

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 79130/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2018**obce Chobot, IČO: 00477427**

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.8.2018.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 1.10.2018.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 673/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Josef Kadlec - starosta

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano
Bude předmětem konečného přezkoumání.

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu o věcném břemeni.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky, které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení předpisu: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Účetní doklady neobsahovaly nezaměnitelné identifikátory. (ustanovení § 11 odst. 1) - NENAPRAVENO

Inventurní soupis k účtu 019 obsahuje položku majetku pod inv. č. 019001 a názvem "Projektová dokumentace" v pořizovací ceně: 287.000,00 Kč. Dle inv. soupisu byla provedena dokladová inventura, ale žádné doklady, které by nezaměnitelně identifikovaly evidovaný majetek nejsou součástí inv. soupisu a nebyly při přezkoumání hospodaření předloženy.

Nebylo provedeno fyzické počítání finanční hotovosti v pokladně. (ustanovení § 30 odst. 1 písm. a)) -

NENAPRAVENO

Zůstatek u rozpočtové pokladny (účet 261) nebyl ověřen fyzickým počítáním finanční hotovosti a doložen soupiskou peněžních prostředků v pokladně k 31.12.2017, když zůstatek na účtu 261 k 31.12.2017 činil 2.957,00 Kč.

Porušení předpisu: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti". (ustanovení § 33) - NENAPRAVENO

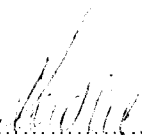
Účetní jednotka chybně zaúčtovala náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku – za malovanou mapu Strakonicko v pořizovací ceně 8.821,00 Kč (UD č. 1710-000015 ze dne 09.10.2017) na nákladový účet 518 Ostatní služby.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.


Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chobot o počtu 7 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 1. 10. 2018.



Josef Kadlec
starosta

Dne: 1.10.2018



Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.8.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.6.2018, obec jako dárce, SDH Chobot jako obdarovaný, finanční dar ve výši 25.000 Kč na nákup vycházkových uniforem a pokrytí výdajů oslav 90.výročí založení sboru v obci.
- Smlouva schválena v ZO dne 22.6.2018
- VPD č. 69 ze dne 20.7.2018, dar pro SDH, částka 25.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00069 ze dne 20.7.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) reg. číslo 453-02-20/18 ze dne 28.5.2018 ve výši 60.000 Kč na projekt "Vybavení zásahové jednotky ochrannými a věcnými prostředky"
- Příjem položka 4122 UZ 453
- Čerpání položka 5xxx UZ 453 paragraf 5512
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1778/18 ze dne 12.6.2018 na projekt "Vybavení zásahové jednotky ochrannými a věcnými prostředky", výše dotace: 60.000 Kč, vlastní podíl finančních prostředků ve výši 6.741 Kč, vyúčtování do 12.10.2018

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručeno na krajský úřad dne 4.7.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Chobot účinná od 17.3.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č.1/2015 - 10. Evidence majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 3.11.2017 - schválení střednědobého výhledu
- Zápis ze ZO ze dne 27.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018
- Zápis ze ZO ze dne 22.6.2018 - schválení závěrečného účtu za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017, schválení finančního daru SDH ve výši 25.000 Kč
- Zápis ze ZO ze dne 27.12.2017 - schválení odměny starosty obce

Účetní závěrka za rok 2017

- Schválena v ZO dne 22.6.2018, protokol do CSUIS dne 25.6.2018, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.6.2018, přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 1806-000116 ze dne 22.6.2018