



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 64820/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Úlehle, IČO: 00667901

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 30. 9. 2018.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 3. 10. 2018.

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Pártlová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 674/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Bc. Luděk Vršek - starosta

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

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. **Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky** podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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 neobdržela tyto prostředky.

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano
Obec s majetkem státu nehospodaří.

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

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec za tyto závazky neručí.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

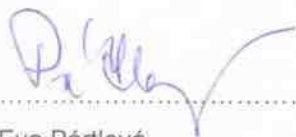
B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Úlehle, dne 3. 10. 2018

Podpis kontrolora:



Ing. Eva Pártlová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
Středisko přezkoumání a metodický
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seřazených údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

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

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Úlehle o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 3. 10. 2018.

OBEC ÚLEHLE
387 19 ČESTICE



Dne: 3. 10. 2018

.....
Bc. Luděk Vršek
starosta

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn od 27. 10. 2018 do 28. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- Směrnice pro vedení účetnictví ze dne 1. 1. 2011, vč. pozdějších dodatků, Dodatek ze dne 16. 9. 2014 - pravomoc starosty ke schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 22. 1. 2018, zveřejněno dne 22. 1. 2018
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 14. 2. 2018, zveřejněno dne 6. 3. 2018
- RO č. 3 schváleno v ZO dne 21. 5. 2018, zveřejněno dne 22. 5. 2018
- RO č. 4 schváleno v ZO dne 26. 6. 2018, zveřejněno dne 26. 6. 2018
- RO č. 5 schváleno v ZO dne 2. 8. 2018, zveřejněno dne 2. 8. 2018
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 25. 9. 2018, zveřejněno dne 26. 9. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválen v ZO dne 27. 12. 2017 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1 520 000,00 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn od 28. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2015 až 2018 schválen v ZO dne 28. 12. 2015, zveřejněn 20. 3. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán v ZO dne 21. 5. 2018, schválen bez výhrad
- návrh zveřejněn od 26. 4. 2018 do 21. 5. 2018
- schválený zveřejněn od 21. 5. 2018

Faktura

- Faktura došlá č. 2/2018 ze dne 29. 8. 2018, rekonstrukce autobusové zastávky Švejcarova Lhota, částka 39 500,00 Kč
- účetní doklad č. 1808-000051 ze dne 30. 8. 2018 - předpis faktury
- výpis z účtu ČSOB era č. 2018/8, obrát ze dne 30. 8. 2018, částka 39 500,00 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 18-801-00281 ze dne 30. 8. 2018, opr. účetní doklad č. 1809-000058 ze dne 28. 9. 2018

Hlavní kniha

- předvaha analytická 9/2018

Kniha došlých faktur

- za období 1 až 9/2018, celkem 71 přijatých faktur

Pokladní doklad

- VPD č. 70 ze dne 20. 8. 2018, kalové čerpadlo - 2 kusy, částka 4 404,00 Kč, účetní doklad č. 18-701-00071 ze dne 20. 8. 2018, zařazení do majetku na účet 028
- VPD č. 75 ze dne 30. 8. 2018, rámování obrazu, částka 1 100,00 Kč, účetní doklad č. 18-701-00076 ze dne 30. 8. 2018

Pokladní kniha (deník)

- za období 8/2018

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2018

Účetní doklad

- č. 1801-000004 ze dne 8. 1. 2018 - předpis poplatku ze psů na rok 2018
- č. 1801-000005 ze dne 8. 1. 2018 - předpis nájmu dle smlouvy na rok 2018
- č. 1801-000002 ze dne 8. 1. 2018 - předpis poplatku za odpad na rok 2018

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2017 schválena v ZO dne 21. 5. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21. 5. 2018 odeslán do CSÚIS dne 28. 5. 2018
- účetní doklad č. 1805-000029 ze dne 24. 5. 2018 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30. 9. 2018

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

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 21. 5. 2018 s obdarovaným: Svaz dobrovolných hasičů Úlehle, částka 8 000,00 Kč
- finanční dar schválen v ZO dne 21. 5. 2018, je též ve schváleném rozpočtu na rok 2018
- účetní doklad č. 1805-000039 ze dne 24. 5. 2018 - předpis
- výpis z účtu ČSOB era č. 2018/5, obrat ze dne 29. 5. 2018, částka 8 000,00 Kč, účetní doklad č. 18-801-00170 ze dne 29. 5. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZP-014330048407/016 uzavřená dne 1. 7. 2018, obec jako strana povinná, E.ON Distribuce, a.s. jako strana oprávněná
- zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č. 51/16, 51/17, 53/3, 818/3, 852/2, 842/1, 842/8, 843 v k. ú. Úlehle
- jednorázová úplata za zřízení věcného břemene ve výši 71 600,00 Kč
- v ZO smlouva schválena dne 26. 6. 2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na stavební práce na akci "Oprava místní komunikace v obci Radkovice"
- Výzva k podání nabídky odeslaná e-mailem 3 firmám dne 21. 6. 2018
- ZO ze dne 2. 8. 2018 - projednání došlých nabídek - výběr zhotovitele s nejnižší nabídkovou cenou - Znakon a.s., nabídková cena ve výši 480 077,96 Kč vč. DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 3. 9. 2018 se zhotovitelem ZNAKON, a.s., cena prací 480 077,96 Kč vč. DPH
-
- VZMR na stavební práce "rekonstrukce autobusové zastávky Švejcarova Lhota"
- zhotovitel a cena dodávky schválena v ZO dne 27. 2. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek, účinnost od 1. 1. 2016, Dodatek č. 1, účinnost od 1. 1. 2018