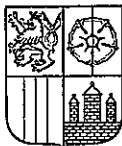


KRAJSKÝ ÚŘAD



JIHOČESKÝ KRAJ

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 57660/2018/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Vitín, IČO 00581925

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

12. října 2018 jako dílčí přezkoumání

6. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vitín za rok 2018** 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 23.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Štaberňák**

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. 676/2018 dne 20.7.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jitka Havlová - starostka obce

Hana Čertíková - 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 6.3.2019 v 13:00 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává 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 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
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 žádných 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 § 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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 9,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,26 %
- 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: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.171.010 Kč

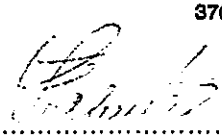
Vitín, dne 6. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (23)

Ing. Jan Štaberňák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vitín o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 6.3.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 6.3.2019 starostka obce Jitka Havlová.

Jitka Havlová

.....
starostka obce


.....
podpis

OBEC VITÍN

Vitín 75

370 62 - Slavetín

IC 005 81 925 DIČ CZ00581925

Tel. 387 997 445

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

-Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018, zveřejněn 5.2.2018 až 21.2.2018 (potvrzeno na materiálu)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Zápis ZO ze dne 19.12.2017, bod 6 - schválení pravidel rozpočtového provizoria do schválení rozpočtu na rok 2018 - čerpání provozních výdajů do 900.000 Kč, investičních do 300.000 Kč
- Schválená pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna na internetových stránkách dne 20.12.2017 až 21.2.2018 - viz webové stránky obce
- Kontrola dodržení pravidel rozpočtového provizoria:
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 28.2.2018 - běžné výdaje 656.904,78 Kč, kapitálové výdaje 335.220 Kč - z toho FAP č. 200180021 ve výši 26.136 Kč a část FAP č. 17141 ve výši 11.059 Kč hrazeny dle výpisu z BÚ dne 22.2.2018, tedy po schválení rozpočtu na rok 2018)

Rozpočtová opatření

- RO č. 2
- Zápis ZO ze dne 24.4.2018, bod 3 - schválení RO č. 2
- Schválené RO č. 2 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.5.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 3
- Zápis ZO ze dne 9.5.2018, bod 3 - schválení RO č. 3
- Schválené RO č. 3 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.6.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 4
- Zápis ZO ze dne 7.6.2018, bod č. 4 - schválení RO č. 4
- Schválené RO č. 4 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.7.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 5
- Zápis ZO ze dne 19.7.2018, bod 4 - schválení RO č. 5
- Schválené RO č. 5 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.8.2018 - viz webové stránky obce

Schválený rozpočet

- Na rok 2018
- Zápis ZO ze dne 21.2.2018, bod 4 - schválení rozpočtu na rok 2018 dle návrhu (podrobně na položky i paragrafy), celkové příjmy i výdaje 7.254.704 Kč
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách dne

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na roky 2018 až 2020, návrh zveřejněn 3.1.2018 až 21.2.2018
- Zápis ZO ze dne 21.2.2018, bod 5 - schválení výhledu rozpočtu na roky 2018 až 2020
- Schválený výhled rozpočtu na roky 2018 až 2020 zveřejněn na internetových stránkách dne 21.2.2018 - viz webové stránky obce

Závěrečný účet

- Za rok 2017, návrh zveřejněn 21.5 až 8.6.2018 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 7.6.2018, bod 5 - projednání závěrečného účtu za rok 2017, schválení celoročního hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad
- Schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách dne 4.7.2018 - viz webové stránky obce

Faktura

- FAP č. 159 ze dne 19.11.2018 - dodavatel R.D., 2 panoramatické snímky, CD s daty snímků, částka celkem 12.000 Kč
- Účetní doklad č. 1811-000096 ze dne 19.11.2018 - předpis FAP, částka 12.000 Kč
- Výpis z BÚ Moneta Bank č. 158, pohyb dne 5.12.2018 - úhrada FAP, částka 12.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00672 ze dne 5.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka celkem 12.000 Kč, zařazení do majetku na účet 028, částka 7.000 Kč, zařazení do majetku na účet 018, částka 5.000 Kč

