



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBČÍ

Sp. zn. OEKO-PŘ 35329/2017/vlach

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**obce Roseč, IČO 00512729****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

3. října 2017 jako dílčí přezkoumání

27. února 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Roseč za rok 2017** 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 Krajským úřadem Jihočeského kraje dnem doručení písemného oznámení.

**Přezkoumané období od 01.01.2017 do 31.12.2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 6 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.07.2017 a 103/2018/OEKO dne 29.01.2018**

**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., posuzované 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.02.2018.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**

#### **\* méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

###### Porušení právního předpisu:

Zákon č. 126/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení § 36 odst. 1

###### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Majetek obce nebyl využíván účelně a hospodárně v souladu se zájmy obce a úkoly vyplývajícími ze zákona o vymezené působnosti.

###### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Roseč zveřejnila na úřední desce záměr vypůjčit část objektu čp. 52 na st. p. č. 54/1 v k.ú. Roseč za účelem provozování prodejny smíšeného zboží (vyvěšeno: 19.04.2017, sejmuto: 05.05.2017).

Příslušné usnesení zastupitelstva obce (ZO) č. 2 ze dne 17.05.2017 zní: "ZO schvaluje vypůjčku se společným družstvem jednota na provozování obchodu s tím, že energie bude hradit obec Roseč a nebude účtováno nájemné". Usnesení ZO je nepřesné, neboť pokud byla schválena vypůjčka, tak automaticky netze sjednávat nájemné, neboť smlouvou o vypůjčce půjčitel přenechává vypůjčitelé nezužitelnou věc a zavazuje se mu umožnit její bezplatné dočasné užívání (§ 2193 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník). Nájemní smlouvou se pronajímatel zavazuje přenechat nájemci věc k dočasnému užívání a nájemce se zavazuje platit za to pronajímateli nájemné (§ 2201 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník). Smlouva o vypůjčce č. 770/1701/08, která byla uzavřena dne 08.06.2017 obsahuje formální nedostatky a je zmatečná

- jako vypůjčitel je zde označena obec Roseč, když správně má být obec Roseč označena jako "půjčitel" neboť ona je majitelem nebytových prostor v objektu čp. 52 na st. p. č. 54/1 v k.ú. Roseč a tyto prostory půjčuje.
- Jednota společné družstvo v Jindřichově Hradci je označena jako "příjemce", ale dle občanského zákoníku je správně označení "vypůjčitel"
- Čl. II smlouvy je chybně označen jako "předmět nájmu" – správně "předmět vypůjčky"
- Čl. III smlouvy je chybně označena jako "účel nájmu" – správně "účel vypůjčky" Čl. IV, bod 2.1 "Jednota užívá pronajaté prostory" – správně "vypůjčené prostory"
- Čl. IV, bod 2.3 "Jednota přenechá pronajaté prostory..." – správně "vypůjčené prostory"
- Čl. V. je chybně označen jako "nájemné" a je zde uvedeno "V tomto případě se jedná o bezplatnou vypůjčku dle § 2130 obč. zákoníku č. 89/2012 Sb. ..." – uvedený paragraf OZ nešetřuje vypůjčku, ale koupi nemovitě věci, vypůjčka je ošetřena v § 2193 a 2200 Čl. VI. služby – v tomto článku je uvedeno, že nákladem obce bude vytápění objektu z vlastní plynové kotelny a spotřeba el. energie (nákladem

vypůjčitele bude pouze vodné a stočné - měsíční paušál ve výši 100,00 Kč + 15 % DPH, tj. roční platba po zaokrouhlení: 1.380,00 Kč). Toto ujednání je v rozporu s § 2199 OZ, neboť obvyklé náklady spojené s užíváním věci nese vypůjčitel ze svého. Je evidentní, že náklady na vytápění a el. energii jsou náklady podnikatelské činnosti vypůjčitele, tj. Jednoty společného družstva v Jindřichově Hradci. Obec by měla výše uvedené náklady vypůjčiteli vyfakturovat. Pokud by obec chtěla podpořit podnikatelskou činnost vypůjčitele, může tak učinit v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech místních rozpočtů, tj. např. poskytnout vypůjčiteli dotaci na základě žádosti prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy, anebo poskytnout dar na základě občanského zákoníku č. 89/2012 Sb.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření. K nápravě chyby bylo předloženo:

