



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 64820/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Úlehle, IČO 00667901

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 3. října 2018 jako dílčí přezkoumání
- 11. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Úlehle za rok 2018** 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 25.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**
- kontrolor: Ing. Eva Pártlová

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. 669/2018/OEKO-PŘ a č. 674/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Michal Minařík - místostarosta**
Marie Nováková - 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. 2018, v 13,00 hod.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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 nevykonává 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.
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 neobdržela 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. 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 tyto závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
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 § 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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 12,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 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: 0 Kč


60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.264.945,34 Kč

Úlehle, dne 11. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
podpis kontrolora

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomiky
oddělení přezkoumání 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

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

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 Úlehle o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11. 3. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 11. 3. 2019 místostarosta obce Michal Minařík.

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.

Michal Minařík

.....
místostarosta obce

OBEC ÚLEHLE
387 19 Čestice

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

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
- na období 2018 až 2021: návrh zveřejněn od 15. 11. 2018 do 28. 12. 2018, schválen v ZO dne 27. 12. 2018, usnesení č. 8/2018
- schválený zveřejněn od 28. 12. 2018 dosud

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

Bankovní výpis

- výpis z účtu Fio banka, a.s. č. 4/2018 ke dni 31. 12. 2018, vklad 265.614,75 Kč - prodej CP
- účetní doklad č. 1812-000075 ze dne 31. 12. 2018, vyřazení CP z majetku obce z účtu 069 ve výši 20.000,00 Kč
- účetní doklad č. 1812-000076 ze dne 31. 12. 2018, předpis pohledávky ve výši 265.614,75 Kč, převedeno na účet obce za období 1/2019

Faktura

- Faktura došlá č. 2/2018 ze dne 29. 8. 2018, rekonstrukce autobusové zastávky Švejcárova 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

- předvaňa analytická 12/2018

Hlavní kniha

- předvaňa analytická 9/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace za rok 2018 ze dne 14. 11. 2018, plán inventur
- Zápis o provedené inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 16. 1. 2019
- Inventurní soupisy účtů: 018, 019, 021, 022, 031 0200, 031 0250, 069,
- účetní odpisy SU a AU za období 01/2018 do 12/2018: 081 0200, 081 0300, 231, 311 100, 331, 337, 342, 374, 388, 403, 933

Kniha došlých faktur

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

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis č. 6/2018 z ustavujícího zasedání ZO ze dne 30. 10. 2018, stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva
- Mzdové náklady dle pracovních vztahů KEO4 1.5.10 M906 za období 12/2018, kontrola odměn neuvolněných členů ZO

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

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

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2018

Rozvaha

- k 31. 12. 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

Účtový rozvrh

- za rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31. 12. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

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, obrát ze dne 29. 5. 2018, částka 8 000,00 Kč, účetní doklad č. 18-801-0170 ze dne 29. 5. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JčK v roce 2018 uzavřená dne 9. 8. 2018
- poskytovatel Jihočeský kraj, účel: neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava místní komunikace v Radkovicích"
- výše dotace: 175.000,00 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce), UZ 710, položka 4122
- vyúčtování do 30 dnů po ukončení akce, nejpozději do 31. 12. 2018
- příjem dotace: účetní doklad č. 18-801-00309 ze dne 25. 9. 2018, částka 175.000,00 Kč, položka 4122, UZ 710
- výpis z účtu ČSOB, Poštovní spořitelna č. 2018/9, obrát ze dne 25. 9. 2018, příjem dotace 175.000,00 Kč
- čerpání dotace:
- faktura došla č. 20180774 ze dne 28. 11. 2018, dodavatel Znakon a.s., za provedené práce na akci: "Oprava místní komunikace v Radkovicích", částka celkem ve výši 480 077,96 Kč vč. DPH
- účetní doklad č. 1812-000001 ze dne 5. 12. 2018, předpis faktury
- úhrada: výpis z účtu ČSOB, Poštovní spořitelna č. 2018/12, obrát ze dne 5. 12. 2018, úhrada faktury ve výši 480 077,96 Kč
- účetní doklad č. 18-801-00383 ze dne 5. 12. 2018, částka 175.000,00 Kč s UZ 710 na položku 5171
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JčK v roce 2018 ze dne 6. 12. 2018, neinvestiční výdaje celkem 480.077,96 Kč
- Oznámení JčK ze dne 18. 12. 2018 - vyúčtování zálohy ve výši 175.000,00 Kč ke dni 17. 12. 2018

- účetní doklad č. 1812-000035 ze dne 18. 12. 2018, vyúčtování zálohy neinvestiční dotace ve výši 175.000,00 Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 27. 12. 2018 s FO jako nájemcem, pronájem části pozemku parc. č. 295/1 v k. ú. Radkovice
- na dobu určitou do 31. 12. 2023, výše pronájmu 45 Kč/rok
- záměr zveřejněn od 15. 11. 2018 do 1. 12. 2018
- schváleno v ZO dne 27. 12. 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
- ke dni 31. 12. 2018 nenastaly právní účinky vkladu
- účetní doklad č. 1810-000027 ze dne 1. 10. 2018, zaúčtování pohledávky ve výši 71.600,00 Kč na podrozvahový účet 933 Krátkodobé podmíněné pohledávky

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 Švejcárova 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