



E K O N O M I C K Ý   O D B O R

O D D Ě L E N Í   P Ř E Z K U M U   A   M E T O D I K Y   H O S P O D A Ř E N Í   O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 47358/2015/jahol

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**obce Vrábče, IČO 00581941**

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

- 1. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání
- 16. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vrábče za rok 2015** 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 20. 7. 2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

Přezkoumání vykonali:

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

**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. 32/2015 a 21/2015 dne 22. 7. 2015.**

**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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 16. 3. 2016.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015**

**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 nevykonává 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 o sdružených prostředcích.
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 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 nezastavila 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zřízenou 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 2015

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 ..... 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

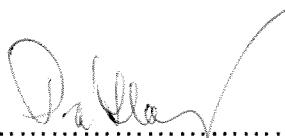
Vrábče, dne 16. března 2016

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 (20)

Ing. Eva Pártlová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Marie Housková

.....  
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrábče o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 16.3.2016 a její stejnopis převzal dne 16.3.2016 starosta obce František Ohrazda.

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 směnnou, darovací, nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:**

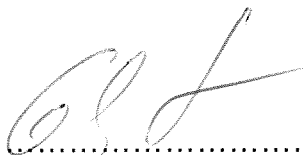
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

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 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015 zveřejněn od 13. 11. 2014 do 28. 11. 2014 dle zákona

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 20. 1. 2015, v ZO na vědomí dne 4. 2. 2015
- č. 2 schváleno starostou obce dne 2. 2. 2015, v ZO na vědomí dne 4. 3. 2015
- č. 3 schváleno starostou obce dne 10. 3. 2015, v ZO na vědomí dne 1. 4. 2015
- č. 4 schváleno starostou obce dne 7. 4. 2015, v ZO na vědomí dne 15. 4. 2015
- č. 5 schváleno v ZO dne 15. 4. 2015

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2012 až 2015 schválen v ZO dne 2. 11. 2011
- na období 2016 až 2019 schválen v ZO dne 5. 8. 2015, bod č. 7

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 schválen v ZO dne 3. 12. 2014 jako vyrovnaný dle přílohy

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014 projednán v ZO dne 1. 4. 2015, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad
- zveřejněn od 13. 3. 2015 do 30. 3. 2015 dle zákona

### **Faktura**

- Faktura došlá č. 15037 ze dne 28. 7. 2015, dodavatel Jiří Jokl Budějovické dopravní stavby, na akci "Propojení stávajícího chodníku k čp. 36, Vrábče - Nová Hospoda", ve výši 572.731,12 Kč vč. DPH
- účetní doklad č. 1507-000173 ze dne 28. 7. 2015 - předpis faktury
- bankovní výpis GE Money Bank č.2015/093, obrat ze dne 10. 8. 2015, částka 572.731,12 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 15-804-00487

### **Faktura**

- Faktura došlá č. FV1500883 ze dne 29. 1.2015 dodavatel ALIS spol. s r.o., KEO mzdy, majetek, částka 20.455 Kč
- účetní doklad č. 1501-000348 ze dne 29. 1. 2015 - předpis faktury
- bankovní výpis GE Money Bank č.2015/13, obrat ze dne 6. 2. 2015, částka 20.455 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 15-804-00074, zařazení do majetku na účet 018

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2015, 9/2015

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2015

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

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 2. 12. 2015.
- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2016.
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2015.