Faktura

- FAP č. 200180021 ze dne 9.2.2018 - dodavatel EKOEKO s.r.o., inženýrská činnost k rekonstrukci čistírny, částka 26.136 Kč
- Účetní doklad č. 1802-000006 ze dne 9.2.2018 - předpis FAP, částka 26.136 Kč
- Výpis z BÚ Moneta MB č. 25, pohyb dne 22.2.2018 - úhrada FAP, částka 26.136 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00104 ze dne 22.2.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 26.136 Kč

- FAP č. 17141 ze dne 31.12.2018 - dodavatel Stavitelství Matourek s.r.o, stavební práce - úprava návesního prostranství Vitín, částka 306.059 Kč
- Účetní doklad č. 1712-000213 ze dne 31.12.2017 - předpis FAP, částka 306.059 Kč
- Výpis z BÚ Moneta MB č. 25, pohyb dne 22.2.2018 - úhrada části FAP, částka 11.059 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-103 ze dne 22.2.2018 - zaúčtování úhrady části FAP, částka 11.059 Kč
- FAP č. 11/18 ze dne 12.1.2018 - dodavatel L.K., velký státní znak, částka 9.020 Kč
- Účetní doklad č. 1801-000010 ze dne 12.1.2018 - předpis FAP, částka 9.020 Kč
- Výpis z BÚ Moneta MB č. 8, pohyb dne 18.1.2018 - úhrada FAP, částka 9.020 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00038 ze dne 18.1.2018 - zaúčtování úhrady FAP, zařaz. do majetku na účet 028
- FAP č. 2018001 ze dne 23.1.2018 - dodavatel J.CH., oprava lesní cesty, částka 11.434,50 Kč
- Účetní doklad č. 1801-000020 ze dne 9.1.2018 - předpis FAP, částka 11.434,50 Kč
- Výpis z BÚ Moneta MB č. 16, pohyb dne 1.2.2018 - úhrada FAP, částka 11.434,50 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00060 ze dne 1.2.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 11.434,50 Kč

Hlavní kniha

- Za období 12/2018

Hlavní kniha

- Za období 9/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 20.12.2018
- Podpisové vzory inventarizační komise ze dne 20.12.2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28.1.2019
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 032, 042, 231, 236, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 378, 419, 455, 335, 344, 346, 031 (kontrola lesních pozemků zatížených VB v k.ú. Chotýčany dle LV č. 218 - AU 031 0201)

Kniha došlých faktur

- Za rok 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ZO ze dne 1.11.2018, bod 6 - volba starosty; bod 7 - volba místostarostů; bod 9 - volba předsedy finančního výboru; bod 10 - volba předsedy kontrolního výboru, bod 13 - rozhodnutí o výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva
- Rekapitulace mezd za období 12/2018 - kontrola uvolněná starostka, 2 neuvolnění místostarostové, předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru

Pokladní doklad

- VPD č. 491 ze dne 31.12.2018 - razítko s datumkou, částka 170 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00491 ze dne 31.12.2018 - zaúčtování nákupu razítka, částka 170 Kč
- VPD č. 488 ze dne 31.12.2018 - boiler, částka 3.590 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00488 ze dne 31.12.2018 - zaúčtování výměny boileru, částka 3.590 Kč
- VPD č. 478 ze dne 20.12.2018 - tonery, částka 4.740 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00478 ze dne 20.12.2018 - zaúčtování nákupu tonerů, částka 4.740 Kč

