

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 76331/2016/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Lužnice, IČO 00477311

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

16. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání
a 17. května 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Lužnice za rok 2016** 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 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ilona Nocarová**
- kontrolor: **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 115/2017 a 110/2017 OEKO-PŘ dne 20.01.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Miroslava Kolouchová - starostka

Šárka Šimková - 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 a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 17.05.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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
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
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
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
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
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

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 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,10 %

Lužnice, dne 17. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)

Ilona Nocarová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Nocarová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Růžena Kaňková

.....
kontrolor

Kaňková
.....
podpis kontrolora

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 Lužnice o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 17.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 17.5.2017 starostka obce Miroslava Kolouchová.

Starostka 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 darovací 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:

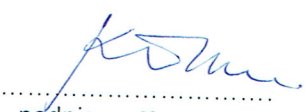
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Miroslava Kolouchová

.....
starostka obce


.....
podpis

OBEC LUŽNICE
379 01 Lužnice 139, IČ 477311
e-mail: obec.luznice@cmall.cz

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu zveřejněn od 30.11.2015 - 18.12.2015 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup, součástí návrhu rozpočtu je návrh rozpočtu Fondu obnovy VHM

Rozpočtová opatření

- pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření u příjmů neomezeně, u výdajů do 200.000 Kč na jednu položku ze dne 18.11.2014
- RO č. 1 - 8 schváleny starostkou obce
- RO č. 9 schváleno v ZO dne 5.9.2016

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2018 schválen v ZO dne 16.12.2016

Schválený rozpočet

- návrh rozpočtu schválen v ZO dne 16.12.2016
- P=5.869.000 Kč
- V=7.981.000 Kč
- financování 2.112.000 Kč schodek bude kryt z z přebytku hospodaření minulých let
- převod do fondu obnovy 100.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o výši příspěvku na provoz na rok 2016 ZŠ a MŠ Lužnice ze dne 20.1.2016 ve výši 330.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 13.6.2016, ZO schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy o výsledku hospodaření ze rok 2015 bez výhrad
- zveřejněn od 27.5.2016 - 14.6.2016 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Evidence majetku

- fa č. 160101077 ze dne 4.10.2016 částka 3.606 Kč holeňová obuv
- předpis úč.d.č. 04153 ze dne 4.10.2016 (účet 558, a zařazení do majetku obce)
- úč.d.č. 00630 ze dne 5.10.2016 (5512, pol. 5137)

Faktura

- fa č. 160564 ze dne 23.5.2016 částka 47.401,75 Kč oprava komunikace
- předpis úč.d.č. 04074 ze dne 25.5.2016 (účet 511)
- úč.d.č. 00349 ze dne 30.5.2016 pol. 5171
- výpis č. 069 obrat ze dne 30.5.2016 ze dne 30.5.2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.10.2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 1.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2017
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 192, 231, 236, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 403, 901, 902, 905,

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek uvolněné starostky za měsíc 08/2016
- výplatní lístek neuvolněného místostarosty za měsíc 08/2016
- odměny jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách

Pokladní doklad

- VPD č. 2430 ze dne 8.10.2016 částka 152 Kč občerstvení

- VPD č. 2424 ze dne 5.10.2016 částka 2.344 Kč kancelářské potřeby (volby)
- VPD č. 2423 ze dne 5.10.2016 částka 201 Kč metr, zámek
- VPD č. 2422 ze dne 5.10.2016 částka 1.507 Kč PHM
-
- VPD č. 2235 ze dne 12.4.2016 částka 21 Kč poštovné
- VPD č. 2252 ze dne 25.4.2016 částka 369 Kč květiny do truhlíků

Pokladní doklad

- VPD č. 2512 ze dne 20.12.2016 částka 251 Kč posypová sůl
- úč.d.č. 2512 ze dne 20.12.2016
-
- VPD č. 2511 ze dne 20.12.2016 částka 1.560 Kč PHM
- úč.d.č. 2511 ze dne 20.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, říjen 2016

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc prosinec 2016

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.10.2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2016