### **Kniha došlých faktur**

- za období 1-10/2015

### **Pokladní doklad**

- PPD č. 15-701-00672 ze dne 29. 4. 2015, částka 3.200 Kč - úhrada kupní ceny pozemku dle smlouvy ze dne 29. 4. 2015

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30. 9. 2015

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31. 12. 2015

### **Rozvaha**

- ke dni 31. 10. 2015

### **Rozvaha**

- ke dni 31. 12. 2015

### **Účetní doklad**

- č. 1504-000035 ze dne 1. 4. 2015 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2014 ve výši 3.175.696,21 Kč

#### **Účetní doklad**

- účetní doklad č. 15-005-00146, 15-005-00145 ze dne 8. 11. 2015 - vyúčtování zálohy dotace dle Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje číslo SD/OREG/088/2015, neinvestiční dotace ve výši 200.000 Kč dle Oznámení JČK ze dne 8. 11. 2015

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

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

- ke dni 31. 10. 2015

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

- ke dni 31. 12. 2015

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31. 10. 2015

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31. 12. 2015

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

- Dohoda o poskytnutí finančního transferu z rozpočtu obce; uzavřená na rok 2015 mezi obcí Vrábče a Mysliveckým sdružením Vrábče ze dne 2. 1. 2015, ve výši 10.000 Kč na zazvěření revíru drobnou zvěř a nákup léčiv a krmiva pro zvěř, příspěvek bude vyplacen po předložení dokladů na vynaložené náklady
- výše příspěvku schválena dne 3. 12. 2014 (závazný ukazatel rozpočtu)
- účetní doklad č. 1501-000546 ze dne 2. 1. 2015 - předpis závazku
- výpis z účtu GE Money Bank č. 2015/140, obrát ze dne 9. 12. 2015, částka 10.000 Kč - poskytnutí transferu, účetní doklad č. 15-804-00766
- vyúčtování poskytnutého transferu ze dne 9. 12. 2015, účetní doklad č. 1512-000073

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 číslo SD/OREG/088/2015 uzavřená dne 5. 6. 2015, neinvestiční dotace ve výši 200.000 Kč na akci "Výměna střešní krytiny - budova obchodu + restaurace, KN č. 131/1 k.ú. Vrábče
- - k užití do 31. 12. 2015
- - vyúčtování nejpozději 20. 1. 2016
- - vlastní podíl obce činí min. 50% z celkových uznatelných nákladů akce
- - UZ 710
- Průvodní dopis ze dne 7. 5. 2015 - účtování příjmu a čerpání dotace (pol. 4122, UZ 710, pol. 5xxx, UZ 710)
- Příjem dotace:
- výpis z účtu GE Money Bank č. 2015/68 ze dne 17. 6. 2015, částka 200.000 Kč, účetní doklad č. 15-804-00380
- Čerpání dotace:
- Faktura došla č. 2015-01 ze dne 11. 2. 2015, materiálové náklady na střešní krytinu č.p. 40 Vrábče - zastávka, záloha, ve výši 159.000 Kč (dle SOD č. 2015/1 ze dne 11. 2. 2015)
- Faktura došla č. 1/2015 ze dne 31. 3. 2015, tesařské a pokrývačské práce na střešní krytinu č.p. 40 Vrábče - zastávka, vyúčtování ve výši 125.580 Kč (dle SOD č. 2015/1 ze dne 11. 2. 2015)
- Faktura došla č. 2015-01 ze dne 11. 2. 2015, částečné krytí materiálových nákladů dle SOD č. 2015/1, č.p. 40 Vrábče - zastávka, ve výši 30.000 Kč
- Faktura došla č. 2/2015 ze dne 24. 2. 2015, výměna střešní krytiny č.p. 40 Vrábče - zastávka, ve výši 74.500 Kč
- Faktura došla č. 2015-03 ze dne 31. 3. 2015, klempířské konstrukce na objektu restaurace Vrábče č.p. 40, ve výši 28.180 Kč
- 
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 6. 2015
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace ze dne 8. 11. 2015 - vyúčtování zálohy dotace ve výši 200.000 Kč ke dni 8. 11. 2015

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 4. 6. 2015 se zhotovitelem Jiří Jokl Budějovické dopravní stavby na předmět díla "Propojení stávajícího chodníku k čp. 36, Vrábče - Nová Hospoda", cena za dílo ve výši 572.731,12 Kč vč. DPH

