

Závěrečný účet Obce Zahrádky za rok 2015

Obec Zahrádky hospodařila dle rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2014 usnesením č. 66/2014 jako přebytkový.

Podkladem pro vypracování číselné části "zprávy" jsou roční účetní a finanční výkazy (v písemné podobě k nahlédnutí u účetní obce), doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	6 665,05	6 722,40	5 553,48	5 870,18	-852,22	87,32
Příjmy po konsolidaci	6 665,05	6 641,40	5 553,48	5 541,18	-1 100,22	83,43
Nekonsolidované výdaje	5 663,55	5 661,24	5 442,74	5 763,05	101,81	101,80
Výdaje po konsolidaci	5 663,55	5 580,24	5 442,74	5 434,05	-146,19	97,38
Financování - třída 8	-1 001,50	-1 061,16	-110,74	-107,13	954,03	10,10
Saldo-HV před konsolidací	1 001,50	1 061,16	110,74	107,13	-954,03	10,10
Saldo-HV po konsolidaci	1 001,50	1 061,16	110,74	107,13	-954,03	10,10

Celkové příjmy v r. 2015 byly v porovnání s r. 2014 nižší o 1,1 mil. Kč. V r. 2014 jsme obdrželi dotaci ve výši 2,57 mil. Kč na akci Zahrádka, v r. 2015 jsme získali dotaci ve výši 1,4 mil. Kč na akci Zateplení OÚ. Výdaje jsou v obou porovnávaných letech téměř shodné. Ve financování došlo k navýšení splátek dlouhodobých úvěrů v r. 2015 z důvodu doplacení úvěru na kořenovou čistírnu odpadních vod ve výši 240 tis. Kč.

Plnění rozpočtu v členění podle rozpočtové skladby (v písemné podobě je k nahlédnutí u účetní obce).

Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

Počet změn rozpočtu 183 a provedených rozpočtových opatření 13.

Objem RO v Kč v příjmech 2.180.284 a objem RO v Kč ve výdajích 3.783.314.

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 1.514.726,26 a výdajích 1.698.087,98.

Nutnost provádět změny rozpočtu bylo získání 6 dotací, dále pak výdaje spojené s realizací akcí Zateplení OÚ, Zahrádka v Zahrádkách, Stavební úpravy čp. 70, pořízení nového multifunkčního komplexu a nového NB.

Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; stav peněžních prostředků)

Dosažený přebytek ve výši 107 129,89 Kč.

K dosažení přebytku přispělo získání dotací na akce, které byly již v rozpočtu plánované, vyšší příjmy za vodné; dále pak neuskutečnění plánované opravy komunikací a úspora energií.

Zůstatek na všech účtech (ZBÚ) je celkem 1 354 567,44 Kč.

Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích

Obec nehospodaří s žádným fondem.

K použití úvěrů, půjček, návratných výpomocí nedošlo.

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2015 = 984.981 Kč. Z toho:

1) úvěr K. B., a.s. - KČOV	0.00 Kč
2) úvěr K. B., a.s. - Kanalizační sběrač D	963.181.00 Kč
3) TESCO s.r.o. (AVE CZ)	21.800.00 Kč

Úvěrové zatížení je v porovnání s r. 2014 nižší o 414.100 Kč z důvodu doplacení úvěru na KČOV a řádného splácení úvěru Kanalizace a návratné výpomoci.

Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	3 093,28	3 085,84	3 250,26	3 246,47	160,63	105,21
Vlastní nedaňové	699,60	683,39	636,05	627,54	-55,85	91,83
Vlastní kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	3 792,88	3 769,23	3 886,31	3 874,01	104,78	102,78

U daňových příjmů došlo k nárůstu z důvodu vyšších příjmů daně PO, DPH a daně z nemovitostí. U nedaňových došlo k poklesu z důvodu nižší těžby dřeva.

Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	3 792,88	3 769,23	3 886,31	3 874,01	104,78	102,78
Neinvest. dotace celkem	196,00	196,00	169,75	169,75	-26,25	86,61
Investiční dotace celkem	2 568,77	2 568,77	1 443,02	1 443,02	-1 125,75	56,18
Ostatní, jiné příjmy celkem	107,40	107,40	54,40	54,40	-53,00	50,65
Celkem příjmy po konsolid.	6 665,05	6 641,40	5 553,48	5 541,18	-1 100,22	83,43

U celkových vlastních příjmů došlo k mírnému nárůstu z důvodu vyšších příjmů daňových. U dotací je pokles z důvodu realizace menší akce než v roce předchozím. V r. 2015 se nekonalý žádné volby.

Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů**Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2015**

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Rozdíl
-	výkon státní správy	54 400,00	54 400,00	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	54 400,00	54 400,00	0,00

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2015

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Rozdíl
710	NI - POV 2015 - Kořenová čistírna odpadních vod	0,00	0,00	0,00
710	NI - POV 2015 - Vybudování kanaliz. sběrače D	19 749,00	19 711,00	38,00
710	NI - POV 2015 - Stavební úpravy čp. 70 - III. etapa	150 000,00	150 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	169 749,00	169 711,00	38,00

Z POV 2015 bylo poskytnuto 6.000 Kč na úroky z úvěru - Kořenová čistírna odpadních vod, ale dotace nebyla čerpána z důvodu předčasného splacení úvěru. Nevyčerpaná část dotace na kanalizaci byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2015.

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2015

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Rozdíl
15828	MŽP - SFŽP ČR - SR - Zahrádka v Zahrádkách	2 486,49	2 486,49	0,00
15829	MŽP - SFŽP ČR - EU - Zahrádka v Zahrádkách	42 270,49	42 270,49	0,00
15835	MŽP - SFŽP ČR - FS - Zateplení OÚ Zahrádky	1 320 582,94	1 320 582,94	0,00
90877	MŽP - SFŽP ČR - Zateplení OÚ Zahrádky	77 681,34	77 681,34	0,00
X	Celkem ze státních fondů v Kč	1 443 021,26	1 443 021,26	0,00

Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje

Jčk: POV 2015 - neinvestiční dotace na úroky z úvěru - krytí nákladů na úroky Kanalizační sběrač D. Neinvestiční dotace na akci Stavební úpravy objektu čp. 70 - III. etapa byla čerpána na rekonstrukci sociálního zařízení v budově mateřská škola čp. 70.

SF: Dotace s účelovým znakem 15828 a 15829 byla čerpána na pokračování realizace akce Zahrádka v Zahrádkách. Dotace s účelovým znakem 15835 a 90877 byla získána na realizaci akce Zateplení OÚ Zahrádky. Dotace na vícepráce budou fondem poskytnuty v r. 2016.

Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	2 690,02	2 608,46	3 346,57	3 337,96	729,50	127,97
Kapitálové výdaje celkem	2 973,53	2 971,78	2 096,18	2 096,09	-875,69	70,53

Kapitálové výdaje byly investovány do realizace akce Zateplení OÚ, dokončení akce Zahrádka v Zahrádkách. Z běžných výdajů byly hrazeny stavební úpravy čp. 70 již III. etapa, pořízení nového multifunkčního komplexu a nového NB. Běžné výdaje byly využity na výdaje spojené s chodem obce, doplacení úvěru na kořenovou čistírnu odpadních vod.

Kapitálové výdaje v r. 2015

Položka	Kapitálový výdaj	výdaje v Kč
6121	Zahrádka v Zahrádkách	81 448,00
6121	Hasičská zbrojnice čp. 54	43 463,00
6121	Zateplení OÚ Zahrádky	1 903 427,98
6125	Multifunkční komplex (tiskárna)	67 748,00
X	Kapitálové výdaje celkem	2 096 086,98

Vypořádání příspěvků poskytnutých Obcí v roce 2015:

Příspěvek vlastní příspěvkové organizaci Mateřská škola Zahrádky

Od Pa	běžné výdaje v Kč	poskytnut	vyčerpáno	vratka
3111	neinvestiční příspěvek na provoz	54 000,00	54 000,00	0

Přehled poskytnutí a čerpání neinvestičních příspěvků (běžné výdaje) v Kč

Od Pa	Příjemce	poskytnuto	vyčerpáno	vratka
3745	ČSŽ Zahrádky - na činnost	7 000,00	7 000,00	0,00
5512	SDH Zahrádky - na činnost	19 607,00	19 607,00	0,00
6171	MO STP Studená - na činnost	1 000,00	1 000,00	0,00
6171	Zahrádecký spolek, o.s., Zahrádky - na činnost	2 000,00	2 000,00	0,00
6171	ČSŽ Zahrádky - na činnost	5 000,00	5 000,00	0,00
X	Celkem	34 607,00	34 607,00	0,00

Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

Výkyvy hospodaření v průběhu roku byly nejvíce ovlivněny realizací projektu a získání dotací ve sledovaném roce. Ukazatel % dluhové služby k 31. 12. 2015 = 0,11.