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Lužnice schválena v ZO dne 13.6.2016
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.6.2016
- přeúčtování hospodářského výsledku úč.d.č. 03065 ze dne 13.6.2016
- účetní závěrka ZŠ a MŠ Lužnice schválena v ZO dne 13.6.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 2.6.2016
- "Oprava oken budovy školy - II. etapa"
- výše dotace 90.000 Kč, dotace činí max 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 a další důležité informace ze dne 24.5.2016
- příjem pol. 4122, UZ 710
- příjem dotace úč.d.č. 00439 ze dne 7.8.2016 (pol. 4122, UZ 710)
- výpis č. 085 obrat ze dne 8.7.2016
- fa č. 2016090001 ze dne 23.9.2016 oprava oken částka 40.568 Kč
- předpis úč.d.č. 04146 ze dne 26.9.2016
- úč.d.č. 00613 ze dne 27.9.2016
- výpis č. 123 obrat ze dne 27.9.2016
- promofa č 201607003 ze dne 27.7.2016 částka 104.500 Kč oprava oken
- úč.d.č. 00493 ze dne 2.8.2016
- výpis č. 099 obrat ze dne 2.8.2016

- promofa č. 201607004 ze dne 31.7.2016 částka 64.500 Kč oprava oken
- úč.d.č. 00522 ze dne 15.8.2016
- výpis č. 104 obrát ze dne 15.8.2016
- úhrada úč.d.č. 00493 ze dne 2.8.2016 částka 90.000 Kč (UZ 710, pol. 5171, § 3113)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 24.10.2016
- vyúčtování zálohy na dotace - e-mail ze dne 20.12.2016 úč.d.č. 03122 ze dne 20.12.2016

Smlouvy nájemní

- pachtovní smlouva (zemědělský pacht) ze dne 21.3.2016
- pozemek p.č. 1250/15 orná půda a 1232/4 ostatní plocha v k.ú. Lužnice
- pacht se uzavírá ode dne 1.4.2016 na dobu neurčitou
- pachtovné ve výši 2.300/1ha celkem 3.040 Kč ročně
- úhrada části za rok 2016 částka 2.280 Kč PPD č. 2415 ze dne 26.9.2016

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku pac., č. 1669/5 ze dne 26.1.2016
- zveřejněn od 18.3.2013 - 22.4.2013
- ZO ze dne 15.4.2013 - schválen prodej pozemku č. 1669/5 za cenu 7.600 Kč
- právní účinky zápisu ke dni 1.2.2016
- PPD č. 2040 ze dne 26.1.2016 částka 7.600 Kč
- odúčtování z majetku obce úč.d.č. 03017 ze dne 1.2.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330039348/001 ze dne 4.8.2016
- smlouva uzavřena s E.OM Distribuce, a.s. jako oprávněný
- parc. č. 1409/10 v k.ú. Lužnice, kabelové vedení NN
- jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 1.500 Kč
- předpis úč.d.č. 3081 ze dne 4.8.2016
- úhrada úč., d.č. 642 ze dne 7.10.2016
- výpis č. 128 obrát ze dne 7.10.2016
- právní účinky zápisu 24.8.2016 (pozemek byl již dříve zatížen VB)

Smlouvy ostatní

- Darovací smlouva ze dne 15.12.2016
- předmět darovací smlouvy - majetek pořízený v roce 2011 v akci "Zlepšení vybavenosti obcí Třeboňska - mobiliář" (Protokol o svěřeni majetku do užívání ze dne 11.1.2012)
- celková cena akce 58.632 Kč
- úč.d.č. 03130 ze dne 31.12.2016 - převod z účtu 909 0300 na účet 028 - zařazení do majetku obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice obce Lužnice č. 2/2008 ze dne 1.12.2008
- dodatek č. 2 k Vnitřní směrnici Obce Lužnice ze dne 14.3.2016
- akce "Oprava a montáž těsnění všech oken v budově školy ZŠ a MŠ Lužnice"
- Smlouva o dílo ze dne 27.7.2016 uzavřena s firmou ZEMATEZ s.r.o.
- cena díla 173.197 Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory
- oběh účetních dokladů

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Pověření č. 1/2016 ze dne 27.4.2016
- Oznámení o zahájení kontroly ze dne 26.4.2016 - ZŠ a MŠ Lužnice
- Protokol č. 1/2016 ze dne 29.4.2016 - u kontrolovaných dokladů nebyly zjištěny nedostatky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 13.6.2016 - závěrečný účet, účetní závěrka obce, ZŠ a MŠ Lužnice, schválení převodu HV ZŠ a MŠ Lužnice
- ZO ze dne 5.9.2016 - RO č. 6 a 7 vzato na vědomí

výbory

- zápis kontrolního výboru ze dne 9.3.2016 - kontrola usnesení
- zápis finančního výboru ze dne 2.10.2016 - plnění rozpočtu