

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 byl učiněn dne 07.03.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) iv členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 102

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nestanovilo řádně kompetence k provádění rozpočtových opatření starostou obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním hospodaření obce podle schváleného rozpočtu bylo zjištěno, že starosta obce provedl a schválil rozpočtová opatření č. 1 až 10 (kromě RO č. 6) v neomezené výši. Přezkoumáním příslušného zápisu z jednání ZO ze dne 22.12.2010, bod č. 5 však bylo zjištěno, že ZO řádně nevymezilo rozsah provádění a schvalování rozpočtových opatření současným starostou obce, neboť:

- pověření je adresováno jmenovitě pro bývalého starostu obce pana J. Supa,
- pověření se vztahuje k mimořádným opatřením, aniž by bylo vysvětleno jaká opatření jsou považována za mimořádná,
- již schválená rozpočtová opatření starostou obce mají být nelogicky předložena znovu ke schválení zastupitelstvu obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Ke kontrole nápravy předložen zápis ze zasedání ZO č. 20 ze dne 22.12.2016, usnesení č. 89/20/2016 - vymezení kompetence starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v příjmech a ve výdajích do výše 1.500.000,00 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyl dodržen postup při zadání veřejné zakázky malého rozsahu dle vnitřní směrnice.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním postupu při zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce pod názvem "Vodojem - obec Temešvár" bylo zjištěno, že nebyl dodržen Článek 4, odst. 3) Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, kdy právo zadat zakázku přísluší zástupci zadavatele po předchozím souhlasu zastupitelstva. Přípravou a průběhem uvedené veřejné zakázky malého rozsahu byla pověřena externí zplnomocněná osoba na základě Příkazní smlouvy ze dne 23.5.2016 a stala se tak zástupcem zadavatele dle Článku 2, odst. 6). Schválení zástupce zadavatele na základě příkazní smlouvy nebylo schváleno zastupitelstvem obce.

Zjištěný недостаток byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

K nápravě předložen zápis ze zasedání ZO č. 20 ze dne 22.12.2016, usnesení č. 88/20/2016 - schválení Příkazní smlouvy ze dne 23.05.2016 s příkazníkem Josefem Hrdinou, Dolní Hbity 77 na zajištění výběrového řízení na akci "Vodojem"

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádné fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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 nesdružila žádné prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

5. 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 nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec hospodaří s majetkem státu na základě Nájemní smlouvy č. 14N13/34 ze dne 1.12.2013, pronájem pozemku p.č. 201/48 o výměře 382 m², vodní plocha.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky těchto osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	32,12 %

Temešvár, dne 7. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Jana Hůlková

.....
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 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 07.03.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 07.03.2017 starosta obce 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 poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 02.12.2015, sejmuto: 25.05.2016

Rozpočtová opatření

- ust. § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích - stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření starostou obce: usnesení ZO ze dne 22.10.2010, bod č. 5 Programu: "Návrh zastupitelstvu obce na pověření starosty obce J. Supa, schválením mimořádných rozpočtových opatření s tím, že je předloží ke schválení na zasedání zastupitelstva obce" a usnesení v bodě 5.: "Zastupitelstvo obce pověřuje starostu obce schvalováním rozpočtových opatření v průběhu roku. "Rozpočtová opatření do výše 200.000,00 Kč na položce. Tato RO budou dána na zasedání ZO na vědomí"
- Rozpočtová opatření č. 1 až 10 - schváleno starostou obce, kromě RO č. 6

Rozpočtový výhled

Schválený rozpočet

- Schválení rozpočtu na zasedání ZO dne 18.12.2015, usn. ZO č. 38/9/2015 - schválen rozpočet vyrovnaný ve výši P a V: 2.136.350,00 Kč
- Stanovení závazných ukazatelů: v podrobném členění dle rozpočtové skladby

Závěrečný účet

- Zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 01.06.2016, sejmuto: 25.6.2016, Projednání ZÚ obce dne 19.6.2016 uzavřeno vyjádřením: bez výhrad

