



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 21956/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
obce Kladruby, IČ 46684484

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

20. srpna 2014 jako dílčí přezkoumání

10. března 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Kladruby za rok 2014** 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 27.7.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

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. 275/2014 dne 18.7.2014

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Bohumil Linhart - starosta

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, ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. 3. 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 nevykonává 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 právníckými 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
Kontrolou výkazu FIN2-12M ke dni 31. 12. 2014, část XI. a XII., obec obdržela a čerpala 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 s majetkem státu nehospodaří.
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 za tyto závazky neručí.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá majetek zastavený ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje věcná břemena analyticky na účtu 031 - Pozemky.
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:

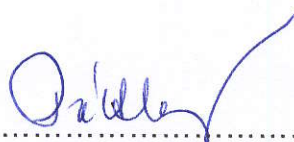
- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,01 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,02 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 8,15 % |

Kladruby, dne 10. března 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....
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 (20)

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 Kladruby o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.3.2015 a její stejnopis převzal dne 10.3.2015 Ing. Bohumil Linhart.

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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a 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 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.

Ing. Bohumil Linhart

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC KLADRUBY

Kladruby 1, 387 16 Volenice

IČO: 466 84 484 , tel. 608 028 072

mail: oukladruby.st@seznam.cz 

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněn od 12. 12. 2013 do 30. 12. 2013 na úřední desce, od 12. 12. 2013 do 31. 1. 2014 způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- - usnesení ze zasedání ZO Kladruby ze dne 3. 7. 2008 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových změn
- - RO č. 1 až 4 schváleny starostou obce

Rozpočtový výhled

- na období 2012 až 2015

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen v ZO dne 30. 12. 2013 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1.600.000 Kč

Závěrečný účet

- v ZO projednán a schválen dne 19. 6. 2014 "bez výhrad"
- zveřejněn od 2. 6. 2014 do 19. 6. 2014

Evidence pohledávek

- Seznam plátců za svoz komunálního odpadu a za psy v roce 2014
- - účetní doklad č. 209 ze dne 1. 1. 2014 - předpis psi,
- - účetní doklad č. 208 ze dne 1. 1. 2014 - předpis KO

Faktura

- Faktura došla č. 110140672 ze dne 2. 12. 2014, kamna KANUK+příslušenství, částka 20.764 Kč
- účetní doklad č. 1412-000003 ze dne 2. 12. 2014 - předpis faktury
- výpis KB a.s. č. 137 ze dne 15. 12. 2014, částka 20.764 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 14-801-00329 ze dne 15. 12. 2014
-
- Faktura došla č. 110140673 ze dne 2. 12. 2014, roury ke kamnům KANUK, částka 1.937 Kč
- účetní doklad č. 1412-000002 ze dne 2. 12. 2014 - předpis faktury
- výpis KB a.s. č. 137 ze dne 15. 12. 2014, částka 1.937 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 14-801-00328 ze dne 15. 12. 2014
-
- účetní doklad č. 1412-000004 ze dne 2. 12. 2014 - zařazení do majetku na účet 028 ve výši 22.701 Kč

Faktura

- Faktura došla č. 2014008 ze dne 24. 4. 2014, dodavatel Střelskohošťické služby s.r.o., stavební práce na akci "Druhá etapa rekonstrukce bytové jednotky v domě čp. 1 Kladruby", částka 155.436 Kč vč. DPH
- - účetní doklad č. 1404-000007 ze dne 24. 4. 2014 - předpis
- - výpis KB a.s. č. 5, obrat ze dne 2. 5. 2014, účetní doklad č. 14-801-00089
-
- Faktura došla č. 2014010 ze dne 12. 5. 2014, dodavatel Střelskohošťické služby s.r.o., stavební práce na akci "Druhá etapa rekonstrukce bytové jednotky v domě čp. 1 Kladruby", částka 119.034 Kč vč. DPH
- - účetní doklad č. 1405-000016 ze dne 12. 5. 2014 - předpis
- - výpis KB a.s. č. 6, obrat ze dne 19. 5. 2014, účetní doklad č. 14-801-00108, opravný účetní doklad č. 1407-000060 ze dne 31. 7. 2014

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období 7/2014

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období prosinec/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014 ze dne 1. 12. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31. 1. 2015
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2014

Odměňování členů zastupitelstva

- - usnesení ZO ze dne 16. 11. 2006 - schválení odměn neuvolněných zastupitelů,
- - usnesení ZO č. 9/2010 ze dne 7. 11. 2010 - schválení odměn neuvolněných zastupitelů
- - výplata odměn zkontrolována na měsíc 6/2014

