



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 65665/2016/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Roseč, IČO 00512729

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 3. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání
- 28. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Roseč 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 20.7.2016 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 20.7.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Hana Šmejkalová - starostka

Miroslava Beránková - 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 28.2.2017.

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 právníckými 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
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.
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**

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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Roseč, dne 28. února 2017

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 (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 Roseč o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 28.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 28.2.2017 starostka obce Hana Šmejkalová.

Starostka prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací 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 ručitelského 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.

Hana Šmejkalová

.....
starostka obce

V. Muziková
.....
podpis

OBEC ROSEČ
Roseč 46
377 01 J. Hradec
ICO: 00512729

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 18.11.2015 do 16.12.2015 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 6

Rozpočtová opatření

- č. 7 a 8

Rozpočtový výhled

- do roku 2018

Schválený rozpočet

- schodkový, na paragrafy, p - 2.118.400 Kč, V - 2.481.700 Kč, splátky půjček 330.750 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněný od 4.5.2016 do 25.5.2016 i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 11 ze dne 8.3.2016 - úhrada VB, 2.000 Kč
- č. 31 ze dne 22.7.2016 - příjem dotace 163.333 Kč
- č. 17 ze dne 18.4.2016 - úhrada faktury č. 160100070

Bankovní výpis

- č. 24 ze dne 24.11.2016 - úhrada faktury č. 16000138

Faktura

- č. 16000138 ze dne 2.11.2016 - dopravní automobil pro hasiče, 810.095 Kč

Faktura

- č. 160100070 ze dne 13.4.2016 - motorová pila + materiál, 17.945 Kč

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.10.2016

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 21.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 15.1.2017
- inventurní soupisy k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- podklady pro odvod sociálního pojištění za 8/2016 a 9/2016

Pokladní doklad

- č. P16000048 ze dne 13.1.2016 - úhrada za prodaný pozemek + za návrh na vklad, 4.050 Kč

Pokladní doklad

- PPD č. P16000292 ze dne 7.12.2016 - nájemné hostinec + záloha na vodu, 2.300 Kč
- VPD č. 16000299 ze dne 14.12.2016 - dárkový balíček, 504 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.10.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.10.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 666005 ze dne 26.12.2015 - předpis pohledávky za prodaný pozemek
- č. 660001 ze dne 6.1.2016 - vyřazení prodaného pozemku z účtu 031
- č. 660005 ze dne 1.4.2016 - přecenění směřovaného pozemku reálnou hodnotou
- č. 660006 ze dne 20.4.2016 - zaúčtování předpisu pohledávky a závazku za směřované pozemky
- č. 660008 ze dne 21.4.2016 - vyřazení a zařazení směřovaných pozemků
- č. 720024 ze dne 8.6.2015 - předpis pohledávky za VB
- č. 100040 ze dne 8.3.2016 - zaúčtování úhrady VB
- č. 660010 ze dne 21.4.2016 - zařazení VB (služebnost) do majetku

- č. 100105 ze dne 22.7.2016 - zaúčtování příjmu dotace 163.333 Kč
- č. 710060 ze dne 18.4.2016 - předpis faktury č. 160100070 + zařazení motorové pily na účet 028
- č. 100059 ze dne 18.4.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 160100070

Účetní doklad

- č. 710180 ze dne 9.11.2016 - předpis faktury č. 16000138
- č. 110024 ze dne 24.11.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 16000138
- č. 720043 ze dne 8.12.2016 - vyúčtování dotace na hasičské auto

Účetnictví ostatní

- informace o schválení účetní závěrky ze dne 15.6.2016

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- oznámení o poskytnutí dotace investičního charakteru ze dne 8.6.2016 - investiční dotace na pořízení dopravního automobilu, 233.333 Kč, položka 4222, UZ 399, § 5512
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.6.2016 - 163.333 Kč záloha 70 %, po schválení vyúčtování 70.000 Kč (30%), vlastní podíl 116.667 Kč, 16,66671 %

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Jihočeského kraje ze dne 30.11.2016
- oznámení o vyúčtování dotace k 8.12.2016

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

- kupní smlouva ze dne 26.12.2015 - prodej pozemku p.č. 765/2, 61 m², kupní cena 3.050 Kč, právní účinky dne 6.1.2016
- směnná smlouva ze dne 20.4.2016 - směna obecního pozemku p.č. 692/2, 1.051 m² za pozemky p.č. 635/6, 23 m², p.č.635/7, 13 m² a p.č. 635/8, 1.396 m², právní účinky 21.4.2016, bez doplatku

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330035568/001 ze dne 4.1.2016 - obec jako povinný, jednorázová úhrada 2.000 Kč, právní účinky dne 25.1.2016
- smlouva o zřízení služebnosti umístění kanalizačního potrubí ze dne 20.4.2016 - obec jako oprávněná, bezúplatná, právní účinky dne 21.4.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje pozemku p.č. 765/2 zveřejněný od 21.10.2015 do 9.11.2015
- záměr směny pozemků zveřejněný od 20.1.2016 do 5.2.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice 1/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.5.2014
- výběrové řízení na Hasičský dopravní automobil
- - osloveno 5 firem
- - 5 nabídek
- - zápis z výběrového řízení ze dne 24.8.2016 - vybráno zastupitelstvem obce
- - kupní smlouva ze dne 19.9.2016 - cena 669.500 Kč bez DPH, 810.095 Kč vč. DPH
- - zveřejněno na profilu zadavatele dne 28.9.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 1/2012 o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 5.11.2014 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 11.11.2015 - schválení prodeje pozemku p.č. 765/2
- zápis ze zastupitelstva ze dne 16.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- zápis ze zastupitelstva ze dne 10.2.2016 - schválení směny pozemků, schválení VB na cizích pozemcích
- zápis ze zastupitelstva ze dne 23.3.2016 - schválení rozp. opatření č. 1
- zápis ze zastupitelstva ze dne 4.5.2016 - schválení rozp. opatření č. 3

- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.6.2016 - schválení ZÚ za rok 2015 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2015
- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.8.2016 - schválení rozp. opatření č. 5
- zápis ze zastupitelstva ze dne 12.10.2016 - schválení rozp. opatření č. 6

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 9.11.2016 - schválení rozp. opatření č. 7
- zápis ze zastupitelstva ze dne 21.12.2016 - schválení rozp. opatření č. 8