Hospodaření Obce Zahrádky v roce 2015

Souhrnné údaje dle výkazu Rozvaha

Název položky	stav k 1. 1. 2015	stav k 31. 12. 2015
Stálá aktiva netto	53 141 780,87 Kč	54 545 102,14 Kč
Oběžná aktiva	4 455 658,93 Kč	5 689 077,69 Kč
Aktiva celkem	57 597 439,80 Kč	60 234 179,83 Kč
Vlastní kapitál	53 435 111,60 Kč	54 899 096,08 Kč
Cizí zdroje	4 162 328,20 Kč	5 335 083,75 Kč
Pasiva celkem	57 597 439,80 Kč	60 234 179,83 Kč

Hospodaření dle Výkazu zisku a ztráty - stav k 31. 12. 2015

Náklady z činnosti	4 013 688,59 Kč	Výnosy z činnosti	799 701,80 Kč
Finanční náklady	28 624,19 Kč	Finanční výnosy	485,16 Kč
Náklady na transfery	92 846,00 Kč	Výnosy z transferů	349 239,00 Kč
Daň z příjmů	82 460,00 Kč	Výn. ze sd. daní a popl.	3 068 083,56 Kč
Náklady celkem	4 217 618,78 Kč	Výnosy celkem	4 217 509,52 Kč

Výsledek (zisk) hospodaření před zdaněním za rok 2015 = 82.350,74 Kč.

Výsledek (ztráta) hospodaření běžného účetního období = -109,26 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali pracovníci KÚ Jčk jako jednorázové na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění. Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu.

Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Zahrádky

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace - MŠ Zahrádky.

Souhrnné údaje dle výkazu Rozvaha

Název položky	stav k 1. 1. 2015	stav k 31. 12. 2015
Stálá aktiva netto	29 430,00 Kč	26 871,00 Kč
Oběžná aktiva	241 452,40 Kč	207 147,72 Kč
Aktiva celkem	270 882,40 Kč	234 018,72 Kč
Vlastní kapitál	65 399,58 Kč	34 411,40 Kč
Cizí zdroje	205 482,82 Kč	199 607,32 Kč
Pasiva celkem	270 882,40 Kč	234 018,72 Kč

Zůstatek Fondu kulturních a sociálních potřeb k 31. 12. 2015 je ve výši 8 087,30 Kč.

Hospodaření dle Výkazu zisku a ztráty

Název položky	Náklady - tř. 5	Výnosy - tř. 6	Výsledek hospodaření
hlavní činnost	1 514 987,10 Kč	1 403 395,44 Kč	-111 591,66 Kč
hospodářská činnost	371 560,21 Kč	468 150,00 Kč	96 589,79 Kč
Celkem VH - ztráta			-15 001,87 Kč

Výnosy obsahují příspěvky a dotace ve výši 1 258 240,00 Kč; z toho je příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši 54 000,00 Kč.

Podklady k závěrečnému účtu: (v plném rozsahu jsou k nahlédnutí v kanceláři u účetní obce)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC k 31. 12. 2015

Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty ÚSC k 31. 12. 2015

Příloha ÚSC k 31. 12. 2015

Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace k 31. 12. 2015

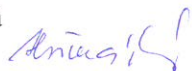
Rozvaha PO k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty PO k 31. 12. 2015

Příloha PO k 31. 12. 2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 ze dne 4. 4. 2016

Vypracovala J. Heřmánková



Vyvěšeno na úřední i elektronické

desce dne: 16. 5. 2016

Sejmuto dne: 2. 6. 2016

Schváleno Zastupitelstvem obce Zahrádky dne 2. 6. 2016 usnesení č. 30/2016.



