



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 28182/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 **obce Řepeč, IČO 00667129**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

27. července 2016 jako dílčí přezkoumání
a 18. května 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Řepeč za rok 2016** 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 18. 7. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

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. 112/2017/OEKO-PŘ ze dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Vozábal - starosta

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, kterým bylo předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 18. 5. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- **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 nemá zřízeny žádné 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 neuzavřela žádnou 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
obec neobdržela žádné 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 s majetkem státu nehospodaří
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
obec nemá zřízeny ani založeny žádné právnické osoby

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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,16 %

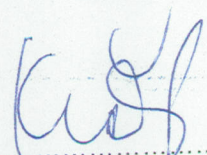
Řepeč, dne 18. května 2017

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Hana Krčková

.....
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 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 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 18. 5. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 18. 5. 2017 starosta obce 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 směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 12. 2015 do 29. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno v ZO dne 23. 2. 2016
- č. 5 - schváleno v ZO dne 10. 5. 2016

Rozpočtový výhled

- na období 2017 - 2018 ze dne 29. 12. 2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016
- schválen v ZO dne 29. 12. 2015 jako schodkový s příjmy v celkové výši 5.897.500 Kč a výdaji 7.053.600 Kč, schodek ve výši 1.156.100 Kč bude hrazen z přebytku hospodaření obce v roce 2015

Závěrečný účet

- za rok 2015
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 22. 4. 2016 do 10. 5. 2016
- projednán a schválen v ZO dne 10. 5. 2016 s výrokem bez výhrad

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2. 1. 2007 - účetní obce

Evidence poplatků

- na rok 2016 - psi, odpady

Faktura

- Faktura č. 5/2016 ze dne 31. 5. 2016 - Čítek Pavel, Opařany - za práce v lese - 30.460 Kč
- - účetní doklad č. 000000113 ze dne 7. 6. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 68 ze dne 6. 6. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000002068 ze dne 6. 6. 2016 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 2016120 ze dne 23. 4. 2016 - INGELD s.r.o. Velké Meziříčí - dětský domek, dětské houpadlo, dětská sestava - 14.380 Kč
- - účetní doklad č. 000000087 ze dne 29. 4. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 55 ze dne 3. 5. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000002055 ze dne 3. 5. 2016 - zařazení do majetku obce na účet 028

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2016

Hlavní kniha

- k 30. 6. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2016
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 20. 1. 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2016 účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 069, 078, 081, 231, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 377, 378, 388, 389, 403, 902, 974, 992
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2016 ze dne 9. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- rok 2016

Mzdová agenda

- Výplatní listky za měsíc prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- V ZO dne 12. 7. 2016 schváleny odměny neuvolněných členů zastupitelstva

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 83 ze dne 7. 6. 2016 - PHM - 1.421 Kč
- - účetní doklad č. 000003083 ze dne 7. 6. 2016 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 88 ze dne 14. 6. 2016 - dárkový balíček - 600 Kč
- - účetní doklad č. 000003088 ze dne 14. 6. 2016

- Výdajový pokladní doklad č. 92 ze dne 21. 6. 2016 - voskovky - 840 Kč
- - účetní doklad č. 000003092 ze dne 21. 6. 2016

Pokladní kniha (deník)

- červen 2016

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2016

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 30. 6. 2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2016

Účetní doklad

- č. 000004001 ze dne 5. 1. 2016 - předpis poplatků za odpady

Účetní doklad

- č. 000004002 ze dne 5. 1. 2016 - předpis poplatků za psy

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2015 schválena v ZO dne 10. 5. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 10. 5. 2016
- Odesláno do CSUIS dne 27. 6. 2016
- Převedení výsledku hospodaření - účetní doklad č. 000004022 ze dne 10. 5. 2015

Účtový rozvrh

- účtový rozvrh roku 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 5. 2016
- - FK Řepeč - Opařany
- - na činnost v roce 2016
- - vyúčtování dotace nejpozději do 31. 12. 2016
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 65 ze dne 25. 5. 2016 - poskytnutí dotace ve výši 25.000 Kč
- - účetní doklad č. 000002065 ze dne 25. 5. 2016 - zaúčtování
- Vyúčtování ze dne 15. 11. 2016
- Účetní doklad č. 000004061 ze dne 31. 12. 2016 - vyúčtování dotace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 14. 6. 2016
- - investiční dotace ve výši 200.000 Kč
- - účel dotace: "Komplexní úprava veřejného prostranství - úprava břehů rybníka - Řepeč"
- - dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 24. 5. 2016
- - příjem transferu: pol. 4222, UZ 711
- - čerpání transferu: pol. 6xxx, UZ 711
- Příjem:
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 102 ze dne 15. 8. 2016 - příjem dotace ve výši 200.000 Kč
- - účetní doklad č. 000002102 ze dne 15. 8. 2016 - zaúčtování
- Čerpání:
- Faktura č. 16207 ze dne 12. 8. 2016 - VOPSS Řepeč - oprava poškozeného zábradlí u rybníka v obci Řepeč - 90.750 Kč

- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 106 ze dne 22. 8. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000002106 ze dne 22. 8. 2016 - zaúčtování, bez UZ
-
- Faktura č. 6059900258 ze dne 30. 5. 2016 - Zemědělské družstvo Opařany - odstranění náletových dřevin, úprava terénu - pozemek p.č. 1021/1 - 9.113 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 69 ze dne 8. 6. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000002069 ze dne 8. 6. 2016 - zaúčtování, bez UZ
-
- Faktura č. 1691390007 ze dne 29. 4. 2016 - STRABAG a.s. České Budějovice - úprava části pozemku p.č. 1021/1 a 235 v obci Řepeč - 108.322,23 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 56 ze dne 5. 5. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000002056 ze dne 5. 5. 2016 - zaúčtování, bez UZ
-
- Faktura č. 2562016 ze dne 5. 4. 2016 - Služby Města Milevska, spol. s r.o. - oprava - usazení panelů a zpevnění břehů rybníka - 145.103 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 46 ze dne 13. 4. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 00000204 ze dne 13. 4. 2016 - zaúčtování, bez UZ
-
- Účetní doklad č. 000004036 ze dne 1. 8. 2016 - označení částky 145.103 Kč UZ 711 a částky 54.897 Kč UZ 711
- Účetní doklad č. 000009008 ze dne 30. 8. 2016 - zařazení do majetku obce - technické zhodnocení - rybník na Loučkách - 451.088,23 Kč (+ pasport 12.100 Kč, ověření stavby 500 Kč, zaměření rybníka 3.200 Kč)
- Účetní doklad č. 000009008 ze dne 30. 8. 2016 - zaúčtování 388/403 k datu zařazení majetku do užívání
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 31. 8. 2016
- - celkové výdaje akce 435.288,23 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 19. 12. 2016
- - účetní doklad č. 000004058 ze dne 19. 12. 2016 - vypořádání dotace

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330038498 ze dne 23. 11. 2016
- - E.ON Distribuce, a.s., České Budějovice
- - pozemek parc.č. 153/5, 570/9, 1858/1, 1860, 1882 v k.ú. Řepeč
- - věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy - distribuční kabely NN vč. kabelových skříní
- - jednorázová náhrada ve výši 10.000 Kč bez DPH
- - uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 22. 11. 2016
- Faktura č. 201619 ze dne 23. 12. 2016 - úhrada věcného břemene dle smlouvy číslo TA-014330038498 - 12.100 Kč včetně DPH
- - účetní doklad č. 000001019 ze dne 23. 12. 2016 - předpis pohledávky ve výši 12.100 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 11 ze dne 19. 1. 2017 - úhrada ve výši 12.100 Kč
- Právní účinky zápisu ke dni 14. 12. 2016
- - účetní doklad č. 9012 ze dne 14. 12. 2016 - přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na analytické účty (153/5, 570/9, 1882), pozemky 1858/1 a 1860 byly již zatíženy věcným břemenem

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Rozšíření kanalizace Na loučkách"
- Faktura č. 1691390079 ze dne 28. 11. 2016 - zhotovitel STRABAG a.s. České Budějovice - rozšíření kanalizace Na loučkách - 499.938 Kč bez DPH (přenesená daňová povinnost), DPH 104.987 Kč
- - bylo postupováno dle Vnitřní směrnice č. VS-1/2015 pro evidenci veřejných zakázek malého rozsahu obci Řepeč s účinností od 24. 11. 2014
- - v ZO dne 13. 9. 2016 schválena firma STRABAG

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. VS - 1/2015 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 24. 11. 2015
- Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví s účinností od 1. 1. 2003
- - používaný účetní program GORDIC
- - zatřídění majetku
- - oběh účetních dokladů

- - pokladní operace
- - číselné řady
- - seznam účetních knih
- - podpisové vzory
- Aktualizace vnitřní směrnice ze dne 10. 8. 2004
- Aktualizace účetní směrnice ze dne 21. 10. 2010
- Aktualizace účetní směrnice ze dne 11. 1. 2011
- Směrnice o inventarizaci s účinností od 20. 12. 2011
- Vnitřní směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji s účinností od 1. 7. 2011
- Vnitřní směrnice k zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností od 1. 4. 2004

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 29. 12. 2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- 10. 5. 2016 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2015
- 10. 5. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015
- 23. 2. 2016, 10. 5. 2016 - schválení rozpočtových opatření

Zápisy výborů

- Kontrolní výbor - 11. 12. 2016
- Finanční výbor - 13. 12. 2016
- Zápisy předloženy zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2016