



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 74914/2020/vlach**

Stejnopis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Pleše, IČO 00512702**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech 12.11.2020 a 13.11.2020 jako dílčí přezkoumání a ve dnech 21.04.2021 a 22.04.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Pleše za rok 2020** 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 15.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 395/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:
Jaroslav Marsa - starosta
Miroslava Holcová - 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 kontrola rozpočtových opatření byl učiněn dne 22.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nemá sdružené prostředky.
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 nehospodář 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.
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 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 0,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,13 %
- 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: 2 541 842,54 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 22.04.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pleše o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22.04.2021 a její stejnopis převzal dne 22.04.2021 starosta obce Jaroslav Marsa.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.



Jaroslav Marsa

.....
starosta obce

OBEC PLEŠE
Pleše 85
378 21 Kardašova Řečice
tel.: 380 427 627 IČO: 005 12 702
e-mail: plese@tiscali.cz

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 4.3.2020 do 16.4.2020 i elektronicky

Pravidla rozpočtového provizoria

- celkové výdaje nepřesáhnou 1.500.000 Kč, zveřejněné dne 28.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 16.4.2020, zveřejněné dne 7.5.2020
- č. 2 schválené starostou dne 14.5.2020, zveřejněné dne 8.6.2020
- č. 3 schválené starostou dne 8.6.2020, zveřejněné dne 3.7.2020
- č. 4 schválené starostou dne 3.7.2020, zveřejněné dne 17.7.2020
- č. 5 schválené starostou dne 12.8.2020, zveřejněné dne 7.9.2020
- č. 6 schválené starostou dne 7.9.2020, zveřejněné dne 18.9.2020
- č. 7 schválené starostou dne 1.10.2020, zveřejněné dne 30.10.2020

Rozpočtová opatření

- č. 8 schválené starostou dne 10.11.2020, zveřejněné dne 1.12.2020
- č. 9 schválené starostou dne 12.12.2020, zveřejněné dne 9.12.2020

Schválený rozpočet

- na položky, schodkový, P - 4.200.000 Kč, V - 7.000.000 Kč, schodek 2.800.000 Kč, zveřejněný dne 16.4.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2021 - 2023 zveřejněný dne 28.5.2019

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2019 zveřejněný od 8.6.2020 do 30.6.2020 i elektronicky, schválený ZÚ zveřejněný dne 30.6.2020

Bankovní výpis

- č. 48 ze dne 26.6.2020 - úhrada faktury č. 1014869
- č. 70 ze dne 18.9.2020 - příjem dotace, 230.000 Kč

Faktura

- č. 1014869 ze dne 25.6.2020 - kadeřnická židle, 4.990 Kč

Faktura

- č. 201095 ze dne 15.12.2020 - vybudování bezdrátového obecního rozhlasu, 239.972 Kč
- č. 201096 ze dne 15.12.2020 - dodávka a instalace měřičů rychlosti, 208.592 Kč

Hlavní kniha

- analytická k 30.9.2020

Hlavní kniha

- k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 4.12.2020
- inventarizační zpráva ze dne 16.1.2021
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník od č. V00000183 do č. P00000213 za období prosinec 2020

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha od č. V00000121 do č. V00000167 za období říjen 2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 30.9.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetní doklad

- č. 610055 ze dne 26.6.2020 - předpis faktury č. 1014869 + zařazení do majetku
- č. 000048 ze dne 26.6.2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 1014869
- č. 0000070 ze dne 18.9.2020 - zaúčtování příjmu dotace
- č. 610070 ze dne 11.8.2020 - předpis závazku a pohledávky za směněné pozemky, zápočet
- č. 610071 ze dne 12.8.2020 - zařazení a vyřazení směňovaných pozemků

Účetní doklad

- č. 610121 ze dne 16.12.2020 - předpis faktury č. 201095 a č. 201096
- č. 000117 ze dne 16.12.2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 201095 a č. 201096
- č. 610020 ze dne 23.2.2021 - vyúčtování zálohy na dotaci

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2019
- informace o schválení účetní závěrky - odeslání do CSUIS dne 10.7.2020
- účetní doklad č. 610056 ze dne 29.6.2020 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2020, k 30.9.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2020 č. SDO/OREG/422/20 ze dne 12.8.2020 - investiční dotace na Veřejný rozhlas a měřiče rychlosti Pleše, 230.000 Kč, UZ 711, 40 % vlastní náklady
- dotační dopis ze dne 19.6.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 28.12.2020
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 22.2.2021

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.7.2020 - přízemí budovy č.p. 60, 200 m² pro provozování hostinské činnosti, roční nájemné 3.000 Kč

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

- směnná smlouva ze dne 11.8.2020 - směna obecních pozemků p.č. 1624/3, 1.437 m² a p.č. 1623/6, 247 m² za pozemky p.č. 1622/4, 1.422 m² a p.č. 1622/5, 262 m², právní účinky 12.8.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu zveřejněný od 13.5.2020 do 9.6.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr směny pozemků zveřejněný od 4.5.2020 do 8.6.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice k veřejným zakázkám účinná od 1.1.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- výběrové řízení na akci Stavební a sadové úpravy hřbitov Pleše
- - písemná výzva k podání nabídek ze dne 23.11.2020
- - protokol o otevírání obálek - formální vyhodnocení nabídek ze dne 4.12.2020
- - protokol z otevírání obálek a hodnocení cenových nabídek ze dne 4.12.2020
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 4.12.2020- schválení výběru dodavatele
- - oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 4.12.2020
- - smlouva o dílo ze dne 5.12.2020 - stavební a sadové úpravy hřbitova, 2.017.053,34 Kč, zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.12.2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 13.11.2017 - schválení pravomoci starosty k provádění rozpočtových opatření v příjmech do výše 500.000 Kč na jednotlivou položku a ve výdajích do výše 500.000 Kč na jednotlivou položku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 5.11.2018 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 9.12.2019 - schválení pravidel rozpočtového provizoria
- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.4.2020 - schválení rozpočtu na rok 2020
- zápis ze zastupitelstva ze dne 8.6.2020 - schválení směny pozemků
- zápis ze zastupitelstva ze dne 29.6.2020 - schválení závěrečného účtu za rok 2019 bez výhrad, schválení účetní závěrky