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

- Kupní smlouva sepsaná formou notářského zápisu dne 29. 4. 2015, Obec Vrábče jako prodávající, fyzická osoba L.A. jako kupující pozemku parc. č. st. 131/3 v k.ú. Vrábče za dohodnutou kupní cenu ve výši celkem 3.200 Kč, uhrazené při podpisu smlouvy
- - v ZO prodej schválen dne 1. 4. 2015, bod 4
- - účetní doklad č. 1504-000202 ze dne 29. 4. 2015 - předpis pohledávky
- - účetní doklad č. 1504-000199 ze dne 1. 4. 2015 - přecenění pozemku reálnou hodnotou
- - právní účinky zápisu vznikly dne 5. 5. 2015
- - účetní doklad č. 1505-000079 ze dne 5. 5. 2015

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 10212/15/LCD uzavřená dne 15. 4. 2015 s Českou spořitelnou a.s.
- - úvěrová částka ve výši 3.000.000 Kč
- - účel úvěru: financování projektu "ČOV - Vrábče zastávka - 1. etapa odkanalizování obcí Vrábče a Vrábče zastávka"
- - v ZO smlouva schválena dne 1. 4. 2015, bod 6
- - úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 56.000 Kč, první splátka bude zaplacená dne 25. 11. 2015, poslední splátka ve výši nesplacené části úvěru je splatná 24. 4. 2020

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330024057/001 uzavřená dne 20. 5. 2015, Obec Vrábče jako povinný, E.ON Distribuce, a.s. jako osoba oprávněná, zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 3279/3 v k.ú. Vrábče, úplatně ve výši jednorázové náhrady 5.000 Kč
- - v ZO smlouva schválena dne 6. 5. 2015, usnesení č. 6/2015
- - účetní doklad č. 1506-000128 ze dne 20. 5. 2015 - předpis pohledávky
- - výpis z účtu GE Money Bank č. 2015/93 ze dne 10. 8. 2015, částka 5.000 Kč - úhrada za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 15-804-00488
- - právní účinky zápisu vznikly dne 18. 6. 2015
- - účetní doklad č. 1506-000130 ze dne 18. 6. 2015 - přeúčtování pozemku zatíženého věcným břemenem na analytický účet 031

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

- záměr prodeje pozemku parc. č. 131/3 v k.ú. Vrábče zveřejněn od 5. 3. 2015 do 23. 3. 2015 dle zákona

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Propojení stávajícího chodníku k č.p. 36, Vrábče - Nová Hospoda"
- - zasedání ZO ze dne 1. 4. 2015, bod 8 - schválení vypsání nabídkového řízení, pověření starosty k obeslání 5 firem
- - Výzva ze dne 2. 4. 2015 zaslána 5 firmám dne 3. 4. 2015, uveřejnění na www. stránkách obce, lhůta pro zaslání nabídek do 5. 5. 2015
- - doručeno 9 nabídek
- - zasedání ZO ze dne 6. 5. 2015, zápis z otevírání obálek je součástí zápisu jednání zastupitelstva, hodnoceno 9 nabídek, výběr dodavatele: Budějovické dopravní stavby za celkovou cenu díla ve výši 572.731,12 Kč vč. DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vrábče, účinnost od 12. 11. 2014

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 12. 11. 2014, bod 7 - pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn
- ze dne 3. 12. 2014, bod 1 - schválení rozpočtu na rok 2015, vč. rozpočtu sociálního fondu
- ze dne 1. 4. 2015, bod 2 - schválení účetní závěrky za rok 2014
- ze dne 1. 4. 2015, bod 3 - schválení závěrečného účtu za rok 2014

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

- rozpočet sociálního fondu schválen v ZO dne 3. 12. 2014

### **Protokol**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 ze dne 1. 4. 2015
- Stavová zpráva ze dne 12. 5. 2015 - odeslání do CSÚIS