

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, kterým bylo seznámení s návrhem Zprávy o výsledku PH za rok 2014, byl učiněn dne 31. března 2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014:

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec v roce 2014 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 v roce 2014 nehospodařila s těmito 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 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 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 zastaven 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

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 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 3,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

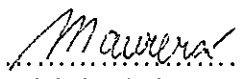
Chotýčany, dne 31. března 2015

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Úřad ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (22)

Jitka Maurerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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.
- se vyhotovuje 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 Chotýčany o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 31.3.2015 a její stejnopis převzal dne 31.3.2015 Bc. Luděk Vojta.

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 směnňou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Bc. Luděk Vojta

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC CHOTÝČANY
373 62 Chotýčany 28
IČO: 00581 402 Tel. 387 997 484

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.11.2013 do 20.12.2013 (potvrzeno na materiálu - návrh rozpočtu na rok 2014)

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 - schválené na zasedání ZO dne 18.3.2014 - bod č. 5)
- RO č. 2 - schválené na zasedání ZO dne 24.6.2014 - bod č. 3)
- RO č. 3 - schválené na zasedání ZO dne 23.9.2014 - bod č. 1)

Rozpočtová opatření

- RO č. 4/2014 - schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2014 - bod č. 2, usnesení č. 23

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na rok 2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2013
- Rozpočtový výhled na rok 2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2014 byl schválen na zasedání ZO dne 19.12.2013 - bod č. 2) jako schodkový
- příjmy činí 2.805.000 Kč
- výdaje činí 5.321.000 Kč
- financování z výsledků hospodaření z minulých let ve výši 2.516.000 Kč (položka 8115)

Závěrečný účet

- obce Chotýčany za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6.6.2014 do 25.6.2014 (potvrzeno na materiálu ZÚ)
- materiál ZÚ byl projednán a schválen na zasedání ZO dne 24.6.2014 - "Zastupitelstvo obce Chotýčany souhlasí s celoročním hospodaření obce Chotýčany v r. 2013, a to bez výhrad" - usnesení č. 161

Faktura

- faktura došlá č. 140100031 ze dne 15.4.2014, dodavatel: Ing. Daniel Klimek, dodávka tiskárny Canon, částka 10.237 Kč s DPH
- předpis faktury: účetní doklad č. 14-001-00038 ze dne 15.4.2014
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u GE Money Bank č. výpisu 2014/48, obrat ze dne 30.4.2014, částka 10.237 Kč
- zaúčtování platby + zařazení do majetku obce na účet 028: účetní doklad č. 14-801-00187
-
- faktura došlá č. 1113040386 ze dne 23.10.2014, dodavatel: Makro, nákup papíru do kopírky, částka 917 Kč
- předpis faktury: účetní doklad č. 1410-000085 ze dne 23.10.2014, částka 917 Kč
- úhrada: účetní doklad č. 14-701-00224 ze dne 31.10.2014
-
- faktura došlá č. 20201406 ze dne 7.10.2014, Ing Jiří Kotrba, za projektové práce na investiční akci "Rybník Chotýčany", částka 23.000 Kč
- předpis faktury: účetní doklad č. 1410-000005 ze dne 7.10.2014
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u GE Money Bank č. 2014/117, obrat ze dne 16.10.2014, částka 23.000 Kč
- účetní doklad č. 14-001-00087 ze dne 16.10.2014
-
- faktura došlá č. FV2014021 ze dne 6.10.2014, dodavatel: Jiří Kundrát - Montáž, opravy a revize el. zařízení a hromosvodů, za provedenou montáž nového světla veřejného osvětlení na KD, částka 7.596 Kč s DPH
- předpis faktury: účetní doklad č. 1410-000003 ze dne 6.10.2014, částka 7.596 Kč + zařazeno do majetku obce na účet 021
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u GE Money Bank č. 2014/117, obrat ze dne 16.10.2014, částka 7.596 Kč
- účetní doklad č. 14-001-00085 ze dne 16.10.2014
-
- faktura došlá č. 1408 ze dne 1.9.2014, dodavatel: Ing.arch.Petr Žížala, za územní studii "Chotýčany – Na čihadle"- fáze 3 dle smlouvy o dílo, částka 18.150 Kč s DPH

