Sp. zn.: **OEKO-PŘ 36953/2016/jahol** stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce Vidov, IČO 00581917

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
1. září 2016 jako dílčí přezkoumání
a 18. května 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Vidov 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 18.7.2016 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: **Ing. Tomáš Šedivý - starosta**
Petra Antonová - 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 18.05.2017

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
   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 nehospodaří s těmito 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

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

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 ..... 3,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vidov, dne 18. 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 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 Vidov o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 18.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 18.5.2017 starosta obce Ing. Tomáš Šedivý.

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 darovací 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.

Ing. Tomáš Šedivý

.....

starosta obce

.....

podpis

OBEC VIDOV
Vidov 51
370 07 Č. Budějovice
IČO 00581917, č.ú. 33421-231/0100

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu obce na rok 2016 zveřejněn od 25.11.2015 - 16.12.2015 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- RO č. 4 schválil starosta obce, IZO dne 25.5.2016 vzalo RO č. 4 na vědomí

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled sestaven na 2017 - 2020

Schválený rozpočet

- rozpočet schválen v ZO dne 14.12.2015 jako přebytkový, rozpočet je schválen na položky
- P=5.303.000 Kč
- V=4.317.000 Kč
- neinvestiční dotace neziskovým organizacím činí 4.000 Kč
- neinvestiční dotace občanským sdružením činí 27.000 Kč
- příspěvky do MAS Pomalší činí 17.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 25.5.2016 bez výhrad
- zveřejněn od 8.3.2016 - 24.3.2016 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Evidence majetku

- fa č. 201664 ze dne 17.6.2016 částka 36.300 Kč oceloplechový kontejner
- předpis úč.d.č. 1606-000089 ze dne 17.6.2016
- úč.d.č. 16-801-00328 ze dne 27.6.2016 (účet 558, 028,088)
- výpis č. 098 ze dne 27.6.2016 (§. 3722, pol. 5137)

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.7.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2017
- plán inventur za dne 21.12.2016
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081,082, 088, 231, 311, 314, 324, 331, 336, 337, 342, 373, 374, 377, 378, 403, 451, 452, 469,

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- odměna uvolněného starosty vyplácena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění
- kontrola provedena na mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc červenec 2016

Pokladní doklad

- VPD č. 338 ze dne 12.5.2016 částka 122 Kč kancelářské potřeby

- úč.d.č. 16-701-00338 ze dne 12.5.2016
-
- VPD č. 332 ze dne 6.5.2016 částka 260 Kč materiál na údržbu
- úč.d.č. 16-701-00332 ze dne 6.5.2016
-
- PPD č. 321 ze dne 24.4.2016 částka 60 Kč ověřování
- úč.d.č. 16-701-321 ze dne 24.4.2016

Pokladní kniha (deník)
- za měsíc květen a duben 2016

Příloha rozvahy
- sestavena k 30.6.2016

Příloha rozvahy
- sestavena k 31.12.2016

Rozvaha
- sestavena k 31.12.2016

Účetnictví ostatní
- účetní závěrka schválena v ZO dne 25.5.2016
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.5.2016
- zasláno do CSUIS 27.5.2016
- úč.d.č. 16-018-00012 ze dne 25.5.2016

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2016

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- sestaven k 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- sestaven k 31.7.2016

Výkaz zisku a ztráty
- sestaven k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty
- sestaven k 31.7.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Žádost o příspěvek na činnost spolku SK Vidov ze dne 6.6.2016
- schválení individuální dotace ze dne 22.6.2016 ve výši 13.400 Kč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vidov ze dne 11.7.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 20.5.2016
- pol. 4222, UZ 711, čerpání 6xxx, UZ 711
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 3.6.2016
- investiční dotace na akci "Chodník podél silnice III. třídy - V. etapa" ve výši 240.000 Kč
- max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
-
- příjem dotace
- úč.d.č. 16-801-00342 ze dne 4.7.2016 pol. 4222 UZ 710
- opravný doklad č. 16-018-00019 ze dne 1.8.2016 (oprava UZ 711)
- výpis č. 102 obrat ze dne 4.7.2016
-
- fa č. FAV16130 ze dne 28.7.2016 částka 835.695 Kč "výstavba chodníků 1. část V. etapa dle smlouvy o dílo"
- předpis 1608-000023 ze dne 1.8.2016
- úč.d.č. 16-801-00417 ze dne 4.8.2016 UZ 711 u částky 240.000 Kč
- výpis č. 120 obrat ze dne 4.8.2016 částka 835.695 Kč
-

- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 29.11.2016
- vyúčtování zálohy na dotace - e-mail ze dne 28.12.2016 - úč.d.č. 1612-000139 ze dne 28.12.2016

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

- Kupní smlouva č. : S 2030/10 ze dne 4.3.2016
- obec jako kupující parc. č. 163/5 lesní pozemek k.ú.Vidov
- v ZO schválen nákup dne 9.11.2015 pod. č. 30/15 za odhadní cenu 18.670 Kč
- úč.d.č. 1603-000083 ze dne 4.3.2016
- úč.d.č. 1603-000105 ze dne 30.3.2016 - zaúčtování do majetku obce (právní účinky zápisu 30.3.2016) (18.670 Kč + 1.000 Kč kolek)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330024715/001 ze dne 4.12.2015
- uzavřena s E.ON Distribuce, a.s. (oprávněný)
- obec Vidov je jediným a výlučným vlastníkem pozemku parc. č. 164/1, 165, 166/1, 166/2,166/3,166/160,166/207,166/208 v k.ú. Vidov
- specifikace věcného břemene "Vidov,Uhlíř, 6 RD - kabel NN"
- jednorázová úhrada se sjednává ve výši 5.000 Kč
- předpis úč.d.č. 15-004-00043 ze dne 4.12.2015 (účet 377x609)
- právní účinky zápisu 7.1.2016
- úč.d.č. 1601-000088 ze dne 7.1.2016 (přeúčtování pozemků na analyt. účty
- příjem úč.d.č. 1603-000015 ze dne 3.3.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Vidov pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 23.6.2014
- oprava povrchu cyklostezky částka 118.645 Kč
- fa č. 1630053 ze dne 9.8.2016 částka 118.645 Kč oprava povrchu cyklostezky
- předpis 1608-000051 ze dne 1.8.2016 (účet 511)
- výpis č. 123 ze dne 10.8.2016
- úč.d.č. 16-801-00428 ze dne 10.8.2016 (§ 2219, pol. 5171)

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisový vzor z 3.11.2010
- vnitřní směrnice 2014 pro vedení hmotného a nehmotného majetku a pro zpracování a oběh účetních dokladů v obci Vidov

výbory

- zápis finančního výboru ze dne 16.11.2016 - kontrola hospodaření, kontrola účtů a pokladny
- zápis kontrolního výboru ze dne 5.9.2016 - kontrola usnesení