1. Usnesení ZO č. 4 dne 22.11.2017 kterým schvaluje změnu smlouvy o výpůjčce na prodejnu dle vyvěšeného záměru s dobou trvání do 31.12.2020 a zároveň souhlasí s tím, že náklady spojené s vytápěním prodejny a el. energie budou vyúčtovány jednou ročně vždy po vyúčtování energií.
2. Dodatek č. 1 ze dne 07.12.2017, kterým se ruší text Smlouvy o výpůjčce číslo 770 1 701 06 ze dne 08.08.2017 a nahrazuje se novým zněním, které je v souladu s občanským zákoníkem a usnesením ZO ze dne 22.11.2017

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

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  
V roce 2017 byl usnesením ZO č. 4 dne 13.12.2017 založen Fond obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury
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 nesdružuje žádné 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 nepřijala do rozpočtu tyto 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, a nímž hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodář s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonu 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 právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.
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
15. 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
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci

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

**C.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. **Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

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: **2 240 000,00 Kč**


60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **3 611 304,64 Kč**

Roseč, dne 27 února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....  
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 svého 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 Roseč o počtu 12 stran včetně přílohy byla seznámena dne 27.02.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 27.02.2018 starostka obce Hana Šmejkalová.

### 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.

Hana Šmejkalová  
starostka obce

  
podpis

OBEC ROSEČ  
Roseč 48  
377 01 J. Hrad,  
ICO 0051272

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

### Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění:
- Internetové stránky, od 23.11.2016 do 14.12.2016
- Úřední deska, od 23.11.2016 do 14.12.2016

#### **Rozpočtová opatření**

- Delepace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 6 dne: 13.11.2014
- - pravomoc starosty schvalovat RO v příjmech a financování bez omezení, ve výdajích do 50 000 Kč na jednotlivých položkách
- RO č. 1 schváleno usn. ZO č. 10 ze dne 09.02.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 16.02.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 28.02.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 05.03.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO
- RO č. 3 schváleno usn. ZO č. 8 ze dne 05.04.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 13.04.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO
- RO č. 4 schváleno usn. ZO č. 5 ze dne 17.05.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 24.05.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO
- RO č. 5 schváleno usn. ZO č. 6 ze dne 28.05.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 05.07.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne 17.07.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 23.07.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO
- RO č. 7 schváleno usn. ZO č. 6 ze dne 06.09.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 15.09.2017, dosud, oznámení na ÚD ANO

#### **Rozpočtový výhled**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2021
- Zveřejnění:
- internetové stránky: od 10.02.2017 dosud
- úřední deska, oznámení
- 
- **DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY**
- SU 459 Ostatní dlouhodobé závazky, zůstatek k 31.08.2017: 2.240.000,00 Kč
- AU 459 0500 Půjčka od společnosti AVE s.r.o. (na 10 let), roční splátka 10% z celkové půjčené částky = 107.500,00 Kč, PS: 10.750,00 Kč, zůstatek k 31.08.2017: 0,00 Kč
- AU 459 0400 Půjčka od Jihočeského vodárenského svazu, S. K. Neumanna v Českých Budějovicích, PS: 2.560.000,00 Kč, jednorázové roční splátka ve výši: 320.000,00 Kč, zůstatek k 31.08.2017: 2.240.000,00 Kč

#### **Schválený rozpočet**

- Schválení rozpočtu na rok 2017 usnesením ZO č. 2 dne: 21.12.2016
- Závazné ukazatele: schodkový rozpočet ve výši P: 2.915.000,00 Kč a V: 4.719.700,00 Kč, schodek ve výši: 2.324.700,00 Kč a splátka úvěru ve výši: 330.750,00 Kč bude kryt přebytky z min. let (pol. 8115) - schválen na paragrafy jako závazné ukazatele a u daňových příjmů na položky rozpočtové skladby
- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 08.02.2017 dosud
- Úřední deska, oznámení

#### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) - zveřejnění:
- Internetové stránky: od 08.03.2017 do 29.03.2017
- Úřední deska: od 08.03.2017 do 29.03.2017
- Schválení závěrečného účtu - usnesení ZO č. 2 ze dne 05.04.2017, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- 
- Zveřejnění schváleného ZÚ:
- Internetové stránky: od 12.04.2017, dosud
- Úřední deska - oznámení: ANO

**Hlavní kniha**

- 12/2017

**Hlavní kniha**

- 8/2017

**inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 13.12.2017 včetně seznamu a značení inventurních a dodatečných inventurních soupisů
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15.01.2018 vč. Seznamu účtů

**Kniha došlých faktur**

- na rok 2017

**Kniha odeslaných faktur**

- na rok 2017

**Pokladní kniha (deník)**

- na rok 2017

**Příloha rozvahy**

- k 31.08.2017

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2017

**Rozvaha**

- k 31.08.2017

**Rozvaha**

- k 31.12.2017

**Účetní deník**

- Účet 558 Náklady z drobného majetku - k 30.8.2017: 57.629,00 Kč, k 31.12.2017: 81.484,00 Kč

**Účetnictví ostatní**

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce.
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2017 - nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 18.01.2017
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 28.02.2017
- Protokol o kontrole z ÚP ze dne 10.08.2016
- 
- Schválení účetní závěrky - usn. ZO č. 6/2017 ze dne 05.04.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 05.04.2017
- Protokol o uskutečněné přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 10.04.2017
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - úč. doklad č. 720014 ze dne 05.04.2017, zisk ve výši: 1.486.843,10 Kč

**Účtový rozvrh**

- na rok 2017

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.08.2017

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2017

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2017

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2017

**Darovací smlouvy**

- Žádost Sdružení linky bezpečí dětí a mládeže, IČO: 61383198 o podporu ve výši 2.000,00 Kč (neuveďeno datum) ze dne 28.04.2017
- usnesení ZO č. 7/4 ze dne 17.05.2017 - ZO schvaluje finanční příspěvek ve výši 2.000,00 Kč Lince bezpečí, z.s.
- vyplacení příspěvku - BV č. 24, debetní obrát ve výši 2.000,00 Kč ze dne 31.05.2017 - úč. dokl. č. 100085 ze dne 31.05.2017



#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotací
- Žádost o poskytnutí dotace
- a) Žadatel: Mikroregion Jindřichohradecko, IČO: 70974250
- b) Požadovaná částka: 2.334,00 Kč
- c) Účel: na dofinancování projektu "Pořízení prodejních stánků a běžný provoz mikroregionu", tj. na realizaci 3 seminářů
- d) Doba, v níž má být dosaženo účelu: rok 2017
- e) Odůvodnění žádosti: projekt spolufinancován JČK ve výši 27.000,00 Kč, celkové náklady budou ve výši 76.000,00 Kč
- f) Den vyhotovení žádosti a podpis osoby zastupující žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc: 06.11.2017
- 
- Schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce - usnesením ZO č. 10.1 ze dne 13.12.2017
- 
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.12.2017
- a) Název, sídlo, identifikační číslo poskytovatele dotace: obec Roseč, IČO: 00512729
- b) Příjemce dotace: Mikroregion Jindřichohradecko
- c) Číslo bankovního účtu poskytovatele a příjemce dotace: ANO
- d) Poskytovaná částka (výše jednotlivých částek nebo způsob jejich stanovení a termíny jejich poskytnutí): 2.334,00 Kč
- e) Účel, na který jsou poskytovány peněžní prostředky určeny: na úhradu pořádání 3 seminářů
- f) Doba, v níž má být stanoveného účelu dosaženo: od 15.01.2017 do 30.11.2017
- g) Podmínky: ANO
- h) Doba pro předložení finančního vypořádání dotace a číslo účtu, na který mají být nepoužitá peněžní prostředky vráceny: do 30 dnů po ukončení akce
- ch) Je-li příjemcem dotace nebo návratně finanční výpomocí právnická osoba, povinnosti příjemce v případě přeměny nebo zrušení právnické osoby s likvidací čl. VIII.
- i) Den podpisu smlouvy smluvními stranami a jejich podpisy: obec Roseč: 14.12.2017, Mikroregion Jindřichohradecko: 28.12.2017
- 
- Vyplacení zálohy žadateli dotace - BV KB č. 58, obřad ze dne 20.12.2017 - UD č. 100183 ze dne 20.12.2017
- Vyúčtování dotace ze dne 18.12.2017 došlo 05.01.2018
- Oznámení obce Roseč o vyúčtování zálohy na dotace ze dne 08.01.2018
- Vyúčtování dotace - UD č. 720002 ze dne 08.01.2018

