



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 38583/2014-OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
obce Drslavice, IČ 00583006

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

25. srpna 2014 jako dílčí přezkoumání

31. března 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Drslavice za rok 2014** 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 11.8.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

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. 268/2014 dne 18.7.2014

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Miroslav Dočkal - starosta

Naděžda Tichá - 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 31.3.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nemá sdružené 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

Obec nehospodář s těmito 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 hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodář s těmito prostředky.
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.
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

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 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dřslavice, dne 31. března 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (16)

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.
- se vyhotovuje 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 Dřslavice o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 31.3.2015 a její stejnopis převzal dne 31.3.2015 Miroslav Dočkal.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodářila 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 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.

Miroslav Dočkal

.....
starosta obce



.....
podpis

Obec Drslavice
Drslavice 25, 384 21 Husinec
IČO: 005 83 006

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 1.12.2013 do 2.1.2014 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 6 (č. 2, 5 a 6 schválená starostou)

Rozpočtová opatření

- č. 7 - 14

Rozpočtový výhled

- do roku 2017

Schválený rozpočet

- na paragrafy a položky, přebytkový, P - 1.213.200 Kč, V - 540.700 Kč, přebytek 672.500 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněný od 14.5.2014 do 5.6.2014 i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 149 ze dne 11.12.2014 - příjem dotace 150.000 Kč
- č. 138 ze dne 25.11.2014 - úhrada faktury č. 1050103

Bankovní výpis

- č. 81 ze dne 8.7.2014 - úhrada faktury č. 1400000003

Faktura

- č. 1050103 ze dne 8.11.2014 - montáž veřejného osvětlení, 358.794 Kč

Faktura

- č. 1400000003 ze dne 1.7.2014 - sečení kolem cest, 2.722,50 Kč

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.12.2014

Hlavní kniha

- k 31.7.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2014 ze dne 6.11.2014
- inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 29.1.2015
- inventurní soupisy k 31.12.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 7/14

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.7.2014

Účetní doklad

- č. 110149 ze dne 11.12.2014 - zaúčtování příjmu dotace
- č. 000071 ze dne 8.11.2014 - předpis faktury č. 1050103
- č. 110138 ze dne 25.11.2014 - zaúčtování úhrady faktury č. 1050103
- č. 600040 ze dne 31.12.2014 - vyúčtování dotace z POV

Účetní doklad

- č. 300017 ze dne 19.6.2014 - předpis závazku za nakoupený pozemek
- č. 600012 ze dne 20.6.2014 - zařazení nakoupeného pozemku včetně nákladů souvisejících

Účtový rozvrh

- pro rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2014

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2014

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina PO Vodovod Drslavice ze dne 6.3.2007
- dodatek č. 1 ze dne 28.6.2013
- dodatek č. 2 ze dne 31.10.2013
- dodatek č. 3 ze dne 31.12.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotační dopis ze dne 5.12.2014 - investiční dotace na akci Rozšíření veřejného osvětlení, 150.000 Kč, položka 4222, UZ 711, 50 % vlastní náklady
- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV ze dne 27.11.2014
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 31.12.2014 ze dne 20.1.2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva ze dne 19.6.2014 - nákup pozemku p.č. 424/8, 154 m², 3.850 Kč, právní účinky vkladu dne 20.6.2014

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek
- výběrové řízení na akci Rozšíření veřejného osvětlení
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 14.7.2014 - návrh komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 12.8.2014 - schválení výběrového řízení
- - ustanovení komise dne 28.7.2014
- - výzva k podání nabídek ze dne 5.9.2014
- - osloveny 3 firmy
- - 3 nabídky
- - zápis z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19.9.2014
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 23.9.2014 - schválení výběru dodavatele, cena 358.794,04 Kč vč. DPH
- - smlouva o dílo ze dne 25.9.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 30.12.2010 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 27.12.2013 - schválení rozpočtu na rok 2013
- zápis ze zastupitelstva ze dne 4.2.2014 - schválení rozp. opatření č. 1

- zápis ze zastupitelstva ze dne 8.4.2014 - schválení rozp. opatření č. 3, schválení nákupu pozemku p.č. 424/8, 25 Kč/m²
- zápis ze zastupitelstva ze dne 9.4.2014 - schválení rozp. opatření č. 4
- zápis ze zastupitelstva ze dne 5.6.2014 - schválení ZÚ za rok 2013 bez výhrad, schválení účetní závěrky obce za rok 2013, schválení účetní závěrky PO za rok 2013

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 6.11.2014 - schválení rozp. opatření č. 12
- zápis ze zastupitelstva ze dne 25.11.2014 - schválení rozp. opatření č. 13
- zápis ze zastupitelstva ze dne 27.12.2014 - schválení rozp. opatření č. 14