



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 25903/2017/vlach

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**obce Vícemil, IČO 00666891**

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

- 4. října 2017 jako dílčí přezkoumání
- 4. června 2018 do 4. června 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vícemil za rok 2017** 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 20.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

**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. 542/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017 a č. 242/2018/OEKO-PŘ dne 29.1.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Štefan Šuba - starosta**

Ing. Romana Trepková - 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 byl učiněn dne 4.6.2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

**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 má zřízen Fond na obnovu vodohospodářského majetku.
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 nebo 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  
Obec nehospodaří 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 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
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila 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 2017**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

**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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,40 %
- 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: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.327.885,95 Kč

Vícemil, dne 4. června 2018

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (21)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Růžena Kaňková**

.....  
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.

- 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 Vícemil o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 4.6.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 4.6.2018 starosta obce Štefan Šuba.

#### **Poučení:**

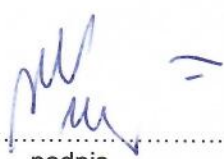
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 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.

Štefan Šuba

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

### **Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:**

#### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2016 do 14.12.2016

#### **Rozpočtová opatření**

- usnesení ZO ze dne 24.04.2013 - schválena pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření v neomezeném rozsahu, dále na vědomí ZO
- RO č. 1 schváleno starostou dne 15.01.2017, zveřejněno na úřední desce dne 08.02.2017, na internetu 15.01.2017
- RO č. 2 schváleno starostou dne 01.02.2017, zveřejněno na internetu 15.01.2017
- RO č. 3 schváleno starostou dne 31.03.2017, na internetu 31.03.2017
- RO č. 4 schváleno starostou dne 01.04.2017, na internetu 01.04.2017
- RO č. 5 schváleno starostou dne 01.05.2017, na internetu 01.05.2017
- RO č. 6 schváleno starostou dne 01.06.2017, na internetu 01.06.2017
- RO č. 7 schváleno starostou dne 31.07.2017, na internetu 31.07.2017
- RO č. 8 schváleno starostou dne 31.08.2017, na internetu 10.09.2017

#### **Rozpočtový výhled**

- sestaven do r. 2020, schválen v ZO dne 15.04.2015
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 až 2022 zveřejněn od 12.02.2018 do 01.03.2018, schválen v ZO dne 28.02.2018
- schválený zveřejněn na internetu obce 01.03.2018

#### **Schválený rozpočet**

- v ZO dne 14.12.2016, usnesení č.34, schodkový rozpočet, je přílohou zápisu
- příjmy: 1.081.000,00 Kč
- výdaje: 4.302.000,00 Kč
- schodek bude dorovnán z vlastních finančních zdrojů na bankovních účtech
- zveřejněno na internetu dne 14.12.2016

#### **Závěrečný účet**

- návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.03.2017 do 20.04.2017
- v ZO projedná a schválen dne 19.04.2017, usnesení č. 44 - schválen se závěrem bez výhrad
- schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na internetu [www.obec-vicemil.cz](http://www.obec-vicemil.cz) dne 20.04.2017

#### **Faktura**

- došlá faktura č. 1122017 ze dne 13.11.2017, dodavatel HPN projekt s.r.o., účel: vypracování pasportu místních komunikací, 1 ks celkem k úhradě částka 9.680,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 710083 ze dne 15.11.2017, zařazeno na majetkový účet 018
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 32, obrat ze dne 16.11.2017, částka 9.680,00
- úhrada: účetní doklad č. 110153 ze dne 16.11.2017

#### **Faktura**

- došlá faktura č. 170355 ze dne 24.05.2017, IČ: 03440818, za nůžkový pártystan, částka 16.965,00 Kč
- předpis závazku:
- účetní doklad č. 710034 ze dne 29.05.2017, částka 16.965,00 Kč + zařazení na majetkový účet 028
- úhrada závazku:
- výpis z účtu ČS a.s. č. 015, obrat ze dne 30.05.2017, částka 16.965,00 Kč
- účetní doklad č. 110074 ze dne 30.05.2017, částka 16.965,00 Kč
- došlá faktura č. 217160 ze dne 30.06.2017, IČ: 26034166, za software a hardware celkem za 19.784,00 Kč
- z toho: pořízení tiskárny ve výši 7.986,00 Kč
- předpis závazku:
- účetní doklad č. 710048 ze dne 10.7.2017, částka 19.784,00 Kč (z toho: 7.986,00 Kč zařazeno na majetkový účet 028)
- úhrada závazku:
- výpis z BÚ u ČS a.s. č.020, obrat ze dne 14.07.2017, částka 19.784,00 Kč
- účetní doklad č. 110097 ze dne 14.07.2017, částka 19.784,00 Kč

## **Faktura**

- vydaná faktura č. 170003 ze dne 17.02.2017, za odběr pitné vody z obecního vodovodu v objektu č.p. 35 (období 02/2016 - 01/2017) pro FO
- částka 560,00 Kč
- předpis pohledávky:
- účetní doklad č. 810003 ze dne 17.02.2017, částka 560,00 Kč
- úhrada pohledávky:
- výpis z účtu ČS a.s. č. 006, obrát ze dne 21.02.2017, částka 560,00 Kč
- účetní doklad č. 110028 ze dne 21.2.2017, částka 560,00 Kč

## **Hlavní kniha**

- Analytická rozvaha k 31.08.2017

## **Hlavní kniha**

- Analytická rozvaha za období 01-12/2017

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 14.12.2017
- Podpisové vzory členů inventarizační komise
- Inventurní soupisy účtů za rok 2017
- Zpráva inventarizační komise o provedení inventarizace ze dne 31.01.2018