Rozvaha

- Sestavená k 30.9.2018

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 28.2.2018
- Sestavený k 30.9.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 30.9.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 119.736 Kč na provoz sběrného dvora Ševětín v roce 2017 ze dne 4.9.2018
- Zápis ZO ze dne 11.9.2018, bod 8 - schválení smlouvy o poskytnutí dotace na provoz sběrného dvora Ševětín ve výši 119.736 Kč pro Městys Ševětín
- Smlouva o poskytnutí dotace s městysem Ševětín jako příjemcem na poskytnutí dotace na provoz sběrného dvora Ševětín za rok 2017 ve výši 119.736 Kč, uzavřená dne 7.11.2018
- Účetní doklad č. 1811-000019 ze dne 7.11.2018 - předpis závazku úhrady dotace, částka 119.736 Kč
- Zveřejnění smlouvy o poskytnutí dotace na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup dne 9.11.2018 - viz webové stránky obce
- Výpis z BÚ Moneta Money Bank č. 2018/153, pohyb dne 23.11.2018 - úhrada dotace, částka 119.736 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00658 ze dne 23.11.2018 - zaúčtování úhrady dotace, částka 119.736 Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva s J.J. jako nájemcem na pronájem NP - pohostinství na parc. č. 287 v k.ú. Vitín za měsíční nájemné 1.500 Kč splatné do konce běžné měsíce, uzavřená dne 27.10.2008
- Účetní doklad č. 1804-000028 ze dne 1.4.2018 - předpis nájemného, částka 1.500 Kč
- PPD č. 18-701-00228 ze dne 16.4.2018 - úhrada nájmu za 4/2018, částka 1.500 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00228 ze dne 16.4.2018 - zaúčtování úhrady nájmu za 4/2018, částka 1.500 Kč
- Účetní doklad č. 1808-000034 ze dne 1.8.2018 - předpis nájemného, částka 1.500 Kč
- PPD č. 18-701-00341 ze dne 10.8.2018 - úhrada nájmu za 8/2018, částka 1.500 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00341 ze dne 10.8.2018 - zaúčtování úhrady nájmu za 8/2018, částka 1.500 Kč

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

- Záměr obce prodat pozemek parc. č. 1723/13 v k.ú. Vitín, zveřejněn 22.2. až 12.3.2018
- Zápis ZO ze dne 27.3.2018, bod 8 - schválení prodeje pozemku parc. 1723/13 v k.ú. Vitín manželům V. za 100 Kč za m²
- Kupní smlouva s manželi V. jako kupujícími na prodej pozemku parc. č. 1723/13 v k.ú. Vitín za kupní cenu 3.400 Kč, uzavřená dne 25.7.2018
- Účetní doklad č. 1807-000091 ze dne 25.7.2018 - předpis pohledávky, částka 3.400 Kč
- PPD č. 18-701-00329 ze dne 25.7.2018 - úhrada kupní ceny, částka 3.400 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000136 ze dne 25.7.2018 - zaúčtování úhrady kupní ceny, částka 3.400 Kč
- Vyrozumění o provedení vkladu - právní účinky dne 1.8.2018
- Účetní doklad č. 1808-000143 ze dne 1.8.2018 - vyřazení pozemku z majetku z účtu 031

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídek na opravu bezpečnostního přelivu rybníka Havlák, zaslána dne 30.4.2018 čtyřem firmám (viz email)
- Protokol o otevírání nabídek s obálkami, zpráva hodnotící komise ze dne 9.5.2018 - posuzovány 2 nabídky, nejlepší nabídka firma Zvánovec a.s. za cenu 468.876,67 Kč bez DPH
- Zápis ZO ze dne 9.5.2018, bod 2 - projednání zakázky malého rozsahu na opravu bezpečnostního přelivu rybníka Havlák, schválení zhotovitele firmy Zvánovec a.s. s nabídkovou cenou 567.340,77 Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo s firmou ZVÁNOVEC a.s. jako zhotovitelem na předmět díla Vitín - Rybník Havlák - oprava bezpečnostního přelivu za cenu díla 468.876,67 Kč bez DPH, 567.340,77 Kč včetně DPH, uzavřená dne 16.5.2018
- FAP č. 0017/361 ze dne 30.6.2018 - dodavatel ZVÁNOVEC a.s., práce na "Vitín - Rybník Havlák - oprava bezpečnostního přelivu", částka 468.876,67 Kč bez DPH (daň odvede zákazník)
- Účetní doklad č. 1807-000006 ze dne 30.6.2018 - předpis FAP, částka 567.340,77 Kč
- Výpis z BÚ Moneta MB č. 90, pohyb dne 11.7.2018 - úhrada FAP, 468.876,67 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00394 ze dne 11.7.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 468.876,67 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji, účinnost 1.1.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro evidenci majetku (účinnost 1.1.2013), část I. Dlouhodobý nehmotný majetek - drobný od 3.000 Kč do 60.000 Kč

Účetní závěrka

- Za rok 2017, Zápis ZO ze dne 7.6.2018, bod 6 - schválení účetní závěrky za rok 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 7.6.2018
- Účetní doklad č. 1806-000121 ze dne 7.6.2018 - zaúčtování HV za rok 2017
- Zaslání do CSUIS dne 25.7.2018 - viz stavová zpráva