

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 25987/2017/rukan

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Šumavské Hoštice, IČO 00250732

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

8. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání

27. února 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Šumavské Hoštice za rok 2017** 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 18. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

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. 545/2017/OEKO-PŘ a č. 107/2018/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Petr Fleischmann - starosta

Marie Jandová - 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 byl učiněn dne 27. 2. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodář se sdruženými 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 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 takové zástavy
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 § 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
17. 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 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,37 %
- 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: 2.000.000 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6 850 499,77 Kč

Šumavské Hoštice, dne 27. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 Šumavské Hoštice o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27. 2. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27. 2. 2018 starosta obce Mgr. Petr Fleischmann.

Poučení:

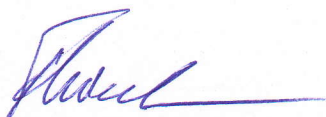
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Mgr. Petr Fleischmann

.....
starosta obce



.....
podpis

O B E C
Šumavské Hoštice
okr. PRACHATICE
IČO 250 732

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využití při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 22. 11. 2016 do 7. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- Vnitřní směrnice Obce Šumavské Hoštice pro rok 2017, schválena dne 15. 12. 2015 - pověření starosty k provádění rozpočtových změn v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 1mil. Kč bez DPH v rámci jedné položky a jednoho rozpočtového opatření, financování neomezeně
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 12. 1. 2017
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 7. 2. 2017
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 24. 2. 2017
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 17. 3. 2017

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2018
- střednědobý výhled zveřejněn dle zákona

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 7.942.000 Kč
- - navýšení příjmů o 125.000 Kč (daně, st. rozpočet), výdajů o 155.000 Kč (vodovod, PD na č.p. 10) + malé úpravy některých kapitol
- - zveřejněn dle zákona dne 13. 12. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro ZŠ a MŠ Šumavské Hoštice ze dne 7. 2. 2017

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2016 (+ Zpráva o výsledku PH2016 ze dne 15. 2. 2017)
- - zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 29. 3. 2017 do 18. 4. 2017
- - schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2017 - usnesení č. 25, s výrokem bez výhrad
- - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce dle zákona od 29. 3. 2017

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 12/2017

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 6/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 13. 12. 2017
Podpisové vzory inventarizační komise
Inventarizační zpráva k 31. 12. 2017 ze dne 20. 1. 2017
Inventurní soupis účtů 018, 078, 019, 079, 021, 081, 031, 022, 082, 028, 042, 036, 132, 311, 231, 314, 321, 342, 349, 401, 403, 406, 451, 469, 905
Výpis z KN prokazující stav ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ZO ze dne 13. 12. 2016 - zvýšení odměn za výkon funkce neuvolněného starosty obce, místostarosty, předsedům výborů, členům výborů
Protokol - mzdy po výpočtu za období 12/2017

Pokladní doklad

- PPD č. 17-701-00295 ze dne 7. 6. 2017, správní poplatek v hodnotě 30. Kč
- - účetní doklad č. 1706-000064
- VPD č. 17-701-00299 ze dne 7. 6. 2017, manžeta traktůrek v hodnotě 258 Kč
- - účetní doklad č. 1706-000068
- VPD č. 17-701-00302 ze dne 10. 6. 2017, dárkový balíček v hodnotě 500 Kč
- - účetní doklad č. 1706-000072
- VPD č. 17-701-00277 ze dne 19. 5. 2017, zvedák traktoru hydraulicky v celkové hodnotě 4. 890 Kč s DPH
- - účetní doklad č. 1705-000013

Pokladní kniha (deník)

- 6/2017 - konečný zůstatek pokladní knihy 6/2017 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261Pokladna z Rozvaha 6/2017

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2017, hospodářský výsledek převeden do fondů dle schválení zastupitelstva obce
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2016- výsledek hospodaření za rok 2016 je ve výši 21.531 Kč, převeden do fondů dle schválení zastupitelstva obce - zápis ze dne 21. 3. 2017 - rezervní fond 21.000 Kč, fond odměn 531 Kč
- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2017
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5. 1. 2017
- obdarovaný: Football club Šumavské Hoštice, z.s.
- dar poskytnut na částečné pokrytí provozních nákladů FC a na údržbu sportovního areálu v roce 2017
- dar ve výši 20.000 Kč
- UD 1701-000267 ze dne 5. 1. 2017
- UD 1702-000055 ze dne 8. 2. 2017

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

- Kupní smlouva ze dne 25. 7. 2017
 - prodávající: obec Šumavské Hoštice
 - kupující: fyzická osoba
 - kupní cena pozemku 637.650 Kč včetně DPH
- - právní účinky zápisu ke dni 7. 8. 2017
- Zápis ZO ze dne 27. 6. 2017 - schválen prodej pozemku p.č. 258/22 v k.ú. Šumavské Hoštice o výměře 981 m² (cena 650 Kč/m² včetně DPH)
- Záměr obce zveřejněn od 5. 6. 2017
- Předpis - UD 1707-000030 ze dne 25. 7. 2017
- Úhrada ze dne 4. 8. 2017 - výpis BÚ ČS a.s. č. 97, UD 17-002-00146 ze dne 4. 8. 2017
- Vyřazení pozemku z majetku obce - UD 1710-000145 ze dne 7. 8. 2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0317192469 ze dne 11. 7. 2017
- Banka: Česká spořitelna, a.s.
- Projekt: "Stavební úpravy objektu č.p. 22 - úprava kuchyně" - obec Šumavské Hoštice
- Úvěrová částka: ve výši 2.000.000 Kč
- Splácení úvěru: měsíční splátky ve výši 41.6667 Kč, první splátka 31. 1. 2018, poslední splátka 31. 12. 2021
- Zápis ZO ze dne 27. 6. 2017 - schválení uzavření smlouvy o úvěru č. 0317192469

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 19. 10. 2016- čl. II Zadávání zakázek malého rozsahu dle jejich předpokládané hodnoty, odstavec 2.1.1
- Pořízení zvedáku traktoru hydraulicky v celkové hodnotě 4. 890 Kč vč. DPH (VPD č. 17-701-00277 ze dne 19. 5. 2017)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice Obce Šumavské Hoštice pro rok 2017, schválena dne 15. 12. 2015
- podpisové vzory
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 19. 10. 2016

Materiál účetní závěrky

- Materiál účetní závěrky, protokol o schválení účetní závěrky obce Šumavské Hoštice, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2017 - usnesení č. 25, odeslání informace do CSÚIS dne 5. 5. 2017, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1706-00001 dne 18. 4. 2017

Žádost o PH2017

- Žádost o PH doručena na KÚ dne 20. 2. 2017