



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 49882/2015/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Ponědraž, IČO 00666505

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

13. srpna 2015 jako dílčí přezkoumání a
25. února 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Ponědraž za rok 2015** 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 10.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Stanislav Jindra**

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. 24/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Hrošek - 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 byl učiněn dne 25.2.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích 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 žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje žádnou 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nemá sdruženy žádné finanční 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 nehospodaří 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 ani nenakládá s tímto majetkem.
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 ani právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený žádný majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V roce 2015 nezřídila obce žádné nové věcné břemeno (neuzavřela smlouvu).
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 zřízenou žádnou 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	3,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ponědraž, dne 25. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Stanislav Jindra

.....
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 (18)

.....
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 Ponědraž o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 25.2.2016 a její stejnopis převzal dne 25.2.2016 Miroslav Hrošek.

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 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 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.

Miroslav Hrošek

.....
starosta obce

**OBEC
PONĚDRAŽ
379 01 TŘEBOŇ**



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Sestaven a odsouhlaseno jeho zveřejnění na ZO dne 25.11.2014
- Vyvěšen na ÚD i způsobem umožňující dálkový přístup od 25.11.2014 do 10.12.2014.

Rozpočtová opatření

- Pravomoc schvalovat RO udělilo ZO starostovi - usn. č.5/2013 ze dne 28.5.2013
- RO č. 1 ze dne 1.2. 2015 - schválil starosta
- RO č. 2 ze dne 7.3. 2015 - schválil starosta
- RO č. 3 ze dne 7.4. 2015 - schválil starosta
- RO č. 4 ze dne 9.5. 2015 - schválil starosta
- RO č. 5 ze dne 7.6. 2015 - schválil starosta

Rozpočtová opatření

- RO č. 6 ze dne 4.7. 2015 - schválil starosta
- RO č. 7 ze dne 8.8. 2015 - schválil starosta
- RO č. 8 ze dne 6.9. 2015 - schválil starosta
- RO č. 9 ze dne 2.10. 2015 - schválil starosta
- RO č. 10 ze dne 8.11. 2015 - schválil starosta
- RO č. 11 ze dne 10.12. 2015 - schválil starosta

Rozpočtový výhled

- Sestaven na rok 2016 a 2017, projednán a schválen na ZO 25.11.2014

Schválený rozpočet

- Schválen na ZO 16.12.2014 jako schodkový, Schodek bude kryt z přebytků minulých let a úvěrem poskytnutým v roce 2014.

Závěrečný účet

- Zveřejněn na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup od 3.6.2015 do 18.6.2015 a projednán na ZO dne 23.6.2015 s výrokem " bez výhrad".
- Účetní závěrka schválena ZO dne 23.6.2015, usn. č. 6/2015 s výrokem "bez výhrad", odesláno do CSUIS dne 9.7.2015.
- ZO bylo seznámeno se Zprávou z přezkumu hospodaření obce za rok 2014 na zasedání dne 23.6.2015.

Bankovní výpis

- Bankovní výpis ČNB č. 7 ze dne 31.7.2015, bankovní výpis ČS a.s. č. 007 za období 1.7. - 31.7. 2015.

Bankovní výpis

- bankovní výpis ČS č. 012, položka ze dne 8.12.2015

Faktura

- Přijatá fa č. 75/2015 ze dne 26.11.2015, dodavatel Janeček Domanín, ochrana sazenic, částka vč. DPH 8.624,88 Kč.
- Předpis 518/0300//321/0030, úč. dokl. č. 00051 ze dne 6.12.2015, úhrada 321/0030//231/0300 par. 1031, pol. 5169, dokl. č. 20051 ze dne 8.12.2015, částka 8.624,88 Kč, bankovní výpis ČS č. 012,
- položka ze dne 8.12.2015 ve výši 8.624,88 Kč.

Faktura

- Přijatá fa č. 8371500102 ze dne 22.5.2015, dodavatel Datart International, a.s., kombinovaný sporák do pohostinství, částka vč. DPH 22.999 Kč.
- Placeno hotově, výdajový pokl. dokl. č. 87 ze dne 25.5.2015, účt. 558/0300//231/0300 par. 6171, pol. 5137, zařazení 028/0040//088/0040.
- Přijatá fa č. 1560178 ze dne 2.6.2015, dodavatel TS Třeboň, likvidace odpadu, částka vč. DPH 17.029 Kč.
- Předpis 518/0300//321/0030 dokl. č. 00024 ze dne 5.6.2015, úhrada 321/0030//231/0300 par. 3722, pol. 5169, dokl. č. 20024 ze dne 9.6.2015, částka 17.029 Kč, bankovní výpis ČS č. 006,
- platba 9.6.2015 ve výši 17.029 Kč.

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur projednán na ZO dne 15.12.2015
- Příkaz starosty obce k provedení inventur v době 4.1. až 31.1.2016
- Jmenování inventarizační komise ze dne 15.12.2015
- Inventura bude provedena dle Směrnice o provedení inventarizace ze dne 27.11.2012.

- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016, výsledek: "Inventarizační komise neshledala žádné inventarizační rozdíly."
- Inventarizované účty:
- 021, 022, 028, 081, 082, 088, 031, 069, 231, 311, 314, 331, 336, 337, 342, 403, 407, 451, 471, 901, 905

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2015

Kniha došlých faktur

- k 31.7.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2015

Pokladní doklad

- Výdajový pokl. dokl. č. 120 ze dne 20.8.2015, materiál na opravu pohostinství, Bauhaus - nákup za hotové ze dne 20.8.2015 ve výši 1.160 Kč.
- ÚD č. 50119 ze dne 20.8.2015, účt. 511/0300//231/0300 ve výši 1.160 Kč, par. 3639, pol. 5171.

Pokladní doklad

- Výdajový pokl. dokl. č. 87 ze dne 25.5.2015, úhrada přijaté fa č. 8371500102 ze dne 22.5.2015, dodavatel Datart International, a.s., kombinovaný sporák do pohostinství, částka vč. DPH 22.999 Kč.

Pokladní kniha (deník)

- stav k 31.12.2015: 0 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Příloha rozvahy

- k 31.7.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.7.2015

Účetní doklad

- úč. dokl. č. 00051 ze dne 6.12.2015

Účtový rozvrh

- aktualizovaný k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- Na rok 2015, aktualizovaný 13.8.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Zateplení objektu a výměna zdroje vytápění budovy OÚ Ponědraž č.p. 27", zadavatel Obec Ponědraž.
- Organizační zajištění akce dodavatelsky, dodavatel PPCentrum, s.r.o., Praha.
- Předpokládaná hodnota 3.615.429 Kč bez DPH, termín akce 15.10.2014 až 31.5.2015.
- 15.9.2014 oslovení 3 dodavatelé, výzva zveřejněna na ÚD i v podobě umožňující dálkový přístup od 15.9.2014 do 30.9.2014.
- Pozvánka na jednání hodnotící komise, Jmenování členů hodnotící komise, Protokol z jednání hodnotící komise dne 30.9.2014 (otevírání obálek a doporučení zadavateli - nejvhodnější nabídka firmy Vidox s.r.o., Č. Budějovice.
- Zápis ze zasedání ZO dne 30.9.2014 - rozhodnutí o dodavateli firmě Vidox s.r.o., Č. Budějovice.
- Oznámení o výběru dodavatele.
- Smlouva o dílo č. 350-0158 ze dne 8.10.2014: objednavatel Obec Ponědraž, dodavatel firma Vidox s.r.o., Č. Budějovice.
- Smlouva č. 14206653 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 20.11.2014.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21.11.2014.
- Vyúčtování dotace bude realizováno 1.9.2016.

Smlouvy o dílo

- Číslo 350-0158 ze dne 8.10.2014 uzavřená s dodavatelem díla firmou Vidox s.r.o., Č. Budějovice.
- Předmět smlouvy: Zateplení objektu a výměna zdroje vytápění budovy obecního úřadu Ponědraž č.p. 27.
- Cena díla díla bez DPH 3.304.027 Kč, vč. DPH 3.997.873 Kč.
- Termín provedení a předání do 31.5.2015.
- Fa od smluvních dodavatelů (PPCentrum, Vidox, Ateliér Svět, Zvánovec) do 30.6.2015 předloženy, jejich zpracování bude předmětem dokontrolování.

Smlouvy zástavní

- Při výpočtu ukazatelů za rok 2015 došlo ke změně v údajích zastaveného majetku, kontrolou účtu 031 na výpisy z KN k 31.12.2015 bylo zjištěno,
- že obec již nemá (proti skutečnosti minulého roku) zastaven žádný majetek - doklad:
- Potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky - vyrozumění o provedeném vkladu do KN sp. zn. V8392/2015-303
- Právní účinky k 24.11.2015.
- V roce 2015 nebyly žádné smlouvy o zástavě majetku pořízeny.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o provedení inventarizace ze dne 27.11.2012.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu VS 1/2014 schválena na jednání ZO dne 25.3.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO ze dne 27.1. 2015
- Zápis ZO ze dne 25.2. 2015 - zpráva inventar. komise,
- Zápis ZO ze dne 24.3. 2015 - příspěvek MAS Třeboňsko
- Zápis ZO ze dne 28.4. 2015 - RO, výsl. hospodaření Čevak
- Zápis ZO ze dne 23.6. 2015 - závěrečný účet, účetní závěrka

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO ze dne 29.9. 2015 - RO č. 6 a 7/2015
- Zápis ZO ze dne 27.10. 2015 - Návrh rozpočtu na rok 2016, RO č. 8
- Zápis ZO ze dne 11.11. 2015 - odsouhlasení přeúvěrování
- Zápis ZO ze dne 24.11. 2015 - Rozpočet na rok 2016, Rozpočtový výhled na rok 2017 a 2018, RO č.9
- Zápis ZO ze dne 15.12. 2015 - Příkaz k provedení inventarizace, RO č. 10, odsouhlasení vodného na rok 2016 spol. Čevak