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 41260/2015/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Zahrádky, IČO 00666564

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

4. dubna 2016 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zahrádky za rok 2015** 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 1.2.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**
- kontrolor: Ing. Zdeňka Perníková

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. 26/2015 a 33/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Josef Kohout - starosta

Jana Heřmánková - 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 4.4.2015

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2015

➤ Přehled zjištěných chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2, 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrole veřejné zakázky malého rozsahu na akci Zateplení OÚ Zahrádky nebylo doloženo rozhodnutí zadavatele (zastupitelstva) o výběru a uzavření smlouvy s vítězným uchazečem.

➤ Přehled zjištěných chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 45

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2015 bylo zjištěno, že obec nedodržela obsahové vymezení analytických účtů, neboť eviduje některé pozemky označené dle výpisu z LV jako ostatní plocha

na analytickém účtu 031 0402 zastavěná plocha - věcné břemeno (správná analytika pro ostatní pozemky je 031 05XX). Jedná se například o pozemek p.č. 398/3, p.č. 769/1, p.č. 769/16 apod.

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 nemá sdružené 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

14. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování výdajových pokladních dokladů VPD č. 236 ze dne 9. 10. 2014, účetní doklad č. 444010 ze dne 31. 10. 2014 a VPD č. 199 ze dne 2. 9. 2014, účetní doklad č. 444009 ze dne 30. 9. 2014 bylo zjištěno, že nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu, tyto pokladní doklady byly zaúčtovány až posledním dnem daného měsíce, kdy byl uskutečněn výdej.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 4.6.2015

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrolou VPD č. 282 a PPD č. 321 bylo zjištěno, že tento nedostatek se již neopakuje.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

- Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. (porušení povinnosti)

➤

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

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 0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Zahrádky, dne 4. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání



.....
podpis kontrolora

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (16)

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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zahrádky o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 4.4.2016 a její stejnopis převzal dne 4.4.2016 Ing. Josef Kohout.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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. Josef Kohout

.....
starosta obce


.....
podpis



O B E C
ZAHŘÁDKY č.p. 42
378 53 STRMILOV
IČO: 00666564

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 18.11. do 4.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 13

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled zpracován na období 2014 až 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet schválen v ZO dne 1. 12. 2015 usnesením č. 66/2015 jako přebytkový, (členění příjmů na paragrafy a položky, výdaje na paragrafy)

Závěrečný účet

- za rok 2014 – návrh materiálu, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014, zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 18.5. do 4.6.2015. Závěrečný účet za rok 2014 dle příloh, projednán a schválen v ZO dne 4.6.2015 usnesením č. 29/2015 bez výhrad, včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a výsledku hospodaření za rok 2014.

Bankovní výpis

- č. 191 ze dne 29.12.2015 - úhrada faktury č. 20150552

Faktura

- č. 20150552 ze dne 2.12.2015 - vitrína, plakátovací plocha, 29.827 Kč
- č. 201500002 ze dne 3.2.2015 - stavební úpravy OÚ, 108.010 Kč
- č. 201500026 ze dne 9.9.2015 - 446.630 Kč, stavební úpravy
- č. 201500027 ze dne 9.9.2015 - 61.222 Kč, stavební úpravy

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2015 ze dne 2.12.2015
- inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace k 31.12.2015 ze dne 15.1.2016
- inventurní soupisy k 31.12.2015

Pokladní doklad

- PPD č. 321 ze dne 23.12.2015 - vodné, 6.042 Kč
- VPD č. 282 ze dne 24.11.2015 - vysavač, 4.248 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účetní doklad

- č. 610120 ze dne 4.12.2015 - předpis faktury č. 20150552
- č. 110191 ze dne 29.12.2015 - zaúčtování úhrady faktury č. 20150552
- č. 444084 ze dne 23.12.2015 - zaúčtování PPD č. 321
- č. 444070 ze dne 24.11.2015 - zaúčtování VPD č. 282
- č. 300018 ze dne 9.2.2015 - předpis faktury č. 201500002
- č. 110029 ze dne 23.2.2015 - zaúčtování úhrady faktury č. 201500002, 100.000 Kč
- č. 110030 ze dne 24.2.2015 - zaúčtování úhrady faktury č. 20150002, 8.010 Kč
- č. 300112 ze dne 14.9.2015 - předpis faktury č. 201500026
- č. 300113 ze dne 14.9.2015 - předpis faktury č. 201500027
- č. 110135 ze dne 16.9.2015, č. 110137 ze dne 18.9.2015, č. 110138 ze dne 21.9.2015, č. 110139 ze dne 22.9.2015, č. 110134 ze dne 15.9.2015, č. 110135 ze dne 16.9.2015 - zaúčtování úhrady faktury č. 201500026
- č. 920003 ze dne 1.10.2015 - zaúčtování faktury č. 201500027
- č. 610129 ze dne 31.12.2015 - vyúčtování zálohy na dotaci

