



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 39000/2015/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Strunkovice nad Volyňkou, IČO 00667854

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

16. května 2016 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Strunkovice nad Volyňkou 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 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

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. 25/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Zdeněk Filip - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 16.5.2016.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém 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 nehospodář 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 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 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 § 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 nezřídila příspěvkovou organizaci

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 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 0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Strunkovice nad Volyňkou, dne 16. května 2016

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

.....
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 Strunkovice nad Volyňkou o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 16.5.2016 a její stejnopis převzal dne 16.5.2016 starosta obce Mgr. Zdeněk Filip.

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 kupní, 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:

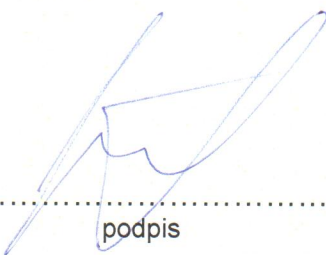
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

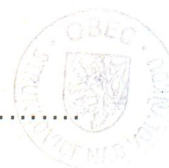
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Mgr. Zdeněk Filip

.....
starosta obce


.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14.12.2014 do 30.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 19.1.2015
- č. 2 schváleno starostou obce dne 1.3.2015
- č. 3 schváleno starostou obce dne 1.5.2015
- č. 4 schváleno starostou obce dne 1.6.2015
- č. 5 schváleno starostou obce dne 1.7.2015
- č. 6 schváleno starostou obce dne 1.8.2015
- č. 7 schváleno starostou obce dne 1.9.2015
- č. 8 schváleno starostou obce dne 1.10.2015
- č. 9 schváleno starostou obce dne 1.11.2015
- č. 10 schváleno starostou obce dne 1.12.2015

Rozpočtový výhled

- sestaven na období let 2012 až 2017

Schválený rozpočet

- v ZO dne 30.12.2014, usnesení č. 3.2., schválen rozpočet na rok 2015
- vyrovnaný rozpočet: příjmy ve výši 1.200.000 Kč, výdaje ve výši 1.200.000 Kč (je součástí zápisu)

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.5.2015 do 29.6.2015
- v ZO projednán a schválen dne 29.6.2015, usnesení č. 6.2. ZO schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 2.12.2015, podpisové vzory členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 5.1.2016
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2015 (účty 021, 018,022,081,082,078,028,088,377,231,331,337,342)
- výpis z účtu KB a.s. č. 12, k 31.12.2015
- výpis z účtu ČNB č. 12, k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- ze dne 2.11.2014, ustavující zasedání, usnesení č. 1/11 stanovení výše odměn členům ZO
- mzdové náklady za období 01/2015

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 701-00012 ze dne 24.2.2015, částka 60 Kč, za poštovné

Příloha rozvahy

- za období 12/2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- za rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015, číslo smlouvy SD/OREG/080/2015, uzavřená dne 29.6.2015
- akce: "Vybudování kulturně společenského zázemí ke sportovišti a hřiště na pétanque. KN p.č. 897/2 k.ú. Strunkovice nad Volyňkou"
- výše a čerpání dotace: 180.000 Kč, investiční, činí max 60% z celkových uznatelných nákladů akce, poskytována k užití v období od 1.1.2015 do 31.12.2015

