

O D B O R E K O N O M I C K Ý

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38867/2018/zdpe

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Veselíčko, IČO 00476463

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 21. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 20. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Veselíčko za rok 2018** 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 26. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

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. 671/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Jiří Lešek - starosta**
 Bc. Eva Kosíková - 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, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. 3. 2019 v 12.50 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- **Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodaří se sdruženými 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 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 § 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

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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **1 966 998,21 Kč**


Veselíčko, dne 20. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
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 (17)


.....
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20. 3. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20. 3. 2019 starosta obce Ing. Jiří Lešek.

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Jiří Lešek

.....
starosta obce

OBEC VESELÍČKO
398 42 VESELÍČKO


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2017 - 18. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 22. 12. 2016
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou dne 31. 1. 2018, na vědomí v ZO dne 22. 2. 2018, zveřejněno od 31. 1. 2018
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno v ZO dne 26. 4. 2018, zveřejněno od 26. 4. 2018
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno v ZO dne 28. 6. 2018, zveřejněno od 28. 6. 2018
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno v ZO dne 30. 8. 2018, zveřejněno od 30. 8. 2018
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou dne 25. 9. 2018, na vědomí v ZO dne 4. 10. 2018, zveřejněno od 25. 9. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018
- schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2017 jako přebytkový, příjmy ve výši 3.160.000 Kč a výdaje ve výši 3.026.000 Kč, přebytek ve výši 134.000 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019-2021
- schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2017 - 18. 12. 2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 3. 2018 do 26. 4. 2018
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 4. 2018

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 180100036 ze dne 14. 3. 2018 - dodavatel Milan Pelikán, Milevsko - Comfor office SSD24 (počítač) - 10.588 Kč
- - účetní doklad č. 1803-000057 ze dne 23. 3. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 24 ze dne 28. 3. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-801-00133 ze dne 28. 3. 2018 - zaúčtování úhrady
- Účetní doklad č. 1803-000098 ze dne 23. 3. 2018 - zařazení do majetku obce na účet 028

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 2017684 ze dne 24. 1. 2018 - dodavatel CALTA - K, s.r.o. Praha - Zanussi chladnička - 7.184 Kč
- - účetní doklad 1801-000013 ze dne 24. 1. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 13 ze dne 7. 2. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 1802-000031 ze dne 7. 2. 2018 - zaúčtování úhrady
- Účetní doklad č. 1801-000143 ze dne 24. 1. 2018 - zařazení do majetku obce na účet 028

Hlavní kniha

- 10/2018

Hlavní kniha

- 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 12. 12. 2018
- Zpráva inventarizační komise ze dne 7. 2. 2019
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2018 - účty 018, 021, 022, 028 - Comfor office SSD24 (počítač) - 10.588 Kč, Zanussi chladnička - 7.184 Kč, 031 0200 - lesní pozemky, 031 0310 - věcná břemena, 031 0510 - věcná břemena, 078, 081, 231, 261, 331, 336, 337, 378, 403, 455, 901, 902, 966
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur

- rok 2018

Kniha odeslaných faktur

- rok 2018

Mzdová agenda

- Protokol - mzdy po výpočtu - dle osobních čísel
- - starosta obce, místostarosta obce, předseda kontrolního výboru, předseda finančního výboru

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování neuvolněných členů zastupitelstva schváleno v ZO dne 1. 11. 2018

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00409 ze dne 12. 10. 2018 - veřejná zeleň - PHM - 1.189 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00409 ze dne 12. 10. 2018
- Příjmový pokladní doklad č. 18-701-00424 ze dne 24. 10. 2018 - správní poplatek - 30 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00424 ze dne 24. 10. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00429 ze dne 29. 10. 2018 - materiál - 69 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00429 ze dne 29. 10. 2018

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1. 10. 2018 do 31. 10. 2018

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2018

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2018

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Rozvaha

- k 31. 10. 2018

Účetní doklad

- č. 1801-000135 ze dne 2. 1. 2018 - předpis pohledávky za odpady
- č. 1801-000136 ze dne 2. 1. 2018 - předpis pohledávky za psy

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 26. 4. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 26. 4. 2018
- Odesláno do CSUIS dne 27. 4. 2018
- Účetní doklad č. 1804-000122 ze dne 26. 4. 2018 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 9. 7. 2018
- - neinvestiční dotace na realizaci akce "Výměna krytiny, latí a poškozené části krovu na škole ve Veselíčku - 1. etapa"
- - výše dotace: 230.000 Kč
- - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- - k užití od 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018
- - vyúčtování nejpozději do 10. 1. 2018
- Průvodní dopis ze dne 13. 6. 2018
- - příjem transferu: 4122, UZ 710
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 710, paragraf xxxx

