěrné zdi, 77.680 Kč
- č. 2/2014 ze dne 19.8.2014 - zednické práce na opravě opěrné zdi, 79.530 Kč

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha k 31.10.2014

### **Hlavní kniha**

- obratová předvaha k 31.12.2014

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- směrnice pro provedení inventarizace 2/2011
- plán inventur na rok 2014 platný od 31.12.2014
- inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 20.1.2015
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2014

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2014

### **Rozvaha**

- k 31.10.2014

### **Rozvaha**

- k 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- č. 199 ze dne 27.11.2014 - zaúčtování příjmu dotace, 135.000 Kč
- č. 31419 ze dne 31.12.2014 - vytvoření dohadné položky
- č. 31503 ze dne 23.2.2015 - vyúčtování zálohy na dotaci

### **Účetní doklad**

- č. 514100 ze dne 6.6.2014 - předpis faktury č. 1/2014
- č. 89 ze dne 9.6.2014 - zaúčtování úhrady faktury č. 1/2014
- č. 514159 ze dne 19.8.2014 - předpis faktury č. 2/2014
- č. 141 ze dne 25.8.2014 - zaúčtování úhrady faktury č. 2/2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2014

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2014

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.10.2014

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2014

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JčK v roce 2014
- č.j. SD/OREG/560/2014 ze dne 30.10.2014
- dotační dopis ze dne 6.11.2014 - neinvestiční dotace 135.000 Kč na akci "Úprava břehů koryta Smoliveckého potoka v Zámlyni, p.č. 375/1 a 367/1 v k.ú. Zámlyni", 40 % vlastní náklady, UZ 710, položka 4122

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JčK v roce 2014 ze dne 8.12.2014
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ze dne 23.2.2015

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice č. 1/2012 obce Předmíř pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- výběrové řízení na akci "Úprava břehů Smoliveckého potoka v Zámlyni"
- - telefonická výzva 3 uchazečům
- - 3 nabídky
- - zápis z jednání výběrové komise ze dne 23.5.2014
- - smlouva o dílo ze dne 26.5.2014

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- zápis ze zastupitelstva ze dne 12.12.2013 - schválení rozpočtu na rok 2014
- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.6.2014 - schválení účetní závěrky za rok 2013, schválení ZÚ za rok 2013 s výhradou

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- zápis ze zastupitelstva ze dne 18.11.2014 - schválení rozp. opatření č. 11