- předpis faktury: účetní doklad č. 1409-000002 ze dne 1.9.2014, částka 18.150 Kč
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u GE Money Bank č. 2014/102, obrat ze dne 10.9.2014, částka 18.150 Kč
- účetní doklad č. 14-001-00075 ze dne 10.9.2014

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období 12/2014

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období: 10/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán Inventur na rok 2014 + jmenování inventarizační komise ze dne 16.12.2014
- Příloha č. 1 a č. 2 plánu inventur - seznam inventurních soupisů ze dne 16.12.2014
- Seznam inventarizačních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2014
- Inventurní soupisy k účtům: 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 031, 036, 042, 041, 112, 231,311, 194, 314, 315, 192, 321, 331, 337, 342, 374, 377, 378, 381, 383, 389, 403, 407, 469, 902, 903, 911.
- Inventarizační zpráva za rok 2014 obce Chotýčany ze dne 19.1.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis č. 1/2014 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Chotýčany, konaného dne 4.11.2014 - bod č. 5) Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí členů zastupitelstva
- výplatní lístek předsedy výboru č. 00041 za období 12/2014
- výplatní lístek starosty obce č. 00047 za období 12/2014
- výplatní lístek předsedy kulturního výboru + člena finančního výboru a člena kontrolního výboru č. 00058 za období 12/2014
- výplatní lístek člena dvou výborů č. 00067 za období 12/2014
- výplatní lístek místostarosty obce č. 00069 za období 12/2014

Pokladní doklad

- VPD č. 224 ze dne 31.10.2014, papír do kopírky, částka 917 Kč
- zaúčtováno pod účetním dokladem č. 14-701-00224 ze dne 31.10.2014

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen 2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.10.2014

Účetní doklad

- účetní doklad č. 14-007-00098 ze dne 16.12.2014 - záměr o prodeji pozemku p.č. 2251/5 v k.ú. Chotýčany (036/031/0310 a účet 407)
- Zápis č. 2/2014 ze zasedání ZO ze dne 16.12.2014 - bod č. 6) - usnesení č. 27 - ZO schvaluje záměr na prodej pozemku parcely č. 2251/5 v k.ú. Chotýčany

Účtový rozvrh

- platný ke dni provádění dílčího přezkoumání hospodaření

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.10.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.10.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Přehled o předběžném vyúčtování výdajů obecních úřadů, úřadů městysů a městských úřadů, spojených s volbami do Evropského parlamentu vyhlášenými na dny 23. a 24. května 2014.

- celkem poskytnuta dotace ve výši 21.000 Kč, vyčerpáno 11.670 Kč
-
- Přehled o předběžném vyúčtování výdajů obecních úřadů, úřadů městysů a městských úřadů, spojených s volbami do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášenými na dny 10. a 11. října 2014.
- neinvestiční dotace poskytnuta ve výši 21.000 Kč, celkem vyčerpáno 11.340 Kč, zůstatek celkem 9.660 Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu rybníku ze dne 23.4.2014
- Obec Chotýčany jako pronajímatel
- fyzická osoba P.Z. jako nájemce
- pronájem rybníka - pozemku č.p. 2228/7 v k.ú. Chotýčany na dobu neurčitou od 24.4.2014
- nájemné činí 1.000 Kč/rok
- záměr pronájmu obecního rybníka v k.ú. Chotýčany č.p. 2228/7 - zveřejněno dne 19.3.2014, sejmuto dne 23.4.2014
- schváleno na zasedání ZO dne: 18.3.2014 - usnesení č. 155
- předpis nájmu: účetní doklad č. 1405-000197 ze dne 24.4.2014, částka 667 Kč
- úhrada nájmu: PPD č. 14-701-00136 ze dne 27.5.2014, částka 667 Kč, účel platby: nájem rybník 2014
- účetní doklad č. 1405-000246 ze dne 27.5.2014, částka 667 Kč