- Průvodní dopis od JČ kraje, KÚ č.j.: KUJCK 30782/2015/OREG ze dne 23.6.2015
- příjem transferu položka 4222, UZ 711
- čerpání transferu položka 6xxx, UZ 711, paragraf xxxx
- výpis z KB a.s. č. 7, obrát ze dne 24.7.2015, příjem dotace částka 180.000 Kč
- účetní doklad č. 15-006-00084 ze dne 24.7.2015
- došla faktura č. 1591390032 ze dne 1.7.2015, zhotovitel STRABAG a.s. České Budějovice, částka 887.629,32 Kč
- dle SOD č.841/TA/06/15
- předpis: účetní doklad č. 1507-000002 ze dne 1.7.2015 (na účet 042)
- úhrada:
- výpis KB a.s. č. 7, obrát ze dne 21.7.2015, částka 887.629,32 Kč
- účetní doklad č. 15-801-00257 ze dne 21.7.2015, s UZ 711 částka 180.000 Kč, bez UZ částka 707.629,32 Kč (paragraf 3639, položka 6121)
- účetní doklad č. 15-007-00022 ze dne 1.7.2015 - zařazení na majetkový účet 021 0203
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 8.11.2015
- účetní doklad č. 15-007-00028 ze dne 9.11.2015 - vyúčtování zálohy na dotaci
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 11.8.2015 (kontrola ze strany poskytovatele dotace provedena dne 12.8.2015)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.841/TA/06/15 uzavřená dne 5.5.2015, zveřejněno na profilu zadavatele od 18.5.2015
- předmět smlouvy: "Kulturně společenské zázemí ke sportovišti a hřiště na pétanque"
- zhotovitel: firma STRABAG a.s.
- cena díla: 887.629,32 Kč včetně DPH
- termín provedení díla: do 30.6.2015
- Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 30.6.2015

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

- Směnná smlouva uzavřená mezi FO (první směňující) a obcí Strunkovice nad Volyňkou (druhý směňující) dne 30.12.2015, v k.ú. Strunkovice nad Volyňkou
- Doložka ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů
- záměr zveřejněn od 25.11.2015 do 29.12.2015
- směnný převod pozemku p.č. 1298 v majetku obce za pozemky p.č. 4/2 a p.č. st. 102
- zápis ZO ze dne 29.12.2015, usnesení č. 10.2 - schválení směny pozemků, stanovení ceny pozemku p.č.1298 za 30 Kč/m²
- návrh na vklad do KN učiněn dne 30.12.2015
- předpis závazku: účetní doklad č. 15-007-00042 ze dne 30.12.2015
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 15-007-00043 ze dne 30.12.2015
- zápočet pohledávky a závazku: účetní doklad č. 15-00044 ze dne 30.12.2015
- účetní doklad č. 15-007-00045 ze dne 30.12.2015 - směna pozemků: vyřazení pozemku p.č. 1298 v účetní hodnotě
- účetní doklad č. 15-007-00046 ze dne 30.12.2015 - směna pozemků - zařazení pozemku p.č. 4/2 a p.č. st. 102

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330034124/001 uzavřená dne 14.10.2015
- v ZO schváleno dne 14.10.2015
- mezi obcí Strunkovice nad Volyňkou (povinný), a E.ON Distribuce a.s. (oprávněný)
- účel: umístění distribuční soustavy "Strunkovice - parc.č.895/2 -KNN" (kabel NN)
- cena: jednorázová náhrada ve výši 500 Kč
- předpis: účetní doklad č. 1510-000007 ze dne 14.10.2015
- vklad do KN dne 8.1.2016
- výpis z účtu KB a.s. č. 2, obrát ze dne 8.2.2016, částka 500 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice obce Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Strunkovice nad Volyňkou ze dne 16.1.2014
- akce: "Kulturně společenské zázemí ke sportovišti a hřiště na pétanque"
- oslovení 4 uchazeči
- nabídka od 3 uchazečů (STRABAG a.s., Josef Novák - stavební firma, VKS stavební s.r.o.)

- zápis ZO ze dne 13.4.2015 (otevírání obálek, vyhodnocení nabídek), usnesení č. 5.2 - vybrána firma STRABAG a.s. s cenou 887.629,32 Kč včetně DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.11.2014, ustavující zasedání, usnesení č. 1/11 stanovení výše odměn členům ZO
- ze dne 30.12.2014, usnesení č. 3.2., schválen rozpočet na rok 2015
- ze dne 29.6.2015, usnesení č. 6.2. - závěrečný účet za rok 2015

Účetní závěrka obce

- schváleno v ZO dne 29.6.2015, usnesení č. 6.3.
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014
- zasláno do CSÚIS dne 1.7.2015