



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 44943/2015/ilno

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Temešvár, IČO 00512052

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

7. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání a
17. února 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Temešvár 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 10.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Stanislav Jindra**

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. 24/2015 dne 22.7.2015

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Hanus - starosta

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 17.2. 2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

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 nemá sdruženy žádné finanční prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec nepoužila žádné cizí zdroje.

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 nenakládá ani nehospodaří s prostředky poskytnutými z Národního fondu ani ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
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
Obec nepoužila žádné prostředky týkající se výše uvedených vztahů.
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
Nájemní smlouva na pozemek par. č. 201/48 - vodní plocha - vlastník ČR v- SPÚ
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 ani právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený žádný movitý ani nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Smlouva s E.ON Distribuce a.s. ze dne 13.10.2015
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

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 2015

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

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

➤

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 0,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 40,43 %

Temešvár, dne 17. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Stanislav Jindra

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ URAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (18)

.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Temešvár o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 17.2.2016 a její stejnopis převzal dne 17.2.2016 Jaroslav Hanus.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,

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 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.

Jaroslav Hanus

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC TEMEŠVÁR
398 18
okr. Písek

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn od 29.11.2014 do 19.12.2014 na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup.

Rozpočtová opatření

- K 31.10.2015 bylo provedeno celkem 9 RO, všechna byla, dle pověření, schválena starostou obce, informace o RO byly podávány průběžně na jednání ZO.
- Pověření k provádění RO schváleno na jednání ZO dne 22.10.2010, bod č. 5.
- RO č. 8 - změna par. 2310, pol. 5169 týkající se projektů a hospodaření s pitnou vodou, informace ZO 9.10.2015.

Rozpočtová opatření

- Ro č. 10 ze dne 1.11.2015 schváleno starostou obce
- Ro č. 11 ze dne 1.12.2015 schváleno starostou obce

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled zpracován na roky 2015 až 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 29.12.2014, usn. č. 66, jako vyrovnaný.
- Celkové příjmy ve výši 1.841.870 Kč, celkové výdaje 1.841.870 Kč, financování 0 - obec nemá žádné dlouhodobé závazky.
- Rozpočet byl schválen na položky.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2014 zveřejněn na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup od 2.6.2015 do 19.6.2015.
- Projednán a schválen v ZO dne 19.6.2015 s výrokem "bez výhrad".

Bankovní výpis

- Bank. výpis č. 012, pol. ze dne 31.12.2015 ve výši 89.020 Kč

Faktura

- Fa č. 10141643 ze dne 23.12.2015, dodavatel ALGORIT CZECH, s.r.o., Písek za dodávku počítačů v celkové výši 89.020 Kč vč. DPH
- příjem fa: ÚD č. 15-001-00137 ze dne 23.12.2015, účt. 558/0300//321/0300 ve výši 89.020 Kč.
- úhrada fa: bank. výpis č. 012, pol. ze dne 31.12.2015 ve výši 89.020 Kč,
- ÚD č. 15-801-00426 ze dne 31.12.2015 ve výši 89.020 Kč, účt. 321/0300//231/0100, par. 6171, pol. 5137,
- zařazení: 028/0000//088/0000 ve výši 89.020 Kč - zařazeno dle jednotlivých předmětů.

Faktura

- Fa č. 20150267 ze dne 27.2.2015 za rozbor sedimentů v celkové výši 10.188 Kč.
- předpis fa: úč. dokl. 1503-000067 ze dne 1.3.2015, účt. na úč. 518 ve výši 10.188 Kč,
- úhrada fa: výpis ČS a.s. č. 003, operace ze dne 13.3.2015, ve výši 10.188 Kč, úč. dokl. č. 15-801-00087 ze dne 13.3.2015,
- účtování: účet 321/0300//231/0100, par. 2310, pol. 5169 ve výši 10.188 Kč,
- Fa č. 150687 ze dne 29.6.2015 za nákup branky na házenou vč. sítí v celkové výši 20.146 Kč, dodavatel DOR-SPORT Sedliště
- předpis fa: úč. dokl. 1507-000030 ze dne 1.7.2015, účt. na úč. 558/0300//321/0300 ve výši 20.146 Kč,
- zařazení: 028//088 ve výši 20.146 Kč
- úhrada fa: výpis ČS a.s. č. 007, operace ze dne 8.7.2015, ve výši 20.146 Kč, úč. dokl. č. 15-801-00226 ze dne 8.7.2015,
- účtování: 321/0300//231/0100, par. 3421, pol. 5137 ve výši 20.146.

