ODBOR EKONOMICKÝ  
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 99/2018/jahol

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**obce Vrábče, IČO 00581941****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 8. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 14. února 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Vrábče za rok 2018** 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 25. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**
- kontrolor: Ing. Květa Vaněčková

**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. 671/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018, 677/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **František Ohrazda - starosta**  
**Růžena Sodomková - 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, kterým bylo předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 14. 2. 2019.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**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
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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
obec nehospodář se sdruženými 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 neobdržela žádné 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 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

## **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 2018**

- D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 ..... 0,05 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,76 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,05 %

**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: **755 930,03 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **7 275 955,46 Kč**


Vrábče, dne 14. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (17)


Hana Krčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Květa Vaněčková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

### 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 Vrábče o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 14. 2. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14. 2. 2019 starosta obce František Ohrazda.

### 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 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.

František Ohrazda

.....  
starosta obce



.....  
podpis

**Obec Vrábče**  
Ves-Na Návsi 33  
Vrábče  
370 01 České Budějovice  
IČ: 00581941

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 11. 2017 - 6. 12. 2017

### **Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 4. 1. 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 10. 1. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 7. 2. 2018, zveřejněno 31. 1. 2018
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 26. 1. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 7. 2. 2018, zveřejněno 31. 1. 2018
- Rozpočtové opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 15. 5. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 6. 6. 2018, zveřejněno 22. 5. 2018
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 7. 6. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 4. 7. 2018, zveřejněno 19. 6. 2018
- Rozpočtové opatření č. 9 schváleno starostou obce dne 13. 6. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 4. 7. 2018, zveřejněno 19. 6. 2018
- Rozpočtové opatření č. 10 schváleno starostou obce dne 29. 6. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 4. 7. 2018, zveřejněno 4. 7. 2018
- Rozpočtové opatření č. 14 schváleno starostou obce dne 11. 9. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 3. 10. 2018, zveřejněno 27. 9. 2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018
- schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 12. 2017 jako přebytkový, příjmy ve výši 7.932.000 Kč a výdaje ve výši 7.260.000 Kč a přebytek ve výši 672.000 Kč bude použit ke splácení dlouhodobého úvěru
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2017

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021
- schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 12. 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 11. 2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15. 5. 2018 do 6. 6. 2018
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce od 7. 6. 2018

### **Faktura**

- Nákup majetku
- Faktura č. 20181503 ze dne 12. 11. 2018 - dodavatel MEVA-CB, České Budějovice - plastové kontejnery - 2 ks - 17.545 Kč
- - účetní doklad č. 18-001-00203 ze dne 13. 11. 2018 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028
- Výpis z účtu u MONETA Money Bank č. 2018/135 ze dne 21. 11. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00662 ze dne 21. 11. 2018 - zaúčtování úhrady

### **Faktura**

- Nákup majetku
- Faktura č. 5031060225 ze dne 9. 1. 2018 - sporák (6.004 Kč), dřez, odsavač - celková částka faktury - 10.363 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00020 ze dne 9. 1. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 1801-000024 ze dne 9. 1. 2018 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028 a účet 902

### **Hlavní kniha**

- období 9/2018

### **Hlavní kniha**

- 12/2018

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

- Plán inventur ze dne 6. 12. 2018
- Zápis o proškolení pracovníků provádějících inventarizace majetku obce k 31. 12. 2018 ze dne 10. 12. 2018
- Inventarizační práva ze dne 31. 1. 2019
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2018: 018, 019, 021 0300, 022, 028, 031 0520 - Pozemky - Ostatní pozemky - Zástavní právo, účet 032, 231, 236, 261, 263, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 403, 451, 901
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 024 za období 26. 12. 2018 - 31. 12. 2018 - úvěrový účet

### **Kniha došlých faktur**

- Rok 2018

### **Kniha odeslaných faktur**

- Rok 2018

### **Mzdová agenda**

- Mzdová agenda - mzdy po výpočtu - dle osobních čísel za období 12/2018
- - starosta, místostarosta, předsedové výborů

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Odměňování členů zastupitelstva obce schváleno v ZO dne 7. 11. 2018

### **Pokladní doklad**

- Nákup majetku
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00476 ze dne 5. 2. 2018 - kuchyňská linka - 13.198 Kč
- - účetní doklad č. 1802-000010 ze dne 5. 2. 2018 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028

