

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 42019/2019/hakr**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Uzenice, IČO 00251968**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 16.03.2020 do 16.03.2020 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Uzenice 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 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**
- kontrolor: Ing. Eva Pártlová

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. 539/2019/OEKO-PŘ a č. 549/2019/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. Jiří Pýcha - starosta

Hana Machuldová - 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, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 261, byl učiněn dne 22. 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
ÚC netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC 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
ÚC 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
ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto 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
ÚC 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
ÚC neručí za žádné tyto závazky
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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:

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 1,82 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,98 %
 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

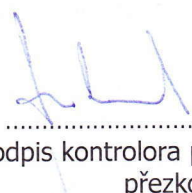
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.683.462,44 Kč

České Budějovice, dne 22. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

 kontrolor pověřený řízením přezkoumání



 podpis kontrolora pověřeného řízením
 přezkoumání



Ing. Eva Pártlová

 kontrolor

.....
 nepřítomna při konečném přezkoumání
 (viz záznam ve spisu)

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 Uzenice o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22.05.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 22.05.2020 starosta obce Ing. Jiří Pýcha.

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 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. Jiří Pýcha

.....
starosta obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- vyvěšen od 24. 11. 2018, v souladu se zákonem

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostou obce dne 5. 5. 2019, zveřejněno dne 16. 5. 2019
- rozpočtové opatření č. 6, projednáno a schváleno v ZO dne 23. 6. 2019, usnesením č. 31/19, zveřejněno dne 28. 6. 2019
- rozpočtové opatření č. 12, schváleno starostou obce dne 8. 9. 2019, zveřejněno dne 22. 9. 2019

Schválený rozpočet

- v ZO schválen dne 12. 12. 2018 usnesením č. 21/18 dle přílohy, jako vyrovnaný, příjmy ve výši 2.463.000 Kč a výdaje ve výši 2.463.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na 4 roky, na období 2021 - 2024
- návrh zveřejněn od 22. 11. 2019 v souladu se zákonem
- schválen v ZO dne 13. 12. 2019, zveřejněn od 14. 12. 2019 v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- v ZO ze dne 23. 6. 2019 usnesení č. 32/19/, bez výhrad, zveřejněno dle zákona

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

Evidence majetku

- výdajový pokladní doklad č. 88 ze dne 28. 4. 2019 na částku 9.473 Kč nákup tiskárny
- účetní doklad č. 19-701-00088 ze dne 28. 4. 2019 včetně zařazení do majetkový účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 9.473 Kč

Faktura

- faktura došlá č. 5190611 ze dne 7. 5. 2019 ve výši 10.834 Kč za svoz SKO
- předpis faktury účetní doklad č.1905-000009 ze dne 12. 5. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 19-801-00158 ze dne 20. 5. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 5 obrat ze dne 20. 5. 2019
-
- faktura vydaná č. 19-200-0002 ze dne 5. 5. 2019 na částku 220.226,50 Kč za prodej dřeva
- předpis faktury účetní doklad č. 1905-000001 ze dne 5. 5. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 19-801-00165 ze dne 24. 5. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 5 obrat ze dne 24. 5. 2019

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2020
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 078, 019, 315, 331, 337, 342, 261
- rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2019

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad č. 62 ze dne 17. 3. 2019 ve výši 520 Kč místní poplatky - odpad a pes
- účetní doklad č. 19-701-00062 ze dne 17. 3. 2019
- příjmový pokladní doklad č. 58 ze dne 10. 3. 2019 ve výši 30 Kč legalizace
- účetní doklad č. 19-701-00058 ze dne 10. 3. 2019
- výdajový pokladní doklad č. 107 ze dne 2. 6. 2019 ve výši 700 Kč za benzín
- účetní doklad č. 19-701-00107 ze dne 2. 6. 2019

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 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 číslo smlouvy SDO/OREG/590/19 ze dne 9. 7. 2019, účelem investiční dotace je realizace "Rekonstrukce obecního rozhlasu", výše dotace je 120.000 Kč, příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků. Dotace činí maximálně 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, vyúčtování a vypořádání dotace musí být podáno nejpozději do 15. 1. 2020
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV ze dne 30. 5. 2019, příjem zaúčtovat na položku 4222 UZ 711, čerpání transferu na položku 6xxx UZ 711
- příjem dotace dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 7 obrat ze dne 24. 7. 2019 na částku 120.000 Kč
- účetní doklad č. 19-801-00234 ze dne 24. 7. 2019 UZ 711
- faktura došla č. 190092 ze dne 23. 9. 2019 ve výši 154.887 Kč - rekonstrukce obecního rozhlasu - BMIS SD č.1907
- předpis faktury účetní doklad č. 1909-000012 ze dne 26. 9. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 19-801-00307 ze dne 27. 9. 2019 na celkovou částku 154.887 Kč z toho výše 92.932 Kč označeno UZ 711, částka 61.955 Kč bez označení UZ
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 17. 10. 2019, celkové náklady 154.887 Kč, hrazeno z dotace 92.932 Kč, hrazeno z vlastních prostředků ve výši 61.955 Kč, výše vratky na částku 27.068 Kč
- na základě e-mail zprávy od KÚ došlo ke dni 11. 11. 2019 k vyúčtování smlouvy (účet 374) v rámci POV 2019 ve výši 120.000 Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 27.068 Kč byla vrácena JČK dne 11. 11. 2019
- účetní doklad č. 1911-000059 ze dne 11. 11. 2019 na částku 92.932 Kč
- vratka účetní doklad č. 19-801-00364 ze dne 11. 11. 2019 na částku 27.068 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K.B. a.s., v.č. 11 obrat ze dne 11. 11. 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. : 1907/1 ze dne 28. 7. 2019 uzavřená se zhotovitelem VATEC electronics spol. s r.o. Paštiky 13, předmětem smlouvy je dílo "Zřízení bezdrátového rozhlasu v obci Uzenice", cena díla bez DPH 128.006 Kč s DPH 154.877 Kč, termín zhotovení nejpozději do 16. 9. 2019 + položkový rozpočet (Kompletní varianta) + mapy rozmístění hlásičů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Rekonstrukce veřejného rozhlasu" - postupováno v souladu se Směrnicí k zadávání VZ obce Uzenice ze dne 5. 1. 2019
- na ZO ze dne 23. 6. 2019 starosta seznámil :
- - s výši přiznané dotace na obecní rozhlas ve výši 120.000 Kč
- - nabídky na zhotovení obecního rozhlasu zaslaly 3 společnosti
- Zastupitelstvo obce Uzenice po projednání nabídek vybírá jako zhotovitele rozhlasu společnost Vatec Elektronikz, Paštiky za částku 154.887 Kč a bylo schváleno usnesením č. 34/19

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek ze dne 5. 1. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 10. 3. 2019 - nové webové stránky obce Uzenice
- ZO ze dne 23. 6. 2019 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ZO ze dne 8. 9. 2019 - pouťové oslavy
- ZO ze dne 13. 12. 2019 - schválení rozpočtu na rok 2020

- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 25. 8. 2019 - hospodaření roku 2018, zůstatky peněžních prostředků
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 23. 6. 2019 - kontrola plnění usnesení, ze dne 8. 9. 2019 - výběrové řízení na nákup traktoru

účetní závěrka

- za rok 2018
- schválena v ZO dne 23. 6. 2019 (usnesení č. 32/19)
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 23. 6. 2019
- Přeúčtování HV – úč. doklad č. 1906-000057 ze dne 23. 6. 2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 13. 7. 2019