



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 83939/2016/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Strunkovice nad Volyňkou, IČO 00667854**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

27. března 2017 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Strunkovice nad Volyňkou za rok 2016** 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 31.1.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Štabernák**
- kontrolor: Jaroslav Holub

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. 118/2017 a č. 15/2017 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Mgr. Zdeněk Filip - starosta**

Ing. Pavla Žižková - 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 (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 27.3.2017.

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 nevykonává 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 nesdružuje žádné 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 žádných 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 žádné PO

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 0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Strunkovice nad Volyňkou, dne 27. března 2017

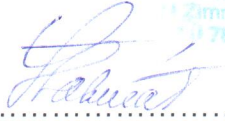
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

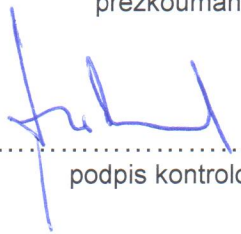
Ing. Jan Štaberňák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
podpis kontrolora

OBECNOSTI ÚŘAD
Jihočeský kraj
Okresní úřad
oddělení řízení a metodiky
hospodářské obce
Zimní stadion 1952/2
370 76 České Budějovice

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 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27.3.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.3.2017 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, směnnou, 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 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 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2016, zveřejněn 3.12. až 29.12.2015 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- Zápis ZO ze dne 16.1.2013, usnesení č. 25.5. - schválení pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření bez omezení výše příjmu a výdajů.
- RO č. 1, schválil starosta dne 10.1.2016
- RO č. 2, schválil starosta dne 1.2.2016
- RO č. 3, schválil starosta dne 1.3.2016
- RO č. 4, schválil starosta dne 1.4.2016

Rozpočtový výhled

- Na roky 2016 až 2018

Schválený rozpočet

- Na rok 2016
- Zápis ZO ze dne 29.12.2015, usnesení č. 10.3. - schválení rozpočtu na rok 2016 a to ve výši 1.250 tis. na straně příjmů i výdajů. Rozpočet je součástí zápisu (podrobně na položky i paragrafy)

Závěrečný účet

- Za rok 2015, zveřejněn 12.6. až 29.6.2016 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 29.6.2016, usnesení č. 12.2. - schválení závěrečného účtu za rok 2015 a celoročního hospodaření bez výhrad

Faktura

- FAP č. 201+/10367 ze dne 14.10.2016 - dodavatel JIKOS servis s.r.o., kuchyňská linka, částka 7.080 Kč
- Účetní doklad č. 1610-000012 ze dne 14.10.2016 - předpis FAP, částka 7.080 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 11, pohyb dne 18.10.2016 - úhrada FAP, částka 7.080 Kč
- Účetní doklad č. 1610-000045 ze dne 18.10.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka 7.080 Kč
- Účetní doklad č. 1610-000075 ze dne 14.10.2016 - zařazení do majetku na účet 028 v hodnotě 7.080 Kč
- FAP č. 160108124 ze dne 29.6.2016 - dodavatel Miroluk s.r.o., tonery, částka 3.596 Kč
- Účetní doklad č. 1607-000008 ze dne 1.7.2016 - předpis FAP, částka 3.596 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 7, pohyb dne 15.7.2016 - úhrada FA, částka 3.596 Kč
- Účetní doklad č. 1607-000034 ze dne 18.7.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.596 Kč
- FAP č. 2016 ze dne 10.6.2016 - dodavatel Pošumavská s.r.o., práce v lese, částka 14.402 Kč
- Účetní doklad č. 1605-000048 ze dne 10.6.2016 - předpis FAP, částka 14.402 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 7, pohyb dne 16.6.2016 - úhrada FAP, částka 14.402 Kč
- Účetní doklad č. 1606-000026 ze dne 16.6.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka 14.102 Kč

Hlavní kniha

- Za období 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur 25.11.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 5.1.2017
- Inventurní soupis účtů č. 018, 041, 021, 022, 028, 314, 388, 377, 231, 403, 331, 337, 342, 374, 383

Kniha došlých faktur

- Za rok 2016

Pokladní doklad

- VPD č. 701-00027 ze dne 19.9.2016 - počítač, částka 88.748 Kč
- Účetní doklad č. 16-701-00027 ze dne 19.9.2016 - zaúčtování úhrady dle VPD, částka 88.748 Kč
- Účetní doklad č. 16-007-00019 ze dne 19.9.2016 - zařazení do majetku na účet 022 v hodnotě 88.748 Kč

