



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 41689/2019/hakr**

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Drachkov, IČO: 46684450

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 30.10.2019.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30.10.2019.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 548/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Ing. Stanislav Štěpánek - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovádí podnikatelskou činnost.

§ 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 neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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 neobdržela tyto peněžní prostředky.

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela tuto smlouvu.

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

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela tuto smlouvu.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 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

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Drachkov, dne 30.10.2019

Podpisy kontrolorů:



Ing. Hana Masojídková

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 (24)

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona

č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Drachkov o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 30. 10. 2019.



Ing. Stanislav Štěpánek

starosta

Dne: 30.10.2019

Obec DRACHKOV
Drachkov 34
386 01 Strakonice ®

Příloha**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2019, zveřejněn od 18.11.2018

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových změn - zápis ze ZO ze dne 18.11.2018 (bod č.6)
- Rozpočtové opatření č.7/2019 - schválil starosta obce 07.07.2019, zveřejněno dne 07.07.2019
- Rozpočtové opatření č.6/2019 - schválil starosta obce 06.06.2019, zveřejněno dne 06.06.2019

Schválený rozpočet

- Na rok 2019, schválen v ZO dne 16.12.2018 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 2.405.000,00 Kč, zveřejněn dne 16.12.2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý rozpočtový výhled obce Drachkov na období 2018-2022 - zveřejněn od 14.11.2017 (potvrzeno na materiálu)

Závěrečný účet

- Za rok 2018, návrh zveřejněn od 14.03.2019 (potvrzeno na materiálu), schválen v ZO dne 16.06.2019 (bod č.7) s výrokem bez výhrad, zveřejněn dle zákona

Faktura

- FD č. 110190189 ze dne 15.04.2019, za traktor Starjet, částka 121.909,00 Kč
- Předpis a zařazení na účet 022 - úč. doklad č. 1904-000042 ze dne 15.04.2019
- Úhrada - výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2019/47 obrat ze dne 18.04.2019, částka 121.909,00 Kč
- Účetní doklad č. 1904-000049 ze dne 18.04.2019

Faktura

- FD č. 7830782 ze dne 03.04.2019, za PC Fujitsu Esprimo 1 ks, částka 3.187,00 Kč
- Předpis a zařazení na účet 028, úhrada - úč. doklad č. 19-001-00029 ze dne 03.04.2019
- Výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2019/40 obrat ze dne 03.04.2019, částka 3.187,00 Kč

Hlavní kniha

- Za období 1-9/2019

Pokladní doklad

- VPD č.76 ze dne 07.09.2019, PHM, částka 1.199,00 Kč
- Úč. doklad č. 19-701-00076 ze dne 07.09.2019
- VPD č.68 ze dne 30.07.2019, barvy, štětce, ředidla, částka 1.503,00 Kč
- Úč. doklad č. 19-701-00068 ze dne 30.07.2019
- PPD č. 72 ze dne 05.08.2019, poplatek za psa od fyzické osoby, částka 50,00 Kč
- Úč. doklad č. 19-006-00150 ze dne 05.08.2019

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek ve výši 7.343,00 Kč ke dni 30.09.2019 odpovídá zůstatku účtu 261 v rozvaze ke dni 30.09.2019

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.09.2019

Rozvaha

- Ke dni 30.09.2019

Účtový rozvrh

- Na rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.09.2019

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.09.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.08.2019, obec jako dárce, SK Drachkov Dygrs - oddíl hokeje se sídlem Drachkov
- Výše finančního daru: 15.000,00 Kč

- Schváleno v ZO dne 16.06.2019
- Předpis a poskytnutí daru - úč. doklad č. 19-801-00405 ze dne 30.08.2019
- Výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2019/8 obrat ze dne 30.08.2019, částka 15.000,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Nákup komunální techniky"
- Zápis ze ZO ze dne 31.03.2019 - bod č.4 - pověření pro starostu - zajištění nákupu zahradního traktoru s příslušenstvím
- Poptávka č.03/2019 ze dne 31.03.2019
- Nabídka na traktor od firmy SECO INDUSTRIES
- Objednávka č.03/2019 ze dne 08.04.2019
- FD č. 110190189 ze dne 15.04.2019, za traktor Starjet, částka 121.909,00 Kč
- Zápis ze ZO ze dne 28.04.2019 - informace o zakoupení traktoru výše uvedené ceny (bod č.3)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - schválená dne 28.5.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 16.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019 - bod č.8
- Zápis ze ZO ze dne 16.06.2019 - schválení závěrečného účtu za rok 2018 a schválení účetní závěrky za rok 2018, schválení finančního daru ve výši 15.000,00 K
- Zápis ze ZO ze dne 28.04.2019 - informace o zakoupení traktoru výše uvedené ceny (bod č.3)

Účetní závěrka za rok 2018

- Schválena v ZO dne 16.06.2019, protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 16.06.2019, převedení hospodářského výsledku - úč. doklad č. 1906-000046 ze dne 16.06.2019