- Příjem:
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 70 ze dne 8. 8. 2018 - příjem ve výši 230.000 Kč
- - účetní doklad č. 18-801--00340 ze dne 8. 8. 2018 - zaúčtování příjmu, pol. 4122, UZ 710
- Čerpání:
- Faktura č. 180100023 ze dne 23. 10. 2018 dodavatel střechy-perfekt s.r.o. Zbelítov - oprava střechy na škole ve Veselíčku - 300.000 Kč
- - účetní doklad č. 1810-000012 ze dne 10. 10. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 87 ze dne 10. 10. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-801-00421 ze dne 10. 10. 2018 - zaúčtování úhrady, částka 230.000 Kč označena UZ 710
- Faktura č. 180100031 ze dne 12. 11. 2018 dodavatel střechy-perfekt s.r.o. Zbelítov - oprava střechy na škole ve Veselíčku - 253.295 Kč
- - účetní doklad č. 1810-000026 ze dne 15. 11. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 98 ze dne 19. 11. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-801-00472 ze dne 19. 11. 2018 - zaúčtování úhrady, bez UZ
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 11. 12. 2018
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ze dne 14. 1. 2019 - k vyúčtování zálohy na dotaci došlo ke dni 31. 12. 2018
- - účetní doklad č. 1812-000117 ze dne 31. 12. 2018 - vyúčtování zálohy

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

- Prodej pozemku
- Kupní smlouva ze dne 14. 6. 2018
- -pozemek parc. č. 117/2, trvalý travní porost o výměře 64 m²
- - kupní cena 3.200 Kč
- - záměr prodeje zveřejněn od 8. 11. 2017 do 30. 11. 2017
- - prodej pozemku schválen v ZO dne 30. 11. 2017
- - účetní doklad č. 1806-000117 ze dne 14. 6. 2018 - zaúčtování přecenění pozemku reálnou hodnotou
- - účetní doklad č. 1806-000118 ze dne 14. 6. 2018 - předpis pohledávky
- Příjmový pokladniční doklad č. 18-701-00267 ze dne 21. 6. 2018 - úhrada kupní ceny ve výši 3.200 Kč
- - účetní doklad č. 1806-000081 ze dne 21. 6. 2018
- Právní účinky zápisu ke dni 26. 6. 2018
- - účetní doklad č. 1806-000120 ze dne 26. 6. 2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Výměna krytiny, latí a poškozené části krovu na škole ve Veselíčku - 1. etapa"
- Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 2. 5. 2018
- - osloveno 5 dodavatelů
- - hodnoticí kritérium: nejnižší nabídková cena
- Jmenování hodnotící komise ze dne 23. 5. 2018
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - seznam posuzovaných nabídek (3 nabídky)
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a vyhodnocení nabídek ze dne 23. 5. 2018
- V zastupitelstvu obce dne 24. 5. 2018 byla pro realizaci zakázky vybrána firma: střechy perfekt s.r.o. Milevsko
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 5. 2018
- - oznámení zasláno všem uchazečům
- Smlouva o dílo ze dne 18. 6. 2018
- - zhotovitel: střechy perfekt s.r.o. Milevsko
- - předmět díla: "Výměna krytiny, latí a poškozené části krovu na škole ve Veselíčku"
- - cena díla: 914.510 Kč bez DPH (1.106.557 Kč včetně DPH)
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 25. 6. 2018
- Při zadání veřejné zakázky malého rozsahu bylo postupováno podle Směrnice pro zadávání veřejných zakázek č. 11 s účinností od 1. 2. 2014, čl. II.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek č. 11 s účinností od 1. 2. 2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účetnictví č. 1 s platností od 1. 1. 2004
- - systém zpracování účetnictví
- - používaný účetní program KEO
- - seznam účetních knih
- Směrnice o oběhu účetních dokladů č. 2 s platností od 1. 1. 2004
- Příloha č. 4 ke Směrnici č. 2 - Podpisové vzory s platností od 11. 11. 2010
- Směrnice o účtování a oceňování majetku č. 3 s platností od 1. 1. 2004

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 1. 11. 2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce - stanovení měsíčních odměn členů zastupitelstva

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 18. 12. 2017 - schválení rozpočtu obce na rok 2018
- 18. 12. 2017 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021
- 26. 4. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 2
- 26. 4. 2018 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2017
- 26. 4. 2018 - schválení účetní závěrky za rok 2017
- 28. 6. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 3