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2016

Účtový rozvrh

- Pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/718/16 o poskytnutí neinvest. dotace od Jihočeského kraje na "Oprava vnitřních prostor budovy Obecního úřadu čp. 26" ve výši 220.000 Kč (max. 60% výdajů), uzavřená dne 6.6.2016
- Průvodní dopis ze dne 6.6.2016 k návrhu smlouvy o poskytnutí dotace, příjem pol. 4122, UZ 710, čerpání pol. 5xxx, UZ 710
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 9, pohyb dne 29.8.2016 - příjem dotace, částka 220.000 Kč
- Účetní doklad č. 16-006-00100 ze dne 29.8.2016 - příjem dotace, částka 220.000 Kč, položka 4122, UZ 710
- FAP č. 201601 ze dne 3.10.2016 - dodavatel Josef Brynda, stavba Oprava vnitřních prostor budovy Obecního úřadu čp. 26, částka 300.000 Kč
- Účetní doklad č. 1610-000007 ze dne 3.10.2016 - předpis FAP, částka 300.000 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 10, pohyb dne 3.10.2016 - úhrada FAP, částka 300.000 Kč
- Účetní doklad č. 1610-000015 ze dne 3.10.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka celkem 300.000 Kč (položka 5171), z toho 220.000 Kč s UZ 710
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22.12.2016 - celkové náklady akce 753.005 Kč, z toho dotace 220.000 Kč, spoluúčast obce dodržena
- 16-007-00045 ze dne 31.12.2016 - zaúčtování dohady, částka 220.000 Kč (388/672)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva s REVITA CZ o.p.s. jako nájemcem na pronájem 4 pozemků v k.ú. Strunkovice nad Volyňkou na dobu 10 let od 15.7.2008, za roční nájemné 1.000 Kč splatné nejpozději do 31.12., doložka o zveřejnění záměru a schválení v ZO, uzavřená dne 15.7.2008
- Účetní doklad č. 16-007-00006 ze dne 25.1.2016 - předpis nájemného, částka 1.000 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 1, pohyb dne 23.12.2016 - úhrada nájemného, částka 1.000 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00492 ze dne 23.12.2016 - zaúčtování úhrady nájemného

Smlouvy o věcných břemenech

- Zápis ZO ze dne 18.9.2016, usnesení č. 14.2. - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene č. PI-014330039146/001 na pozemku parc. č. 1272/1 za jednorázovou úhradu 500 Kč
- Smlouva č. č. PI-014330039146/001 s E.ON Distribuce a.s. jako oprávněným na zatížení pozemku parc. č. 1272/1 v k.ú. Strunkovice nad Volyňkou za úplatu 500 Kč, uzavřená dne 20.9.2016 pozemek zatížen VB již dříve)
- Vyrozumění o provedení vkladu - právní účinky dne 24.10.2016
- Účetní doklad č. 16-00-00020 ze dne 1.10.2016 - předpis pohledávky za VB, částka 500 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zápis ZO ze dne 18.9.2016, usnesení č. 14.3. - schválení zadávací dokumentace pro výběr dodavatele na stavbu "Oprava vnitřních prostor budovy Obecního úřadu čp. 26" a určilo firmy k oslovení: Stavební společnost H a T, Josef Brynda, ABAK-Q, Josef Novák
- Výzva k podání nabídky ze dne 18.9.2016 na zakázku malého rozsahu "Oprava vnitřních prostor budovy Obecního úřadu čp. 26", zaslána 4 firmám dle určení ZO (viz 4x podací lístek)
- Doručeny 3 nabídky
- Zápis ZO ze dne 28.9.2016, bod 1 - vyhodnocení výběrového řízení na "Oprava vnitřních prostor budovy Obecního úřadu čp. 26", posuzovány 3 nabídky, nejvýhodnější nabídka firma Josef Brynda za cenu 843.639 Kč, usnesení č. 15.3. - schválení dodavatele firmu Josef Brynda, usnesení č. 15.4. - schválení vyjmutí ze zakázky o výplně dveřních otvorů a snížení ceny o 90.635,20 Kč, nová cena je 753.004,55 Kč
- Smlouva o dílo s Josefem Bryndou jako zhotovitelem na předmět díla "Oprava vnitřních prostor budovy Obecního úřadu čp. 26" za cenu díla 659.135,08 Kč bez DPH, 753.004,55 Kč včetně DPH, předání díla do 25.11.2016, uzavřená dne 3.10.2016
- Zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 8.10.2016 - viz profil zadavatele obce Strunkovice nad Volyňkou

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Strunkovice nad Volyňkou, schválena v ZO dne 16.1.2014
- Dodatek ze dne 28.12.2012, účinnost 1.1.2013, k vnitřní směrnici - hranice pro DDNM 3.000 - 60.000 Kč

Účetní závěrka

- Za rok 2015
- Zápis ZO ze dne 29.6.2016, usnesení č. 12.3. - schválení účetní závěrky za rok 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.6.2016
- Účetní doklad č. 16-007-00016 ze dne 29.6.2016 - přeúčtování HV
- Zaslání do CSUIS dne 2.7.2016 - viz Protokol o uskutečněném přenosu