

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 52939/2016/jilu

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**obce Světlík, IČO 00246166**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

19. října 2016 jako dílčí přezkoumání

11. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Světlík za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

**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. 106/2017 OEKO PŘ dne 20.1.2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:                    Michal Zahorák - starosta**

Lenka Gráfková - 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 spočívající v ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 11. 4. 2017.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**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. 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 neúčtuje o podnikatelské činnosti.
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
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. 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 takové závazky.
- 13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
  - přezkoumán: Ano
  - Obec nemá zástavy 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 § 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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 ..... 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Světlík, dne 11. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkoumání a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (29<sup>01</sup>)

### 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 Světlík o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11.4.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 11.4.2017 starosta obce Michal Zahorák.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:


- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo 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 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.

  
Michal Zahorák  
-----  
starosta obce

-----  
podpis



**OBEC SVĚTLÍK**  
Světlík 27, 392 16 Světlík  
tel.: 386 727 182, IČO: 0284008  
cs@svetlik.cz, seznam.cz  
ID: 01248106, DIČ: CZ002-6166

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- - na rok 2016 byl návrh rozpočtu zveřejněn od 23.11.2015 do 9.12.2015, dle zákona

### **Rozpočtová opatření**

- - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření - vnitřní směrnice na rok 2016 - schválena v ZO 11.12.2015
- - 1 - 9/2016

### **Rozpočtový výhled**

- - sestaven na roky 2016, 2017

### **Schválený rozpočet**

- - rozpočet na rok 2016 byl schválen v ZO dne 11.12.2015 jako přebytkový (P = 5.752.000 Kč, V = 5.508.400 Kč, 8124 = 243.600 Kč)

### **Závěrečný účet**

- - návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn od 14.4.2016 do 29.4.2016, dle zákona, závěrečný účet uzavřen a schválen v ZO dne 24.5.2016, dle zákona

### **Faktura**

- - FAP č. 201611035 ze dne 21.6.2016 v celkové hodnotě 19.540 Kč - zahradní stan 3 ks
- - zaúčtování faktury - UD č. 1606-000083 ze dne 21.6.2016

### **Hlavní kniha**

- - k 30.9.2016

### **Hlavní kniha**

- - k 31.12.2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- - plán inventur na rok 2016 - ze dne 25.11.2016
- - inventarizační zpráva za rok 2016 - ze dne 20.1.2017
- - inventurní soupisy účtů - výběr

### **Pokladní doklad**

- - VPD č. 16-701-00617 ze dne 13.9.2016 ve výši 2.532 Kč za materiál
- - UD č. 16-701-00617 ze dne 13.9.2016 ve výši 2.532 Kč
- 
- - VPD č. 16-701-00611 ze dne 8.9.2016 ve výši 301 Kč za PHM
- - UD č. 16-701-00611 ze dne 8.9.2016 ve výši 301 Kč
- 
- - VPD č. 16-701-00641 ze dne 28.9.2016 ve výši 363 Kč za materiál
- - UD č. 16-701-00641 ze dne 28.9.2016 ve výši 363 Kč

### **Pokladní kniha (deník)**

- - za září 2016 - kontrola zůstatku účtu na rozvahu - účet 261

### **Příloha rozvahy**

- - k 30.9.2016

### **Příloha rozvahy**

- - k 31.12.2016

### **Rozvaha**

- - k 30.9.2016

### **Rozvaha**

- - k 31.12.2016

### **Účetnictví ostatní**

- - účetní závěrka obce - schválena v ZO dne 24.5.2016
- - stavová zpráva ze dne 13.6.2016
- - přeúčtování HV - UD č. 1605-000007 ze dne 24.5.2016

### **Účtový rozvrh**

- - platný pro kontrolované období

### **Účtový rozvrh**

- - platný pro rok 2016

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- - k 30.9.2016

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- - k 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- - k 30.9.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- - k 31.12.2016