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

- Akce: "Stavební úpravy - odvlhčení budovy obecního úřadu čp. 46" Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OREG/585/17 ze dne 18.07.2017
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: stavební úpravy - odvlhčení budovy obecního úřadu čp. 46, nejpozději do 31.12.2017
- čl. IV. Výše a čerpání dotace: poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 220.000,00 Kč, zařazení dotace do příjmů pod UZ: 710, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 220.000,00 Kč činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- čl. V. Podmínky užití dotace: zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ - u VZ malého rozsahu u plnění přesahující 100.000,00 Kč, které jsou z více než 50% financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení (nabídky vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem, je nutno pořídit písemný záznam o výběru dodavatele. Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace: po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu. U akcí ukončených 11.12.2017 a dále musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2018
- Dotací dopis ze dne 21.08.2017, UZ: 710, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 710, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: xxxx
- Příjem transferu: BV č. 037 ze dne 15.08.2017 - úč. dokl. č. 100124 ze dne 15.08.2017 (374, UZ: 711, pol. 4222), 220.000,00 Kč

- Dopis adresovaný KÚ – odboru reg. rozvoje – Smlouva o poskytnutí účelové dotace – vrácení podpory – OREG 135381/2016evpp SO/138 ze dne 27.11.2017
- E-mail z KÚ ze dne 04.12.2017 – Oznámení – vyúčtování zálohy na dotace (pokyn pro účetní obce), ke dni 04.12.2017 došlo k vyúčtování zálohy na dotace.
- Vrácení nevyužitých dotací ve výši 220 000,00 Kč – BV č. 54, debetní obrát ve výši 220.000,00 Kč ze dne 29.11.2017 - UD č. 100172 ze dne 29.11.2017

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

- Akce: "Stavební úpravy požární nádrže v obci Roseč"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.05.2017, poskytovatel dotace: MZe ČR, financování: ex ante, INV dotace s UZ: 29996 ve výši: 1 140 000,00 Kč a NEINV dotace ve výši: 11.000,00 Kč s UZ: 29025
- BV ČNB č. 17, kreditní obraty ze dne 30.11.2017 – UD č. 110017 ze dne 30.11.2017
- 
- Dopis z MZe ze dne 15.01.2018 – zúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem za rok 2017 a doložení podkladů pro financování akce v roce 2018
- Dopis z MZe ČR ze dne 07.02.2018 - Závěrečné vyhodnocení akce – 129 293 4094. Dle Vyhlášky MF č. 560/2008 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů a dle Závazných pravidel platných pro daný rok MZe závěrečné vyhodnocení výše uvedené akce končí a poskytnutá dotace se definitivně přiznává.

