



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 39030/2016/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Příbraz, IČO 00666955

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

31. srpna 2016 jako dílčí přezkoumání

a 4. dubna 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Příbraz 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 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. 115/2017 OEKO-PŘ dne 20.01.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jiří Němec - starosta

Jarmila Chábová - 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 a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 04.04.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: § 11 nebo 23 odst.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neodeslal do centrálního systému účetních informací (CSÚIS) protokol o schválení účetní závěrky

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Do doby ukončení přezkumu nebyl doložen doklad o odeslání protokolu o schválení účetní závěrky do centrálního systému CSÚIS.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložena stavová zpráva o zaslání účetní závěrky do CSÚIS ze dne 10.6.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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 právníckými nebo fyzickými osobami
 - přezkoumán: Ano
 - Obec nehospodaří s těmito prostředky.
- 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
- 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 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
 - 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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Příloha, dne 4. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ilona Nocarová

.....
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 (31)

Nocarová
.....
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 Příbraz o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 4.4.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 4.4.2017 starosta obce Ing. Jiří Němec.

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

OBEC PŘÍBRAZ

Příbraz 155

378 02 STRÁŽ NAD NEŽÁRKOU

Ing. Jiří Němec

.....
starosta obce



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.2.2016 - 18.3.2016 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Pravidla rozpočtového provizoria

- pravidla rozpočtového provizoria schválena v ZO dne 23.12.2015
- Fin 2-12M k 29.2.2016

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostou 9.5.2016
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou 8.6.2016

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2019 schválen v ZO dne 12.2.2016

Schválený rozpočet

- rozpočet schválen v ZO dne 18.3.2016 jako schodkový, závazný ukazatel je paragraf
- P=3.179.000 Kč
- V=4.606.000 Kč
- financování 1.427.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 6.5.2016, ZO schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 krajským úřadem bez výhrad
- materiál zveřejněn od 21.4.2016 - 6.5.2016 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Faktura

- fa č. 160100241 ze dne 30.4.2016 částka 291.739 Kč s DPH traktor
- úč.d.č. 30083 ze dne 9.5.2016
- výpis č. 003 za období 1.5.2016 - 31.5.2016
- fa č. 1160500120 ze dne 16.5.2016 částka 4.955 Kč oprava stroje
- úč.d.č. 30089 ze dne 23.5.2016
- výpis č. 003 za období 1.5.2016 - 31.5.2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.7.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2017
- plán inventur ze dne 16.12.2016
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 031, 022, 028, 069, 132, 311, 314, 388, 231, 263, 403, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 389

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Pokladní doklad

- VPD č. 226 ze dne 17.6.2016 částka 1.990 Kč nafta
- úč.d.č. 20226 ze dne 17.6.2016
- VPD č. 214 ze dne 3.6.2016 částka 398 Kč občerstvení brigáda
- úč.d.č. 20214 ze dne 3.6.2016
- PPD č. 216 ze dne 3.6.2016 částka 400 Kč
- úč.d.č. 20216 ze dne 3.6.2016

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník za měsíc květen, červen 2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2016

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- závěrka schválena v ZO dne 6.5.2016
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6.5.2016
- stavová zpráva o odeslání závěrky do CSUIS nebyla doložena
- stavová zpráva doložena ze dne 10.6.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.7.2016
- sestaven k 30.6.2016
- sestaven k 28.2.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku na činnost TJ Sokol ze dne 14.3.2016
- Zastupitelstvo dne 6.5.2016 schvaluje poskytnutí příspěvku TJ Sokol ve Stráži nad Nežárkou ve výši 5.000 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace evidenční číslo 2/2016 ze dne 23.5.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- akce "chodník podél sil. II/153, Přibraz"
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2016 a další důležité informace ze dne 3.5.2016
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 6.5.2016
- dotace ve výši 220.000 Kč
- podíl dotace činí max 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- příjem pol. 4122, UZ 710
- úč.d.č. 30102 ze dne 8.6.2016 pol. 4122, UZ 710
- výpis č. 004 obrát ze dne 8.6.2016
-
- fa č. 101753 ze dne 16.11.2016 částka 738.9123,93 Kč provedené práce dle smlouvy o dílo ze dne 26.8.2016
- úč.d.č. 30202 ze dne 28.11.2016 (UZ 710 u částky 220.000 Kč)
- výpis č. 009 obrát ze dne 28.11.2016
-
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 9.12.2016
- podíl dotace činí 29,8 %
- vyúčtování zálohy na dotace - úč.d.č. 30222 ze dne 27.12.2016 (e-mail ze dne 27.12.2016)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 12.9.2016
- povinný - obec Přibraz
- oprávněný - fyzické osoby

- předmět služebnosti užívání části pozemku ve prospěch oprávněného - parc. 1257/1, 1263/4, 1263/5
- na analytický účet přeúčtováno v roce 2015
- úplata 1.000 Kč za zřízení služebnosti
- právní účinky zápisu 4.11.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 6 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 15.5.2015
- akce "Chodník podél silnice II/153, Příbraz II. etapa"
-
- Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu ze dne 8.7.2016
- Počet obeslaných účastníků 4, počet podaných nabídek 3
- Protokol o otevírání obálek ze dne 29.7.2016
- Zápis z jednání komise Obce Příbraz pro výběrové řízení konané dne 29.7.2016 - komise posoudila jako nejvhodnější nabídku firmu Antonín Krňa s.r.o.
- v ZO schválen dne 1.7.2016 výběr firem k realizaci stavby
- v ZO schválen výběr zhotovitele dne 29.7.2016 tj. firma Antonín Krňa s.r.o.
-
- Smlouva o dílo uzavřena se zhotovitelem Antonín Krňa s.r.o. ze dne 26.8.2016
- cena předmětu smlouvy 738.913,93 Kč
- na profilu zadavatele zveřejněno 31.8.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 6 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15.5.2015
- název zakázky - komunální sekací traktor PIRAÑA
- vybírá zastupitelstvo obce, v ZO dne 6.5.2016 schváleno pořízení traktoru od firmy Zahradní technika PROFIsekačky za cenu 241.107 Kč bez DPH tj. 291.739 Kč s DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 6.5.2016 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ZO ze dne 18.3.2016 - rozpočet na rok 2016

příspěvek

- Žádost TJ Sokol Stráž nad Nežárkou o poskytnutí dotace ve výši 5.000 Kč na krytí nákladů oddílu kopané ze dne 23.5.2016
- Smlouva o poskytnutí dotace evidenční číslo 2/2016 ze dne 23.5.2016

výbory

- zápis finančního výboru ze dne 13.8.2016 - kontrola hospodaření
- zápis kontrolního výboru ze dne 6.8.2016 - kontrola usnesení