

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 62377/2019/hakr**

stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Předmíř, IČO 00228699**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 07.08.2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech 22.05.2020 a 25.05.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Předmíř za rok 2019** 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 16.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 545/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky i pokračujícím zásadním omezením možnosti cestování kontrolních pracovníků, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím 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 kontrola inventurního soupisu účtu 403 byl učiněn dne 25.05.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

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 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) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.
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 2019**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019** 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 0,05 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 14,65 %

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: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4 237 455,20 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celekFinanční zabezpečení krizových opatření

Podle § 25 zákona č. 240/2000 Sb., zákon o krizovém řízení, ve znění pozdějších předpisů se finanční zabezpečení krizových opatření na běžný rozpočtový rok provádí podle zvláštního právního předpisu. Za tímto účelem ministerstva a jiné ústřední správní úřady v rozpočtu své kapitoly a kraje a obce ve svých rozpočtech na příslušný rok vyčleňují objem finančních prostředků potřebný k zajištění přípravy na krizové situace; kraje a obce dále ve svém rozpočtu na příslušný rok vyčleňují účelovou rezervu finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků.

K tomu se použije § 5213 Krizová opatření a položka 5903 Rezerva na krizová opatření (obec použila § 5272 Činnost orgánu krizového řízení na územní úrovni a dalších územních správních úřadů v oblasti krizového řízení a položku 5901 Nespecifikované rezervy).

České Budějovice, dne 1. června 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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

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 Předmíř o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 01.06.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne starosta obce Ing. Pavel Karlík.

Poučení:

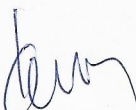
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

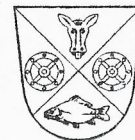
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Ing. Pavel Karlík

.....
starosta obce


.....
podpis



OBEC PŘEDMÍŘ
Předmíř 43, 387 42 Lnáře
tel.: 383 495 644
e-mail: ou@predmir.cz
IČO 00228699 ②

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 2.12.2018 do 17.12.2018 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 1.2.2019, zveřejněné dne 1.3.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 25.2.2019, zveřejněné dne 12.3.2019
- č. 3 schválené starostou dne 11.4.2019, zveřejněné dne 30.4.2019
- č. 4 schválené starostou dne 29.4.2019, zveřejněné dne 17.5.2019
- č. 5 schválené starostou dne 6.5.2019, zveřejněné dne 3.6.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem dne 25.6.2019, zveřejněné dne 5.7.2019

Schválený rozpočet

- schodkový, P - 5.547.946 Kč, V - 9.302.600 Kč, schodek 3.754.654 Kč, zveřejněný dne 19.12.2018 i elektronicky

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněný dne 19.12.2017

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2018 zveřejněný od 27.5.2019 do 26.6.2019, schválený zveřejněný dne 27.6.2019

Bankovní výpis

- č. 143 ze dne 5.9.2019 - úhrada faktury č. 190100120
- č. 188 ze dne 3.12.2019 - příjem doplatku dotace

Bankovní výpis

- č. 58 ze dne 11.4.2019 - úhrada nakoupených pozemků
- č. 81 ze dne 23.5.2019 - úhrada proforma faktury č. 1201900054

Faktura

- č. 190100120 ze dne 16.8.2019 - elektrokola, 127.456 Kč

Faktura

- proforma faktura č. 1201900054 ze dne 1.4.2019 - rustikální sestava, 49.110 Kč
- č. FVE 120190054 ze dne 23.5.2019 - vyúčtování proforma faktury

Hlavní kniha

- obrátová předvaha k 30.6.2019

Hlavní kniha

- obrátová předvaha k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2019 ze dne 17.12.2019
- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20.1.2020
- inventurní soupisy účtů 021, 081, 028, 132, 321 a 403 k 31.12.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- přehled srážek na sociální a zdravotní pojištění za období 6/19

Pokladní doklad

- PPD č. 219207 ze dne 9.5.2019 - nájem pohostinství, 300 Kč
- VPD č. 219247 ze dne 31.5.2019 - korková tabule do knihovny, 664 Kč

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019

Rozvaha

- k 30.6.2019

Rozvaha

- k 31.12.2019

Účetní doklad

- č. 309023 ze dne 15.3.2019 - zařazení nakoupených pozemků vč. souvisejících nákladů
- č. 309022 ze dne 13.3.2019 - předpis závazku za nakoupené pozemky
- č. 58 ze dne 11.4.2019 - zaúčtování úhrady nakoupených pozemků
- č. 81 ze dne 23.5.2019 - zaúčtování úhrady zálohy na rustikální nábytek
- č. 519093 ze dne 24.5.2019 - vyúčtování proforma faktury
- č. 309031 ze dne 24.5.2019 - zařazení rustikálního nábytku na účet 028

Účetní doklad

- č. 519151 ze dne 26.8.2019 - předpis faktury č. 190100120
- č. 143 ze dne 5.9.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 190100120
- č. 31932 ze dne 29.11.2019 - vyúčtování zálohy na dotaci
- č. 188 ze dne 3.12.2019 - zaúčtování příjmu doplatku dotace

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018
- protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 25.6.2019
- odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 10.7.2019
- účetní doklad č. 309033 ze dne 25.6.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- oznámení o poskytnutí dotace investičního charakteru ze dne 29.5.2019
- smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1846/2019 ze dne 29.5.2019 - investiční dotace na akci Sdílení elektrokola pro občany Předmíře, celkové uznatelné výdaje 120.000 Kč, dotace 84.000 Kč, záloha 70 %, tj. 58.800 Kč, doplatek 30 %, tj. 25.500 Kč, vlastní náklady 30 %, tj. 36.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 29.11.2019

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

- kupní smlouva ze dne 13.3.2019 - nákup pozemků p.č. 2089, 838 m², p.č. 2092, 2.248 m², p.č. st. 90, 70 m², právní účinky vkladu dne 15.3.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- oznámení o zveřejnění záměru č. 1/2019 - pacht pozemku č. 1137/2, 132 m², zveřejněné od 10.5.2019 do 27.5.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 6.8.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 18.11.2015 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně a ve výdajích do 100.000 Kč na paragraf
- zápis ze zastupitelstva ze dne 31.10.2018 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019
- zápis ze zastupitelstva ze dne 25.2.2019 - schválení nákupu pozemků za cenu dle znaleckého posudku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 27.5.2019 - schválení pachtu pozemku p.č. 1137/2
- zápis ze zastupitelstva ze dne 25.6.2019 - schválení ZÚ za rok 2018 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2018