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 4.6.2015, usnesením č. 28/2015, Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 4.6.2015

- protokol o odeslání do CSÚIS ze dne 30.6.2015, účetní doklad č. 610059 ze dne 4.6.2015 - přeúčtování HV.
- Účetní závěrka PO Mateřská škola Zahrádky schválena v ZO dne 7.5.2015, usnesením č. 25/2015, Protokol o schválené účetní závěrce za rok 2014 ze dne 7.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina MŠ ze dne 1.10.2002
- dodatek č. 1 ze dne 4.7.2005
- dodatek č. 2 ze dne 12.1.2007
- dodatek č. 3 ze dne 2.5.2013
- dodatek č. 4 ze dne 5.12.2013
- smlouva o výpůjčce ze dne 30.12.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV čj. SD/OREG/417/15 ze dne 24.9.2015, neinvestiční, akce Stavební úpravy objektu čp. 70 v obci Zahrádky - 3. etapa, 150.000 Kč, vlastní náklady 40 %
- dotační dopis ze dne 17.9.2015, položka 4122, UZ 710
- vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16.11.2015
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 31.12.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název zakázky: Zateplení OÚ Zahrádky – zakázka malého rozsahu, postup není upraven vnitřní směrnici, ale stanoven dne 4.6.2015 v ZO, usnesením č. 30/2015 – rozhodnutí o výběru administrátora na VŘMR na akci „Zateplení OÚ Zahrádky“ firmě Stavební poradna s.r.o České Budějovice, usnesením č. 31/2015 – schválení komise pro otevírání obálek na investiční akci „ Zateplení OÚ Zahrádky“, usnesením č. 33/2015 schválení komise pro hodnocení nabídek na investiční akci. Výzva k podání nabídky dne 19.6.2015, Protokol z jednání hodnotící komise předán zadavateli dne 9.7.2015, Odborný posudek zakázka malého rozsahu, podklad pro posouzení a hodnocení nabídek, oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.7.2015, výběr: firma Staving Studená, spol. s r.o., cena díla 1.381.452,16 Kč bez DPH, tj. 1.674.557,11 Kč vč. DPH
- smlouva o dílo ze dne 29.7.2015, zateplení OÚ, cena 1.674.557,11 Kč vč. DPH, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.8.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 Schvalování účetní závěrky Obce Zahrádky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 4.12.2014, usnesení č. 65/2014 – schválení rozpočtového výhledu na léta 2014 až 2017, usnesení č. 66/2014 - schválení rozpočtu na rok 2015, usnesení č. 62/2014 – schválení finančního příspěvku SDH Zahrádky ve výši 20.000 Kč, usnesení č. 63/2014 – schválení finančního příspěvku ZO ČSŽ Zahrádky ve výši 5.000 Kč, usnesení č. 64/2014 – schválení finančního příspěvku Zahrádeckému spolku ve výši 2.000 Kč.
- zápis ze zastupitelstva ze dne 4.6.2015, usnesení č. 28/2015 - schválení účetní závěrky, usnesení č. 29/2015 - schválení závěrečného účtu obce,
- zápis ze zastupitelstva ze dne 7.5.2015 usnesení č. 25/2015 schválení účetní závěrky PO MŠ Zahrádky, usnesení č. 26/2015 – rozdělení HV ,zisk ve výši 14.975,24 Kč
- zápis ze zastupitelstva ze dne 4.6.2015, usnesení č. 30/2015 – rozhodnutí o výběru administrátora na VŘMR na akci „Zateplení OÚ Zahrádky“ firmě Stavební poradna s.r.o České Budějovice, usnesení č. 31/2015 – schválení komise pro otevírání obálek na investiční akci „ Zateplení OÚ Zahrádky“ , usnesení č. 33/2015 schválení komise pro hodnocení nabídek na investiční akci

Nespecifikován

- Zápis z finančního výboru č. 1 ze dne 1.12.2015
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 4.12.2015.