

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 30132/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Vidov, IČO 00581917**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 13. 8. 2019 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 20. 5. 2020 do 21. 5. 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vidov za rok 2019** 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 17. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 552/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky i pokračujícím zásadním omezením možnosti cestování kontrolních pracovníků, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Tomáš Šedivý - starosta
Ivana Čížková - 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, kontrola inventurního soupisu účtu č. 342, byl učiněn dne 21. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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 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
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

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 1.350.000 Kč


60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.173.043 Kč

České Budějovice, dne 21. května 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1852/2
370 76 České Budějovice (7)

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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vidov o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 21. 5. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 21. 5. 2020 starosta obce Ing. Tomáš Šedivý.

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

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650

Stránka 4 z 8

- 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 třetích 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
Dle účtového rozvrhu za rok 2019 a hlavní knihy analytické za období 12/2019 eviduje obec pozemky zatížené věcnými břemeny na analytických účtech 031 0210, 031 0310, 031 0410 a 031 0510.
(V) Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- 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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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:

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650

Stránka 3 z 8

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 7. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2019 č. SDO/OREG/515/19 ze dne 25. 6. 2019
- obec jako příjemce investiční dotace ve výši 300.000 Kč na akci "Chodník podél silnice v obci 2. část II. etapa"
- Dotační dopis ze dne 25. 5. 2019
- příjem dotace:
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 122 obrat ze dne 16. 7. 2019
- účetní doklad č. 19-801-00420 ze dne 16. 7. 2019
- čerpání dotace:
- FD č. 219070 ze dne 12. 10. 2019 za akci "III. etapa dle SOD ze dne 23. 4. 2019"; dodavatel: Dopravní stavby HP Bohemia (1.143.402,14 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 19-001-00201 ze dne 12. 9. 2019
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 162 obrat ze dne 23. 9. 2019
- účetní doklad č. 19-801-00509 ze dne 23. 9. 2019
- účetní doklad č. 19-018-00023 ze dne 27. 11. 2019
- inventární karta č. 10130
- účetní doklad č. 19-018-00022 ze dne 27. 11. 2019
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje ze dne 11. 12. 2019
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 31. 12. 2019
- účetní doklad č. 19-018-00034 ze dne 31. 12. 2019

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

- Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2019;
- obec jako prodávající pozemky parc. č. 24/29 a parc. č. 567/25, k. ú. Vidov za kupní cenu 24.400 Kč
- záměr zveřejněn od 21. 11. 2018 do 11. 12. 2018
- prodej schválen ZO dne 18. 12. 2018 usnesením č. 39/18
- právní účinky vkladu: 15. 5. 2019
- PPD č. 320 ze dne 13. 5. 2019
- účetní doklad č. 19-701-00320 ze dne 13. 5. 2019
- účetní doklad č. 1905-000043 ze dne 13. 5. 2019
- účetní doklad č. 1905-000078 ze dne 15. 5. 2019

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zápůjčce ze dne 19. 7. 2019
- zapůjčitel: Jihočeský vodárenský svaz, České Budějovice
- předmětem: bezúročná půjčka ve výši 1.000.000 Kč na financování stavby "Vidov - obnova vodovodu náves"
- schváleno ZO dne 16. 5. 2019
- výpis z účtu u KB č. 148 obrat ze dne 29. 8. 2019
- účetní doklad č. 19-801-00494 ze dne 29. 8. 2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Chodník podél SIII/15523, 1. část, IV.a. etapa"
- Výzva k podání nabídky - osloveno 9 dodavatelů
- doručeny 4 nabídky
- Jmenování komise k otevření, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 5. 2019
- výběr zhotovitele schválen ZO dne 16. 5. 2019
- Oznámení o výsledku výběrového řízení odesláno 27. 5. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 13. 6. 2019; zhotovitel: ERTL Milan, s. r. o.
- cena díla: 824.330,59 Kč bez DPH, 997.440,01 včetně DPH
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 6. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 - Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vidov

- Vnitřní směrnice 2014 pro vedení hmotného a nehmotného majetku a pro zpracování a oběh účetních dokladů v obci Vidov (část účtování reálnou hodnotou)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2017 - pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn
- ze dne 17. 12. 2018 - rozpočet na rok 2019; rozpočtový výhled na období let 2020 až 2022
- ze dne 8. 4. 2019 - závěrečný účet za rok 2018, účetní závěrka za rok 2018
- ze dne 16. 5. 2019 - výběrové řízení na opravu chodníku

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019; zveřejněn od 30. 11. 2018 do 17. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- č. 4 schváleno starostou dne 2. 4. 2019; zveřejněno od 30. 4. 2019
- č. 7 schváleno ZO dne 27. 6. 2019; zveřejněno od 12. 7. 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019; schválený ZO dne 17. 12. 2018 jako přebytkový; příjmy ve výši 6.797.000 Kč, výdaje ve výši 6.644.100 Kč
- zveřejněn od 18. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2020 až 2022 schválený ZO dne 17. 12. 2018
- zveřejněn od 18. 12. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2018; návrh zveřejněn od 25. 2. 2019 do 8. 4. 2019
- projednán ZO dne 8. 4. 2019 s výrokem "bez výhrad"
- zveřejněn od 9. 4. 2019

Faktura

- FD č. 190100107 ze dne 31. 5. 2019 za křovinořez (22.690 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 1906-00009 ze dne 1. 6. 2019
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 95 ze dne 4. 6. 2019
- účetní doklad č. 19-801-00321 ze dne 4. 6. 2019

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2019

Hlavní kniha

- k 31. 7. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 19. 12. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Prezenční listina ze školení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2019
- inventurní soupis účtů k 31. 12. 2019 (018, 019, 022 0130, 132, 231, 261, 403, 451, 331, 336, 337, 342)

Pokladní doklad

- VPD č. 227 ze dne 7. 3. 2019 za kancelářské potřeby (604 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00227 ze dne 7. 3. 2019
- PPD č. 229 ze dne 11. 3. 2019 za poplatek trvalý pobyt (50 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00229 ze dne 11. 3. 2019
- VPD č. 237 ze dne 13. 3. 2019 za hudbu a praní prádla (18.276 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00237 ze dne 13. 3. 2019
- PPD č. 240 ze dne 13. 3. 2019 za vstupenky na ples (20.410 Kč)
- účetní doklad č. 19-701-00240 ze dne 13. 3. 2019

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 3. 2019

Rozvaha

- k 30. 6. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2019

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018 schválena ZO dne 9. 4. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky
- odesláno do systému CSUIS dne 9. 4. 2019
- účetní doklad č. 1904-000009 ze dne 8. 4. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2019

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Tomáš Šedivý

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC VIDOV

Vidov 51

370 07 Č. Budějovice

IČO 00581917, č.ú. 33421-2/0100