Hlavní kniha

- k 31.10.2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur a jmenování inventarizační komise schválen na jednání ZO dne 18.12.2015
- Plán inventur, podpisové vzory a proškolení členů inventarizační komise ze dne 22.12.2015.
- Termín provedení inventury: 2.1.2016 až 19.1.2016.
- Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2016.

- Vyjádření IK: "Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.
- Inventarizované účty:
- úč. číslo: 018, 078, 021, 022, 081, 082, 028, 088, 031, 069, 231, 311, 314, 403, 321, 331, 336, 337, 342, 389, 378, 902, 905, 992

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, vč. starosty, schváleny dne 19.12.2014, vypláceny v souladu s Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,
- v roce 2015 nedošlo k žádným změnám.

Pokladní doklad

- PPD č. 15-701-00115 ze dne 1.4.2015 - poplatek FO ze komunální odpad ve výši 400 Kč, účetní dokl. č. 1504-000005 ze dne 1.4.2015, účt. 231/01000, pol. 1340//315/0110.
- VPD č. 15-701-00317 ze dne 28.8.2015 - nákup květin k výročí ve výši 100 Kč, úč. dokl. č. 1508-000056 ze dne 28.8.2015, účt. 513/0300//213/0100, par. 3399, pol. 5194.

Pokladní kniha (deník)

- kontrolována k 31.12.2015 - peněžní stav 0 Kč.

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha vedena v listinné podobě, k 31.10.2015 stav 14.384 Kč, stav odsouhlasen na HK k 31.10.2015 - stav 14.384 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.10.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.10.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účetní doklad

- účetní dokl. č. 1504-000005 ze dne 1.4.2015 - pokladna
- úč. dokl. 1503-000067 ze dne 1.3.2015
- účt. úč. dokl. č. 15-801-00087 ze dne 13.3.2015,
- účetní dokl. č. 15-007-00010 ze dne 19.6.2015 - přeúčtování hosp. výsledku
- úč. dokl. č. 15-801-00226 ze dne 8.7.2015 - úhrada fa a zařazení.

Účetní doklad

- ÚD č. 1512-000138 ze dne 11.11.2015
- ÚD č. 15-001-00137 ze dne 23.12.2015
- ÚD č. 15-801-00426 ze dne 31.12.2015

Účtový rozvrh

- Aktualizován, platný pro rok 2015

Účtový rozvrh

- platný na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI- 014330033753/001 ze dne 18.9.2015.
- Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 18.9.2015, usn. č. 24/6/15
- Povinný: Obec Temešvár, oprávněný E.ON Distribuce, a.s., České Budějovice.
- Pozemek: ost. plocha par. č. 461/3, 461/15, 496
- Stavba: Temešvár: technický dvůr - přípojka NN, kabel. skříň
- Jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč - termín do 60 dnů od doručení oznámení o povolení vkladu.
- Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 3.12.2015, právní účinky k 11.11.2015

- ÚD č. 1512-000138 ze dne 11.11.2015, účtováno 031/0510//031/0500 - převod na analytických účtech

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Jednání ZO ze dne 13.11.2015
- Jednání ZO ze dne 18.12.2015 - rozpočet obce na rok 2016, Smlouva na pach rybníka, Kupní smlouva na par. č. 56/4 s 56/5 - vrt na vodu, jmenování inv. komise,
- schválení RO č. 9. a 10.

Účetní závěrka

- Účetní závěrka projednána a schválena na jednání ZO dne 19.6.2015, usn. č. 17/4/2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.6.2015
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 15.7.2015
- Přeúčtování hospodářského výsledku: účetní dokl. č. 15-007-00010 ze dne 19.6.2015 ve výši 193.930.53 Kč.