## **Kniha došlých faktur**

- rok 2017

## **Kniha odeslaných faktur**

- rok 2017

## **Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad č. P17000055 ze dne 16.08.2017, částka 60,00 Kč
- účetní doklad č. 410055 ze dne 16.08.2017, částka 60,00 Kč
- výdajový pokladní doklad č. V17000050 ze dne 2.8.2017, částka 150,00 Kč
- účetní doklad č. 410050 ze dne 02.08.2017, částka 150,00 Kč

## **Pokladní kniha (deník)**

- zůstatek pokladny k 31.08.2017 souhlasí na zůstatek účtu 261 Pokladna k 31.08.2017 vedeného v rozvaze a hlavní knize částka 42.581,00 Kč

## **Příloha rozvahy**

- k 30.06.2017

## **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2017

## **Rozvaha**

- k 31.08.2017

## **Rozvaha**

- k 31.12.2017

## **Účtový rozvrh**

- na rok 2017

## **Účtový rozvrh**

- za rok 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M k 31.08.2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M k 31.12.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2017

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

- Smlouva o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování akce prováděné v rámci programu Ministerstva zemědělství 129 250 "Výstavba a technické zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací", SDO/OZZL/131/17 ze dne 09.08.2017
- Účelovost dotace na akci: "Splásková kanalizace a ČOV obce Vícemil"
- výše dotace: 1.239.800,00 Kč, UZ 00753
- účetní doklad č. 610027 ze dne 09.08.2017, částka 1.239.800,00 Kč dotace ČOV zaúčtována na podrozvahovém účtu (915 0001/999 0915)

- Oznámení o poskytnutí dotace Jihočeského kraje ze dne 28.07.2017
- vyúčtování - příjemce předloží poskytovateli nejpozději do 14 kalendářních dnů od doručení "Závěrečného vyhodnocení akce"
- Oznámení o poskytnutí dotace od Jihočeského kraje ze dne 14.12.2017
- příjem transferu položka 4222, UZ 753
- čerpání transferu položka 6xxx, UZ 753, paragraf 2321
- příjem transferu: výpis z účtu ČNB č. 12, obrát ze dne 19.12.2017, částka 1.239.800,00 Kč
- účetní doklad č. 330031 ze dne 19.12.2017, částka 1.239.000,00 Kč, položka 4222, UZ 753, příjem transferu

#### **Smlouvy nájemní**

- záměr zveřejněn od 09.01.2017 do 25.01.2017
- Pacht zemědělských pozemků č. 1061 uzavřen dne 28.02.2017 na dobu neurčitou
- obec Vícemil (propachtovatel), AGRA Deštná a.s. (pachtýř) pozemky v k.ú. Vícemil, které jsou přílohou smlouvy za cenu 3.000,00 Kč/ha/rok
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o pachtu zemědělských pozemků 1061 ze dne 09.08.2017
- - úprava propachtované výměry zemědělské půdy (příloha dodatku č. 1)
- účetní doklad č. 610001 ze dne 15.01.2018, částka 1.560,00 Kč, předpis pachtovné AGRA (r.2018)
- úhrada: výpis z BÚ vedeného u ČS a.s. č. 4, obrát ze dne 02.02.2018, částka 1.560,00 Kč
- účetní doklad č. 110014 ze dne 02.02.2018, částka 1.560,00 Kč

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 23.03.2017 mezi Jihočeským krajem a Obcí Vícemil
- předmět smlouvy: směna pozemků č. 784/44, 798/2, 798/4, 798/6, 798/8 od Jč kraje za pozemek od obce Vícemil parcelní číslo 68/2 v k.ú. Vícemil
- cena směňovaných nemovitostí 986,00 Kč
- účetní hodnota pozemků nabývaných touto smlouvou obcí Vícemil je 74.227,58 Kč
- Doložka osvědčující platnost právního úkonu ze dne 23.03.2017 od Jihočeského kraje
- Doložka osvědčující platnost právního úkonu ze dne 11.01.2017 od obce Vícemil
- Návrh na vklad do katastru nemovitostí učiněn dne 27.03.2017
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN, právní účinky dne 27.03.2017
- účetní doklad č. 610013 ze dne 27.03.2017 - zaúčtování zařazení na účet 031 částka 74.727,58 včetně 500,00 Kč za kolek, vyřazení z účtu 031 0500 částka 986,00 Kč

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce propachtovat nemovitý majetek - pozemky zveřejněn od 4.7. do 19.7.2017

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

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek s účinností od 2.11.2016
- postupováno dle směrnice Čl. 7, směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- - faktura č. 217160 ze dne 30.6.2017, IČ: 26034166, za software a hardware celkem za 19.784,00 Kč
- - faktura č. 170355 ze dne 24.05.2017, IČ: 03440818, za nůžkový pátystan, částka 16.965,00 Kč

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Fond na obnovu vodohospodářského majetku
- zápis ZO ze dne 02.11.2016, usnesení č. 31 schválení vytvoření Fondu na obnovu a údržbu obecního vodovodu
- tvorba fondu částka 10.000,00 Kč/rok, a to od r. 2017

#### **Účetní závěrka za rok 2016**

- materiál účetní závěrky projednán v ZO dne 19.04.2017, usnesení č.43, schválena účetní závěrka za rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.04.2017
- zaslání účetní závěrky do CSÚIS dne 20.04.2017
- účetní doklad č. 610017 ze dne 19.04.2017, zisk, částka 653.988,39 Kč, přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2016