#### **Darovací smlouvy**

- - darovací smlouva uzavřená dne 2.3.2016 obcí Světlík s TJ Dynamo Světlík na finanční dar ve výši 10.000 Kč.
- předpis - UD č. 1603-000005
- úhrada - KB a.s., č. 30, obrat ze dne 23.3.2016, UD č. 16-801-00119 ze dne 23.3.2016

#### **Darovací smlouvy**

- - darovací smlouva uzavřená dne 22.7.2016 s TJ DYNAMO SVĚTLÍK jako obdarovaný. Výše finančního daru je 4.000 Kč.
- - předpis - UD č. 1607-000038 ze dne 22.7.2016
- - úhrada - VPD č. 16-701-00494 ze dne 22.7.2016, UD č. 16-701-00494 ze dne 22.7.2016,

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- - žádost o poskytnutí finančního příspěvku na vyhotovení lesních hospodářských plánů - ze dne 29.8.2016
- Rozhodnutí Krajského úřadu Jihočeského kraje ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích - ze dne 5.12.2016. Finanční příspěvek poskytnut ve výši 65.322 Kč dle žádosti doručené dne 30.8.2016. (poskytuje se zpětně)
- příjem dotace - BV ČNB č. 12, obrat ze dne 12.12.2016 ve výši 65.322 Kč, UD č. 16-805-00052 ze dne 12.12.2016

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- - kupní smlouva uzavřená dne 29.9.2016 s FO R.K. jako kupující. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 900.36 v k.ú. Světlík ze celkovou smluvní cenu 43.580 Kč
- - prodej předmětného pozemku schválen v ZO dne 11.7.2016
- - záměr prodeje pozemku p.č. - zveřejněn od 30.5.2016 do 1.7.2016, dle zákona
- - právní účinky zápisu - 3.10.2016
- - vnitřní směrnice na rok 2016 - bod 7. Přecenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou
- - předpis - UD č. 1609-000163 ze dne 29.9.2016
- - úhrada - BV KB a.s., č. 104, obrat ze dne 27.9.2016 ve výši 43.580 Kč, UD č. 16-801-00375 ze dne 27.9.2016
- - vyřazení z majetkového účtu - UD č. 1610-000003 ze dne 3.10.2016

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- - vnitřní směrnice na rok 2016 - bod 11. veřejné zakázky
- 1)
- - nákup kancelářské židle - paragon ve výši 3.000 Kč
- - VPD č. 16-701-00636 ze dne 26.9.2016
- - předpis, úhrada, zařazení do majetku - UD č. 16-701-00636 ze dne 26.9.2016
- 
- 2)
- - rekonstrukce sociálního zařízení - víceúčelové zařízení Světlík
- - 3 poptávky (3.12.2015, 6.12.2015, 7.12.2015)
- - smlouva o dílo č. 01/2016 uzavřená dne 11.1.2016 se zhotovitelem za nejnižší nabídkovou cenu - 338.000 Kč
- - DFa č. 160100002 ze dne 27.1.2016 ve výši 195.000 Kč
- - předpis - UD č. 1601-000020 ze dne 27.1.2016
- - úhrada - BV KB a.s., č. 015, obrat ze dne 9.2.2016 ve výši 195.000 Kč, UD č. 1602-000152 ze dne 9.2.2016
- - DFa č. 160100004 ze dne 10.2.2016 ve výši 143.000 Kč
- - předpis - UD č. 1602-000015 ze dne 10.2.2016
- - úhrada - BV KB a.s., č. 018, obrat ze dne 19.2.2016 ve výši 143.000 Kč, UD č. 1602-000159 ze dne 19.2.2016

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- - vnitřní směrnice na rok 2016 - schválena v ZO dne 11.12.2015

#### **Finanční**

- - zápis ze dne 29.1.2016
- - zápis ze dne 29.2.2016
- - zápis ze dne 31.3.2016
- - zápis ze dne 29.4.2016
- - zápis ze dne 31.5.2016

#### **Kontrolní**

- - zápis ze dne 29.1.2016
- - zápis ze dne 31.3.2016
- - zápis ze dne 29.4.2016
- - zápis ze dne 31.5.2016
- - zápis ze dne 30.6.2016
- - zápis ze dne 29.7.2016