Faktura

- Pořízení dlouhodobého majetku - přístřešek na kontejnery (021 0200)
- DFA č. 20160032 ze dne 04.07.2016, označení dodávky: přístřešek na kontejnery, celkem k úhradě: 99.434,20 Kč
- předpis závazku + 042: úč. dokl. č. 16-001-00067 ze dne 04.07.2016 (042 00)
- úhrada závazku+ 021: BV č. 7, debetní obrat ze dne 18.07.2016, 99.434,20 Kč (3723/6121)

Faktura

- Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku:
- DFA č. 1015763 ze dne 10.08.2016, označení dodávky: projektor, celkem k úhradě: 10.648,00 Kč
- předpis závazku: 16-001-00082 ze dne 10.08.2016 (558)
- úhrada závazku + 028: BV č. 8, debetní obrat ze dne 15.08.2016, 10.648,00 Kč (6171/5137)

Faktura

- Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku:
- DFA č. 20160003 ze dne 15.06.2016, označení dodávky: montovaná garáž, celkem k úhradě: 12.562,00 Kč
- předpis závazku: 16-001-00061 ze dne 15.06.2016 (558)
- úhrada závazku+ 028: BV č. 6, debetní obrat ze dne 28.06.2016, 12.562,00 Kč (3421/5137)

Faktura

- Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku:
- DFA č. 20160021 ze dne 01.04.2016, označení dodávky: zabezpečení zařízení, celkem k úhradě: 31.315,00 Kč
- předpis závazku: 16-001-00043 ze dne 01.04.2016 (558 300)
- úhrada závazku+ 028: BV č. 4, debetní obrat ze dne 11.4.2016, 31.315,00 Kč (3745/5137)

Faktura

- Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku:
- DFA č. 310516 ze dne 20.07.2016, označení dodávky: lajnovačka, celkem k úhradě: 3.990,00 Kč
- předpis závazku: 16-001-00081 ze dne 20.07.2016 (558 300)
- úhrada závazku+ 028: BV č. 7, debetní obrat ze dne 28.7.2016, 3.990,00 Kč (3421/5137)

Faktura

- Pořízení nehmotného majetku:
- DFA č. 1600038 ze dne 14.01.2016, označení dodávky: KEO4, celkem k úhradě: 10.309,00 Kč
- předpis závazku: 16-001-00004 ze dne 14.01.2017 (558 300)

- úhrada závazku+ 018: BV č. 1, debetní obrat ze dne 18.01.2016, 10.309 Kč (6171/5172)

Hlavní kniha

- 10/2016

Hlavní kniha

- 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2016
- Směrnice pro provedení inventarizace, účinnost: 01.01.2011
- Plán inventur ze dne 15.12.2016 vč, podpisových vzorů
- Zápis z proškolení členů inv. komise ze dne 15.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 17.01.2017
-
- DLOUHODOBÝ ZÁVAZEK
- 451 0200 - Dlouhodobý úvěr na "Vodojem" PS: zůstatek k 31.12.2016: 350.004,00 Kč
-
- ZASTAVENÝ MAJETEK:
- Pozemek p. č. St.45 v k.ú. Temešvár, cena: 34.930,00 Kč
- budova čp. 7, cena: 4.994.818,00 Kč
- CELKEM ZASTAVENÝ MAJETEK: 5.029.748,00 Kč

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2016

Příloha rozvahy

- k 31.10.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.10.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- Schvalovaná účetní závěrka (rozvaha (bilance), výkaz zisku a ztráty, příloha k 31.12.2015
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 17.02.2016
- Zpráva o výsledku finanční kontroly ze dne 04.02.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 17.01.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.06.2016 - schv. usn. ZO č. 60/13/2016
- Protokol o uskutečněném přenosu dat do CSÚIS ze dne 25.07.2016
- Převedení hospodářského výsledku ve výši 615.057,99 Kč na účet 432 – úč. doklad č. 16-007-00003 ze dne 16.06.2016

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Účtový rozvrh

- za rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Vodojem - obec Temešvár"
- Investiční přijatý transfer od kraje ve výši 560.000 Kč - pol. rozpočtové skladby: 4222

