



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 33874/2019/hakr**

stejnopis č. **2**

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2019

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 2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 14.8.2019.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 14.8.2019 do 14.8.2019.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

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.: 540/2019/OEKO-PŘ dne 18.7.2019.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Bc. Luděk Vršek - starosta

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 nezřizuje podnikatelskou činnost, neúčtuje o ní.

§ 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 v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 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

§ 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 nehospodaří s majetkem státu.

§ 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 neručí za závazky fyzických a právnických osob.

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

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Obec vede věcná břemena analyticky.

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

§ 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

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Úlehle, dne 14.8.2019

Podpisy kontrolorů:



Marie Housková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (29)

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 příslušnému orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvláště 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.

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 14. 8. 2019.

OBEC ÚLEHLE
387 19 ČESTICE

Dne: 14.8.2019

.....
Bc. Luděk Vršek
starosta

Příloha**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 byl návrh rozpočtu zveřejněn od 15.11.2018 do 28.12.2018, dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/

Rozpočtová opatření

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření - dodatek směrnice - schváleno na jednání ZO dne 16.9.2014
- - rozpočtové opatření č. 1/2019 schváleno ZO dne 17.1.2019, zveřejněno od 18.1.2019 dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/
- - rozpočtové opatření č.31/2019 schváleno ZO dne 27.3.2019, zveřejněno od 28.3.2019 dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/
- - rozpočtové opatření č. 5/2019 schváleno starostou obce dle pověření 1.8.2019, zveřejněno od 2.8.2019 dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/

Schválený rozpočet

- na rok 2019 byl rozpočet schválen na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2018 jako vyrovnaný v částkách 1.760.000 Kč v příjmech i výdajích, zveřejněn od 28.12.2018, dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2018 - 2021 byl zveřejněn od 15.11.2018 do 28.12.2018, dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/
- - schválen byl dne 27.12.2018 na jednání ZO, zveřejněn od 28.12.2018, dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 11.3.2019 do 27.3.2019 dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/
- - schválen na jednání zastupitelstva obce dne 27.3.2019, zveřejněn od 28.3.2019 dle zákona /ověřeno doložkou na materiálu/

Faktura

- Fap č. 1/2019 ze dne 8.4.2019 ve výši 4.500 Kč za strojní výkopové práce
- - předpis - účetní doklad č. 1904-00011 ze dne 8.4.2019
- - úhrada - výpis z účtu vedeného u Poštovní spořitelny č. 4/2019, obrat ze dne 8.4.2019 ve výši 4.500 Kč, účetní doklad č. 1904-000021 ze dne 8.4.2019

Hlavní kniha

- 07/2019

Kniha došlých faktur

- od 1.1.2019 do 31.7.2019

Pokladní doklad

- VPD č. 19-701-00048 ze dne 11.7.2019 ve výši 318 Kč - dárkový balíček
-
- VPD č. 19-701-00043 ze dne 3.7.2019 ve výši 700 Kč - PHM
-
- VPD č. 19-701-00018 ze dne 4.4.2019 ve výši 575 Kč - PHM
-

Pokladní kniha (deník)

- za období 07/2019, kontrola na rozvahu - zůstatek účtu 261

Příloha rozvahy

- k 31.7.2019

Rozvaha

- k 31.7.2019

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018 byla schválena na jednání zastupitelstva obce dne 27.3.2019
- protokol o schválení - 27.3.2019
- stavová zpráva - 27.3.2019
- přeúčtování HV - účetní doklad č. 1903-000051 ze dne 27.3.2019

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraj v roce 2019 č. SDO/OREG/588/19 ze dne 24.6.2019, předmětem je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci akce "Oprava požární nádrže v Úlehlí"
- - průvodní dopis - příjem - položka 4122, čerpání - položka 5xxx, položka xxxx, UZ 710
- - dotace bude poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 240.000 Kč
- - procentuální podíl obce činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- - vyúčtování proběhne nejpozději do 15.1.2020
- příjem zálohy
- - výpis z účtu vedeného u Poštovní spořitelny č. 7/2019 , obrat ze dne 15.7.2019 ve výši 240.000 Kč, účetní doklad č. 1907-000034 ze dne 15.7.2019

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 12.6.2019 na akci : "Oprava požární nádrže v Úlehlí" za celkovou cenu díla 414.400 Kč, dokončení díla do 31.7.2019
- Fap ze dne 24.7.2019 ve výši 411.400 Kč
- - předpis - účetní doklad č. 1908-00001 ze dne 1.8.2019
- - úhrada - výpis z účtu vedeného u Poštovní spořitelny č. 8/2019 , obrat ze dne 2.8.2019 ve výši 411.400 Kč, účetní doklad č. 1908-000005 ze dne 2.8.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice pro zdávání veřejných zakázek - účinnost od 1.1.2016
- akce. "Oprava požární nádrže v Úlehlí"
- postup dle směrnice - bod 2, rozhoduje zastupitelstvo obce
- - 3 výzvy ze dne - 16.4.2019 dle doručenek
- - obec obdržela 3 nabídky - nejnižší cena díla 411.400 Kč včetně DPH, cena bez DPH 340.000 Kč - stavební firma J.N.
- - zastupitelstvo obce vybralo dodavatele akce na svém jednání dne 22.5.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- vnitřní směrnice pro zdávání veřejných zakázek - účinnost od 1.1.2016

Dyvikovna ma UD - 15.8.2019
Dyvikovna ma elektronicke UD - 15.8.2019