



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38249/2015/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**obce Řepeč, IČO 00667129****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

9. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání

a 18. února 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Řepeč za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 23. 7. 2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ilona Nocarová**

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. 31/2015 dne 22. 7. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Jiří Vozábal - starosta**

Jarmila Kaspříková - 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 - předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 18. 2. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

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 právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nemá uzavřenou smlouvu týkající se sdružených prostředků.
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
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
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 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Porovnáním inventurního soupisu účtu 021- Stavby bylo zjištěno, že ve výpisu z KN ke dni 31. 12. 2014 ze dne 9. 1. 2015 je zapsaná stavba bez čp/če jiná stavba na St. 30/2, LV 151 v k. ú. Řepeč. Tato stavba není vedena v inventurním soupisu obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 24.6.2015

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Předloženo Oznámení o opravě chybných údajů katastru nemovitostí ze dne 16.11.2015. Zápis budovy na poz. č. 30/2 byl proveden omylem.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,56 %

Řepeč, dne 18. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ilona Nocarová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Nocarová
.....
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 (31)

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 Řepeč o počtu 5 stran včetně přílohy byl seznámen dne 18.2.2016 a její stejnopis převzal dne 18.2.2016 Jiří Vozábal.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila 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 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.

Jiří Vozábal

starosta obce



podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.12.2014 - 30.12.2014 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- RO č. 10 schváleno starostou dne 13.10.2015
- RO č. 9 schváleno ZO dne 29.9.2015

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2017

Schválený rozpočet

- návrh rozpočtu schválen v ZO dne 30.12.2014
- P=6.486.900 Kč
- V=9.889.700 Kč
- schodek 3.402.800 Kč bude uhrazen z přebytku hospodaření obce

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 24.6.2015 s výrokem bez výhrad a byla přijata nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků
- zveřejněn od 8.6.2015 - 24.6.2015 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Evidence majetku

- fa č. 150100606 ze dne 19.8.2015 částka 12.994 Kč tiskárna
- předpis úč.d.č. 171 ze dne 25.8.2015 (účet 558)
- úč.d.č. 2107 ze dne 26.8.2015 (zařazení do majetku na účet 028)
- výpis č. 2107 obrát ze dne 26.8.2015

Faktura

- fa č. 5059900435 ze dne 23.9.2015 částka 23.293 Kč skřívky ornice
- úč.d.č. 2120 ze dne 30.9.2015
- výpis č. 2120 ze dne 30.9.2015

Hlavní kniha

- sestavena k 31.10.2015

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15.12.2015
- inventarizační zpráva o provedení inventarizace obce Řepeč k 31.12.2015 ze dne 31.1.2016
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 042, 069, 314, 388, 231, 403, 472, 321, 331, 336, 342, 337, 343, 374, 378, 902, 915, 974, 992

Odměňování členů zastupitelstva

- odměna neuvolněných zastupitelů vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění
- kontrola provedena na výplatní lístek za období 11/15
- odměny schváleny v ZO dne 29.10.2014 s výplatou od 1.11.2014

Pokladní doklad

- VPD č. 124 ze dne 4.8.2015 poštovné částka 114 Kč
- úč.d.č. 3124 ze dne 4.8.2015
- VPD č. 125 ze dne 4.8.2015 nafta částka 2.000 Kč
- úč.d.č. 3125 ze dne 4.8.2015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen 2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2015

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2015

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka schválena v ZO dne 24.6.2015
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2015
- účetní doklad číslo 000004026 ze dne 24.6.2015
- odesláno 13.7.2015 do CSÚIS

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotace z Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 na akci: Rekonstrukce veřejného rozhlasu v obci Řepeč
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 1.10.2015 na akci "Rekonstrukce veřejného rozhlasu v obci Řepeč"
- částka dotace 118.687 Kč, dotace může činit max. 60 % z celkových nákladů akce
- příjem dotace úč.d.č. 2134 ze dne 27.10.2015 částka 118.687 Kč (pol. 4222, UZ 711)
- a č. 151/722 ze dne 11.9.2015 částka 197.812,01 Kč s DPH
- úč.d.č. 2117 ze dne 21.9.2015 (pol. 6122, UZ 711 u částky 118.687 Kč)
- výpis č. 117 ze dne 21.9.2015
- zařazení do majetku úč.d.č. 9006 ze dne 29.9.2015
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 2.11.2015
- závěrečné Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 31.12.2015
- úč.d.č. 4053 ze dne 30.12.2015
- v ZO dne 19.5.2015 schválen dodavatel nového bezdrátového rozhlasu v obci Řepeč - vybrána nabídka s nejnižší cenou
- Smlouva o dílo č. SR/031/15 ze dne 29.5.2015, celková cena s DPH 197.812,01 Kč

Smlouvy nájemní

- záměr zveřejněn od 14.1.2015 - 16.2.2015
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30.3.2015
- předpis nájmu úč.d.č. 000004003 ze dne 5.1.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ČOV pro obec Řepeč ze dne 18.8.2015
- uzavřena s firmou SWIETELSKY stavební s.r.o.
- cena díla včetně DPH 6.938.848,02 Kč
- potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele ze dne 21.8.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. VS - 1/2015 ze dne 24.11.2015 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Řepeč

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 2.7.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 30.12.2014 - rozpočet na rok 2015
- ZO ze dne 24.6.2015 - závěrečný účet za rok 2014, účetní závěrka

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 2.7.2015

výbory

- finanční výbor - zápis ze dne 16.8.2015 a 25.9.2015
- kontrolní výbor - zápis ze dne 20.12.2015 - plnění usnesení