### **Pokladní doklad**

- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00783 ze dne 3. 9. 2018 - dárkový balíček - 520 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00783 ze dne 3. 9. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00785 ze dne 4. 9. 2018 - knihy do knihovny - 1.961 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00785 ze dne 4. 9. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00796 ze dne 13. 9. 2018 - benzin do sekačky a do Fabie - 2.321 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00796 ze dne 13. 9. 2018
- Příjmový pokladní doklad č. 18-701-00808 ze dne 19. 9. 2018 - správní poplatek - 100 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00808 ze dne 19. 9. 2018

### **Pokladní kniha (deník)**

- září 2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2018

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2018

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2018

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2018

### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 6. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 6. 6. 2018
- Odesláno do CSUIS dne 12. 6. 2018
- Účetní doklad č. 1806-000039 ze dne 6. 6. 2018 - převedení výsledku hospodaření

### **Účtový rozvrh**

- Platný pro rok 2018

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

- Fin 2-12M sestavený k 30. 9. 2018

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

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2018

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/001 ze dne 4. 1. 2018
- - příjemce: Mateřské a rodinné centrum Vrábče, z.s.
- - výše dotace: 15.000 Kč
- - účel: na zajištění běžného provozu mateřského centra
- - smlouva schválena v ZO dne 3. 1. 2018
- - vyúčtování: do 20. 12. 2018
- Žádost o dotaci ze dne 4. 12. 2017 - požadovaná výše dotace 15.000 Kč
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/18 ze dne 2. 2. 2018 - poskytnutí dotace ve výši 15.000 Kč
- - účetní doklad č. 1801-000587 ze dne 4. 1. 2018
- - účetní doklad č. 18-804-00078 ze dne 2. 2. 2018
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Vrábče v roce 2018 ze dne 18. 12. 2018
- - účetní doklad č. 18-005-00157 ze dne 20. 12. 2018

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 25. 6. 2018
- - neinvestiční dotace ve výši 250.000 Kč
- - účel dotace: Oprava hřbitovní zdi včetně márnice na hřbitově ve Vrábči
- - k užití od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018
- - dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 8. 6. 2018
- - příjem transferu: pol. 4122, UZ 710
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 710
- Příjem:
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/80 ze dne 17. 7. 2017 - příjem dotace ve výši 250.000 Kč
- - účetní doklad č. 18-804-00517 ze dne 17. 7. 2018 - pol. 4122, UZ 710
- Čerpání:
- Faktura č. 08 2018 ze dne 13. 7. 2018 - dodavatel Pavel Duda, zednické práce Vrábče - 100.000 Kč
- - účetní doklad č. 1807-000034 ze dne 13. 7. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/78 ze dne 13. 7. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00482 ze dne 13. 7. 2018 - částka 50.000 Kč označena UZ 710
- Faktura č. 2018 ze dne 13. 7. 2018 - dodavatel Nebáznivý Karel - stavební práce Ohrazení - 100.000 Kč
- - účetní doklad č. 1807-000035 ze dne 13. 7. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/78 ze dne 13. 7. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00483 ze dne 13. 7. 2018 - částka 50.000 Kč označena UZ 710
- 
- Faktura č. 09 2018 ze dne 14. 8. 2018 - dodavatel Pavel Duda, zednické práce Vrábče - 100.000 Kč
- - účetní doklad č. 1808-000018 ze dne 14. 8. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/91 ze dne 14. 8. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00568 ze dne 14. 8. 2018 - částka 50.000 Kč označena UZ 710
- Faktura č. 2018 ze dne 14. 8. 2018 - dodavatel Nebáznivý Karel - stavební práce Ohrazení - 100.000 Kč
- - účetní doklad č. 1808-000019 ze dne 14. 8. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/91 ze dne 14. 8. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00569 ze dne 14. 8. 2018 - částka 50.000 Kč označena UZ 710
- 
- Faktura č. 10 2018 ze dne 14. 9. 2018 - dodavatel Pavel Duda, zednické práce Vrábče - 99.770 Kč
- - účetní doklad č. 18-001-00154 ze dne 14. 9. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/107 ze dne 18. 9. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00634 ze dne 18. 9. 2018 - částka 25.000 Kč označena UZ 710
- Faktura č. 2018 ze dne 14. 9. 2018 - dodavatel Nebáznivý Karel - stavební práce Ohrazení - 99.770 Kč
- - účetní doklad č. 18-001-00155 ze dne 14. 9. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Moneta Money Bank, a.s. č. 2018/107 ze dne 18. 9. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-804-00634 ze dne 18. 9. 2018 - částka 25.000 Kč označena UZ 710



