



ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 37377/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Mažice, IČO 00667013

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
dne 4. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
dne 5. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mažice za rok 2018** 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 19.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

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

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. 673/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Kubíček - starosta

Ing. František Čoudek - místostarosta

Olga Janů - 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 (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 5.2.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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
Obec nevytváří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovádí 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
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
Obec neobdržela 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
Obec neuzavřela tuto smlouvu.
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 a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 9,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,05 %
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: nulová.

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 629 554,25 Kč

Mažice, dne 5. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (24)

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 Mažice o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 5.2.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 5.2.2019 starosta obce Jan Kubíček.

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 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.

Jan Kubíček

.....
starosta obce



OBEC MAŽICE
MAŽICE 87
VESELÍ NAD LUŽNICÍ
391 81
IČO: 00667013

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn od 1.12.2017 do 18.12.2017

Rozpočtová opatření

- Pověření ZO ze dne 2.10.2017 pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č.4 - schválil starosta obce 30.6.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 9.7.2018
- Rozpočtové opatření č.5 - schválil starosta obce 30.7.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 15.8.2018
- Rozpočtové opatření č.6 - schválil starosta obce 31.8.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 24.9.2018

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č.9 - schválil starosta obce 12.11.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 10.12.2018
- Rozpočtové opatření č.10 - schválil starosta obce 17.12.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 20.12.2018

Schválený rozpočet

- Na rok 2017, schválen v ZO dne 18.12.2017 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 2.058.400 Kč, splátka ve výši 125.040 Kč bude hrazena z přebytku finančních prostředků z minulých let, schválený rozpočet zveřejněn dne 22.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu obec Mažice na rok 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 - zveřejněn dne 10.8.2017.
- Dlouhodobý úvěr splacen již v roce 2018.

Závěrečný účet

- Za rok 2017, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 18.5. do 25.6.2018, schválen v ZO dne 25.6.2018 s výrokem bez výhrad.
- Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách dne 9.7.2018.

Faktura

- FD č. 181882 ze dne 7.5.2018, pártystan + příslušenství, částka 31.000 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 001032 ze dne 10.5.2018
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č.5 obrat ze dne 14.5.2018, částka 31.000 Kč
- Úč. doklad č. 010122 ze dne 14.5.2018 (a zařazení do majetku na účet 028)

Hlavní kniha

- Za období 10/2018

Hlavní kniha

- Za období 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur - příkaz starosty obce Mažice k provedení inventarizace majetku ke dni 31.12.2018 ze dne 1.12.2018, podpisové vzory inventarizační komise
- Plán inventur s výpisem inventarizovaných účtů
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2019
- Výpis z KN ke dni 31.12.2018
- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2018: účet 018, 019, 028 - inv. číslo 503 - Párty stan (částka 31.000 Kč), 021, 031 0310, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 262, 311, 314, 315, 319, 321, 331, 337, 342, 345, 346, 347, 348, 349, 374, 377, 378, 388, 401, 403, 901.

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek starosty č.4 za období 12/2018
- Výplatní lístek místostarosty č.9 za období 12/2018
- Výplatní lístky neuvolněných zastupitelů obce č.15, č.14, č.16, č.6, č.1 za období 12/2018

Pokladní doklad

- VPD č. V18000236 ze dne 14.9.2018, za travní směs, částka 1.109 Kč
- Úč. doklad č. V18000236 ze dne 14.9.2018
-
- VPD č. V18000195 ze dne 5.6.2018, za poháry, částka 3.014 Kč
- Úč. doklad č. V18000195 ze dne 5.6.2018

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.10.2018

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2018

Rozvaha

- Ke dni 31.10.2018

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.10.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.9.2018, obec Mažice jako dárce, Římskokatolická farnost Zálší jako obdarovaný, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 10.000 Kč na podporu činnosti.
- Dar schválen v ZO dne 24.9.2018 - bod č.3.
- Poskytnutí - výpis z účtu KB a.s. č. 9 obrat ze dne 27.9.2018, částka 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 010273 ze dne 27.9.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis ze dne 18.6.2018 - příjem dotace: 4122 UZ 710, čerpání položka 5xxx UZ 710
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 25.6.2018 na akci "Oprava místních komunikací a vjezdy k nemovitostem", výše dotace: 225.000 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce).
- Příjem dotace - výpis z účtu KB a.s. č. 8 obrat ze dne 24.8.2018, částka 225.000 Kč, úč. doklad č. 010233 ze dne 24.8.2018
- FD č. 1811100063 ze dne 31.8.2018, oprava MK a vjezdy v obci Mažice, částka 469.089,79 Kč (dodavatel COLAS CZ a.s.)
- Předpis - úč. doklad č. 001102 ze dne 3.9.2018
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. obrat ze dne 11.9.2018, částka 469.089,79 Kč, úč. doklad č. 010246 ze dne 11.9.2018
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 24.9.2018.
- E-mail z Krajského úřadu ze dne 8.10.2018 - vyúčtování zálohy na dotaci - úč. doklad č. 00667013 ze dne 8.10.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava místních komunikací a vjezdů k nemovitostem v obci Mažice 2018"
- Výzva k podání cenové nabídky na výše uvedenou zakázku malého rozsahu ze dne 26.6.2018, hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena - osloveny 3 stavební firmy: COLAS CZ, VIALIT, SWIETELSKY.
- Doručeny 3 nabídky od stavebních firem.
- Protokol o otevírání obálek a vyhodnocení nabídek ze dne 23.7.2018.
- Zápis ze ZO ze dne 23.7.2018 - vybrána firma Colas CZ a.s. s nejnižší nabídkovou cenou 387.677,51 Kč bez DPH - bod č.5.
- Dne 3.8.2018 uzavřena smlouva o dílo se zhotovitelem COLAS CZ a.s., předmět smlouvy: "Oprava místních komunikací a vjezdů k nemovitostem v obci Mažice 2018", cena díla: 387.677,51 Kč bez DPH (469.089,79 Kč včetně DPH).
- FD č. 1811100063 ze dne 31.8.2018, oprava MK a vjezdy v obci Mažice, částka 469.089,79 Kč (dodavatel COLAS CZ a.s.)

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla obce Mažice pro zadání a uskutečňování veřejných zakázek dle zákona - schválena v ZO dne 24.10.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice - oběh účetních dokladů účinná od 16.12.2010 - část čtvrtá evidence majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z ustavujícího ZO ze dne 5.11.2018 - rozhodnutí o odměnách za výkon neuvolněných členů zastupitelstva - usnesení č.13
- Zápis ze ZO ze dne 17.12.2018 - projednání rozpočtových změn č.8 - 10 (bod č.4)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO ze dne 18.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018
- Zápis ZO ze dne 25.6.2018 - schválení závěrečného účtu za rok 2017 a schválení účetní závěrky za rok 2017

Účetní závěrka obce za rok 2017

- Schválena v ZO dne 25.6.2018