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec 2014

Příloha rozvahy

- ke dni 31. 7. 2014

Rozvaha

- ke dni 31. 7. 2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 31. 12. 2014

Účtový rozvrh

- na rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31. 7. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31. 7. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31. 12. 2014

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finanční dotace občanskému sdružení z prostředků obce Kladruby uzavřená dne 20. 6. 2014
- Příjemce dotace: TJ Sokol Kladruby
- Výše dotace: 14.064 Kč (nákup dressů)
- Dotace schválena v ZO dne 19. 6. 2014
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 12. 2014, účetní doklad č. 1412-000081

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Čerpání grantu č. SD/OEZI/1373/14, reg. č. 31 - 01 - 011/14 ze dne 26. 5. 2014 na realizaci projektu "Kazatelna. Kaple Nejsvětější Trojice Boží v Kladrubech u Strakonice":
- Faktura došla č. 08/14 ze dne 15. 10. 2014, za restaurátorské práce řezbářského a truhlářského charakteru na Kazatelně kaple nejsvětější Trojice boží v Kladrubech u Strakonice - V. etapa, částka 46.000 Kč, účetní doklad č. 1410-000021 ze dne 15. 10. 2014 - předpis faktury
- Výpis z účtu KB a.s. č. 11, obrát ze dne 20. 10. 2014, částka 46.000 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 14-801-00268 ze dne 20. 10. 2014
- Faktura došla č. 05/2014 ze dne 14. 10. 2014, za restaurátorské práce malířského charakteru na Kazatelně kaple nejsvětější Trojice boží v Kladrubech u Strakonice - V. etapa, částka 89.000 Kč, účetní doklad č. 1410-000022 ze dne 14. 10. 2014 - předpis faktury
- Výpis z účtu KB a.s. č. 11, obrát ze dne 20. 10. 2014, částka 89.000 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 14-801-00269 ze dne 20. 10. 2014
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 6. 11. 2014
- Oznámení JČK k vyúčtování zálohy dotace ve výši 50. 000 Kč ke dni 12. 11. 2014
- Účetní doklad č. 1411-000062 ze dne 12. 11. 2014 - vyúčtování zálohy dotace ve výši 50. 000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí grantu č. SD/OEZI/1373/14, reg. č. 31 - 01 - 011/14 ze dne 26. 5. 2014 na realizaci projektu "Kazatelna. Kaple Nejsvětější Trojice Boží v Kladrubech u Strakonice"
- - výše grantu 50.000 Kč, vlastní podíl 40,74 % z celkových uznatelných výdajů projektu
- - vyúčtování nejpozději do 14. 11. 2014
- Oznámení o poskytnutí grantu neinvestičního charakteru ze dne 20. 5. 2014, způsob účtování grantu
- Příjem grantu
- - výpis z běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 7, obrát ze dne 24. 6. 2014, částka 50.000 Kč, účetní doklad č. 14-801-00141 ze dne 24. 6. 2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2/2014 uzavřena dne 17. 4. 2014 se zhotovitelem Střelskohoštické služby s.r.o., předmět smlouvy "Druhá etapa rekonstrukce bytové jednotky čp. 1 Kladruby", cena za dílo 411.549 Kč vč. DPH

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11. 3. 2014 se zhotovitelem Mikulášem Lubomírským na restaurátorské práce řezbářského a truhlářského charakteru na Kazatelně kaple nejsvětější Trojice boží v Kladrubech u Strakonice - V. etapa, cena díla 46.000 Kč

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20. 3. 2014 se zhotovitelem Ak. mal. Olgou Trmalovou na restaurátorské práce malířského charakteru na Kazatelně kaple nejsvětější Trojice boží v Kladrubech u Strakonic - V. etapa, cena díla 89.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce bytové jednotky čp. 1 - II. etapa"
- - ZO ze dne 17. 4. 2014 - výběr zhotovitele ze 3 došlých nabídek
- - usnesení č. 2/2014 ze dne 17. 4. 2014 - schválení zhotovitele veřejné zakázky Střelskohoštické služby s.r.o., nabídková cena s DPH 411.549 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek obcí Kladruby účinná od 5. 10. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis č. 5/2014 ze zasedání ustavujícího zastupitelstva obce konaného dne 2. 11. 2014 - schválení odměn neuvolněných zastupitelů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 30. 12. 2013, usnesení č. 7 - schválení rozpočtu na rok 2014
- ZO ze dne 19. 6. 2014 - schválení závěrečného účtu za rok 2013. schválení účetní závěrky obce za rok 2013