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)**

- SU 847 Výnosy z prodeje pozemků - k 31.08.2017, 300,00 Kč (par. 3639/poi. 3111)
- Prodej pozemku bez přecenění reálnou hodnotou
- Žádost FO o odkoupení části pozemku p. č. 1/5 v k.ú. Roseč ze dne 07.12.2016
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle §39 zákona o obcích vyvěšeno: 12.12.2017, sejmuto 28.12.2017- Schválení prodeje pozemku v ZO dne 09.02.2017, usn. č. 3
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemku ze dne 01.03.2017, právní účinky zápisu ke dni 03.03.2017, prodávající: obec Roseč, kupující: FO, prodávaný pozemek: část pozemku p. č. 1/5, tj. p. č. PK 1/5 v k. ú. Roseč o výměře 8 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, ostatní komunikace, kupní cena: 300,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích.
- čl. VII. – Informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 06.03.2017, objekt řízení: PK 1/5 v k.ú. Roseč
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad, úč. dokl. č. 66000 ze dne 03.03.2017, 168,00 Kč
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: úč. dokl. č. 720011 ze dne 01.03.2017, 300,00 Kč
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: PPD č. P17000167 ze dne 01.03.2017 - úč. dokl. č. 444003 ze dne 31.03.2017

#### **Smlouvy o půjčce**

- AU 459 0400 - Zápůjčka od Jihočeského vodárenského svazu na základě Smlouvy o půjčce č. SP 5\_2014 ze dne 16.05.2014, výše půjčky: 3.200.000,00 Kč s dobou splatnosti 10 let

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- nebyla uzavřena

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Zveřejnění záměru vypůjčit část objektu čp. 52 na st. p. č. 54/1 v k.ú. Roseč za účelem provozování prodejny smíšeného zboží, vyvěšeno: 19.04.2017, sejmuto: 05.05.2017
- Usnesení ZO č. 2 ze dne 17.05.2017, cit: ZO schvaluje výpůjčku se spotřebním družstvem jednota na provozování obchodu s tím, že energie bude hradit obec Roseč a nebude účtována nájemně.
- Smlouva o výpůjčce č. 770 1 701 08 ze dne 08.08.2017, půjčitel: obec Roseč (ve smlouvě chybně vypůjčitel), vypůjčitel: Jednota spotřební družstvo v Jindřichově Hradci, předmět výpůjčky (ve smlouvě chybně předmět pronájmu), atd.
- Usnesení ZO č. 4 dne 22.11.2017 kterým schvaluje změnu smlouvy o výpůjčce na prodejnu dle vyvěšeného záměru s dobou trvání do 31.12.2020 a zároveň souhlasí s tím, že náklady spojené s vytápěním prodejny a el. energie budou vyúčtovány jednou ročně vždy po vyúčtování energií
- Dodatek č. 1 ze dne 07.12.2017, kterým se ruší text Smlouvy o výpůjčce číslo 770 1 701 08 ze dne 08.08.2017 a nahrazuje se novým zněním, které je v souladu s občanským zákoníkem a usnesením ZO ze dne 22.11.2017.
- Předávací protokol ze dne 08.08.2017

## Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Stavební úpravy požární nádrže v obci Roseč" - předpokládaná hodnota díla 1.660.000,00 Kč bez DPH
- Směrnice 1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - kontrola dle čl. 2.4 VZMR nad 1.000.001,00 Kč do 6.000.000,00 Kč bez DPH na stavební práce
- Zadávatel se nechal dle § 43 zákona při výkonu práv a povinností souvisejících se zadávacím řízením zastoupit společností Maetplace financial s.r.o., IČ: 042 11 952
- Plná moc pro zmocněnce Bc. Lucii Břendíkovou, Dle (jednateřka společnosti) ze dne 02.01.2017
- Zadávatel uvádí v souladu s ust. § 36 odst. 4 zákona, že tato osoba na základě požadavků zadavatele vypracovala zadávací dokumentaci
- Předávací protokol ze dne 27.02.2017 - kompletní dokumentace k VR a 5 originál nabídek z VR
- Výzva k podání nabídek ze dne 27.01.2017 vč. zadávací dokumentace (soupis prací: SO 01 - Stavební úpravy požární nádrže, SO 02 - Vedlejší a ostatní náklady (VRN), práce s dodávkou HSV
- čl. 3. Předpokládaná cena zakázky: 1.660.000,00 Kč bez DPH
- čl. 8 Kritéria pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena (bez DPH)
- čl. 9 Pokyny pro zpracování nabídek: nejpozději do 08.02.2017 do 19:00
- čl. 11 Otevírání obálek s nabídkami: 08.02.2017 do 19:00 na adrese sídla dodavatele
- 
- Výzva k podání nabídek byla zaslána 6 x, způsob doručení - e-mail
- Pozvánka a jmenování v zadávacím řízení na VZMR ze dne 01.02.2017
- Čestné prohlášení členů jmenované komise - ze dne 08.02.2017
- Evidenční arch podaných nabídek ze dne 08.02.2017 (nabídky 5 x)
- Protokol o otevírání obálek ze dne 08.02.2017
- Posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 08.02.2017
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27.04.2017 - Identifikace vítězného uchazeče Lesostavby Třeboň a.s., IČ: 47239328, který podal nabídku s nejnižší nabídkovou cenou bez DPH: 1.189.448,00 Kč, nabídková cena vč. DPH: 1.439.232,00 Kč
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 13.02.2017
- Písemná zpráva zadavatele ze dne 22.02.2017
- Smlouva o dílo ze dne 22.02.2017
- Zveřejnění na profilu zadavatele: 22.02.2017
- 
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 26.06.2017, Předmět: sjednání víceprací a méněprací, zvýšení ceny díla na: 1.189.837,17 bez DPH, tj. 1.439.703,00 Kč vč. DPH
- Zveřejnění na profilu zadavatele dne 11.07.2017
- Předávací protokol díla ze dne 26.07.2017
- 
- DF č. 17000045 ze dne 06.06.2017, zhotovitel Lesostavby Třeboň a.s., předmět díla: stavební práce dle SOD, celkem k úhradě: 221.680,00 Kč
- předpis závazku (042): úč. dokl. č. 710075 ze dne 07.06.2017
- úhrada závazku: BV č. 29, debetní obrát ve výši 221.680,00 Kč ze dne 28.06.2017 - úč. dokl. č. 100101 ze dne 28.06.2017 (2329/6121) s UZ: 29996: 199.512,00 Kč a bez UZ: 22.168,00 Kč
- 
- DF č. 17000059 ze dne 30.06.2017, zhotovitel Lesostavby Třeboň a.s., předmět díla: stavební práce dle SOD, celkem k úhradě: 779.071,00 Kč
- předpis závazku (042): úč. dokl. č. 710088 ze dne 03.07.2017
- úhrada závazku: BV č. 33, debetní obrát ve výši 779.071,00 Kč ze dne 24.07.2017 - úč. dokl. č. 100113 ze dne 24.07.2017 (2329/6121) s UZ: 29996: 701.163,90 Kč a bez UZ: 77.907,10 Kč
- 
- DF č. 17000071 ze dne 31.07.2017, zhotovitel Lesostavby Třeboň a.s., předmět díla: stavební práce dle SOD, celkem k úhradě: 438.952,00 Kč
- předpis závazku (042): úč. dokl. č. 710102 ze dne 04.08.2017
- úhrada závazku: BV č. 38, debetní obrát ve výši 438.952,00 Kč ze dne 23.08.2017 - úč. dokl. č. 100129 ze dne 23.08.2017 (2329/6121) s UZ: 29996: 239.324,10 Kč a bez UZ: 199.627,90 Kč

## Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice 1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- V roce 2017 byl usnesením ZO č. 4 dne 13.12.2017 založen Fond obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury
- Zásady tvorby a použití fondů obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury, účinnost. 13.12.2017, účel fondu: zabezpečení požadavku podle ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů
- Tvorba fondu
- 1. Základním zdrojem fondu je
  - a) jednorázový příděl v roce 2018 ve výši 100.000,00 Kč
  - b) každoroční příjem z vybraného stočného ve výši 20.000,00 Kč
- 2. Doplnkovým zdrojem fondu jsou:
  - a) úroky připsané na zvláštním bankovním účtu fondu
  - b) jiné prostředky (dotace, příspěvky od jiných subjektů)
- Použití fondu
  - a) na úhradu výdajů souvisejících s obnovou vodovodů a kanalizací, jejich výměnou nebo rekonstrukcí
  - b) bankovní poplatky za vedení zvláštního bankovního účtu