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

- Kupní smlouva ze dne 28.1.2014
- Obec Chotýčany jako prodávající
- manželé M.D a J.D. jako kupující
- prodej nově vzniklého pozemku p.č. 3094/8 ostatní plocha o výměře 31 m² v k.ú. Chotýčany za dohodnutou kupní cenu ve výši 2.480 Kč
- doložka dle § 41 zákona o obcích je součástí smlouvy v čl. V.
- ZO dne 23.4.2013 - usnesení č. 108 - schválení záměru o prodeji obecního pozemku č.p. 3094/2 v k.ú. Chotýčany
- účetní doklad č. 13-007-00099 ze dne 23.4.2013 - přecenění reálnou cenou
- ZO dne 18.6.2013 - usnesení č. 127 - schválení prodeje části pozemku KN 3094/2 v k.ú. Chotýčany o výměře 31 m² za cenu 80 Kč/m²
- právní účinky vkladu vznikly dnem: 29.1.2014
- vyřazení pozemku z účetní evidence: účetní doklad č. 1401-000077 ze dne 29.1.2014
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 1401-000012 ze dne 28.1.2014
- úhrada kupní ceny: PPD č. 14-701-00013 ze dne 28.1.2014, částka 2.480 Kč
- zaúčtování: 14-01-000072 ze dne 28.1.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 6807-007/005/2014-CB ze dne 1.7.2014
- Obec Chotýčany jako povinný + 2x fyzická osoba jako povinný č. 1 a povinný č. 2
- E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněný
- vedení a provozování distribuční soustavy - stavby realizované pod názvem "Chotýčany 17, JUDr. Hubičková - přeložka NN"
- jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 1.500 Kč (každý podílový vlastník obdrží poměrnou část z celkové výše jednorázové náhrady - obec obdrží 500 Kč)
- schválení na zasedání ZO dne: 18.3.2014 - usnesení č. 156
- přeúčtování pozemku na analytický účet 031/0601: účetní doklad č. 1409-000110 ze dne 2.9.2014
- Informace o vyznačení plomby ze dne 3.9.2017, datum plomby: 2.9.2014
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 1410-000095 ze dne 1.10.2014, částka 500 Kč
- inkaso pohledávky: účetní doklad č. 1410-000095 ze dne 27.10.2014, částka 500 Kč
- výpis z účtu obce vedený u UniCredit Bank č. 10/2014, obrát ze dne 27.10.2014, částka 500 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr o prodeji části pozemku KN 3094/2 v k.ú. Chotýčany ze dne 30.4.2013
- zveřejněno dne 30.4.2013
- sejmuto dne 28.5.2013
-
- Záměr o prodeji obecního pozemku v k.ú. Chotýčany, parcely č. 2251/5
- zveřejněno dne: 16.12.2014
- sejmuto dne: 6.1.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

- Zásady pro zadávání veřejných zakázek v obci Chotýčany ze dne 19.12.2013

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice ke schvalování účetní uzávěrky ze dne 19.12.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2014 - bod č. 2), usnesení č. 23 - schválení rozpočtového opatření č. 4
- ze dne 4.11.2014 - bod č. 5), usnesení č. 17 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům obce
- ze dne 16.12.2014 - bod č. 6) - usnesení č. 27 - ZO schvaluje záměr na prodej pozemku parcely č. 2251/5 v k.ú. Chotýčany

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2013 - schválení rozpočtu obce na rok 2014
- ze dne 18.3.2014 - schválení rozpočtového opatření č. 1
- ze dne 24.6.2014 - schválení RO č. 2, projednání a schválení závěrečného účtu obce za rok 2013, schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2013
- ze dne 23.9.2014 - schválení RO č. 3

účetní závěrka

- účetní závěrka obce Chotýčany sestavena ke dni 31.12.2013
- Protokol o schvalování řádné účetní závěrky za rok 2013
- schváleno na zasedání ZO dne 24.6.2014 - usnesení č. 162: "Zastupitelstvo obce Chotýčany schvaluje účetní závěrku za r.2013."
- účetní doklad č. 1406-000099 ze dne 24.6.2014 - průúčtování účetní závěrky
- Protokol o schválení účetní závěrky zaslán na CSÚIS dne 15.7.2014