

Závěrečný účet za rok 2016 obce Halámky

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	2015		2016		Rozdíl skutečnosti 2016-2015	% plnění 2016/2015
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	2 959,00	11 074,00	3 858,00	13 121,00	2 047,00	118,00
Příjmy po konsolidaci	2 959,00	11 074,00	3 858,00	13 121,00	2 047,00	118,00
Nekonsolidované výdaje	6 985,00	2 337,00	11 741,00	6 398,00	4 061,00	274,00
Výdaje po konsolidaci	6 985,00	2 337,00	11 741,00	6 398,00	4 061,00	274,00
Financování - třída 8	4 026,00	-8 737,00	7 883,00	-6 723,00	2 014,00	77,00
Saldo-HV před konsolidací	4 026,00	-8 737,00	7 883,00	-6 723,00	2 014,00	77,00
Saldo-HV po konsolidaci	4 026,00	-8 737,00	7 883,00	-6 723,00	2 014,00	77,00

Příjmy OÚ Halámky v roce 2016 činily Kč 13121 tis., výdaje činily Kč 6398 tis.. Příjmy byly vyšší oproti rozpočtu o Kč 9263 tis., výdaje byly nižší oproti rozpočtu o Kč 5343 tis.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu 53 a provedených rozpočtových opatření 12.

Objem RO v Kč v příjmech 1.940.600,- a objem RO v Kč ve výdajích 1.940.600,-

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech Kč 1.940.600,- a výdajích Kč 1.940.600,-.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč 6.723.026,88.

Vyšší příjmy byly z důvodu odvodu z výherních hracích přístrojů.

Vzniklý schodek Kč

Zůstatek na všech účtech celkem Kč 23.204.345,12.

z toho na ZBÚ Kč 21.508.023,21.

na jiných účtech- ČNB Kč 1.696.321,91.

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31.12.2016 Kč 10.140,-

K 31.12.2016 - finanční jistina AVE CZ ve výši Kč 10.140,-, dle smlouvy ze dne 15.9.2008,

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2015		2016		Rozdíl skutečnosti 2016-2015	% plnění 2016/2015
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	2 496,00	10 695,00	2 678,00	12 000,00	1 305,00	112,00
Vlastní nedaňové	338,00	325,00	33,00	44,00	-281,00	14,00
Vlastní kapitálové	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	2 904,00	11 020,00	2 781,00	12 044,00	1 024,00	109,00

Daňové příjmy byly oproti roku 2015 vyšší o Kč 1.305 tis., nedaňové příjmy byly nižší o Kč 281 tis.

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2015		2016		Rozdíl skutečnosti 2016-2015	% plnění 2016/2015
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	2 904,00	11 020,00	2 781,00	12 044,00	1 024,00	109,00
Neinvest. dotace celkem	54,00	54,00	77,00	77,00	23,00	143,00
Investiční dotace celkem	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Ostatní, jiné příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem příjmy po konsolid.	2 958,00	11 074,00	3 858,00	13 121,00	2 047,00	118,00

Vlastní příjmy oproti roku 2015 byly vyšší o Kč 1.024 tis.

V roce 2016 byla poskytnuta dotace na výkon státní správy ve výši Kč 55.000,-, dotace na volby do zastupitelstev krajů ve výši Kč 22.000,- a investiční dotace ve výši Kč 1.000.000,- z fondu MMR.

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
	NI na výkon státní správy	55 000,00	55 000,00	0,00
17928	Investiční dotace z MMR na oprava komunikace	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč	1 055 000,00	1 055 000,00	0,00

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2016

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
98193	dotace na volby do zastupitelstev krajů	22 000,00	9 334,00	12 666,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	22 000,00	9 334,00	12 666,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2016

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
X	Celkem ze státních fondů v Kč			

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

Dotace ve výši Kč 55.000,- byla použita na výkon státní správy. Investiční dotace ve výši Kč 1.000.000,- byla použita na opravu místní komunikace. Poskytnutá dotace na volby do zastupitelstev krajů ve výši Kč 22.000,-, byla využita z části Kč 9.334,-.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2015		2016		Rozdíl skutečnosti 2016-2015	% plnění 2016/2015
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	3 106,00	1 998,00	2 741,00	2 152,00	154,00	108,00
Kapitálové výdaje celkem	3 879,00	339,00	9 000,00	4 246,00	3 907,00	125,00

Výdaje běžné byly oproti roku 2015 vyšší o Kč 154 tis. Kapitálové výdaje byly oproti roku 2015 vyšší o Kč 3907 tis.

Analýza kapitálových výdajů*v tis.Kč*

Položka	Kapitálový výdaj	upr. rozpočet	skutečnost	rozdl
61		9 000,00	4 245,00	4 755,00
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	9 000,00	4 245,00	4 755,00

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Není obsahová náplň

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví.

Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví	Počet ziskových	Celkový zisk v Kč	Počet ztrátových	Celková ztráta v Kč
Školství				
Kultura				
Zdravotnic.				
Sociální				
Ostatní				
Celkem				

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

Vyšší příjmy byly způsobené odvody z výherních hracích automatů.

Obec poskytla v roce 2016 dotace na činnost:

Obci Baráčníků Halámky ve výši Kč 3.000,-

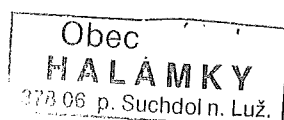
TJ Sokol Halámky ve výši Kč 25.000,-

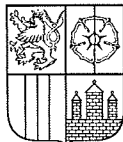
Český svaz žen ve výši Kč 3.000,-

SDH Halámky ve výši Kč 25.000,

Český svaz včelařů ve výši Kč 3.000,-.

Halámky 2.2.2017





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 46606/2016/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Halámky, IČO 00666386

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

13. října 2016 jako dílčí přezkoumání

a 23. února 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Halámky za rok 2016** 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 19. 7. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

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. 112/2017/OEKO-PŘ ze dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Prokeš - starosta

Vlastimila Štěpánková - referentka

Vlastimila Soudková - referentka

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 23. 2. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo zveřejnění Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 27. 5. 2016 - zhotovitel: ROBSTAV stavby k.s. Písek - předmět díla: "Oprava MK v Halámkách "U SILNICE", "POD KOPCEM" A U HARTNERŮ" ze dne 22. 6. 2016 (nová cena bez DPH 2.935.633, 50 Kč) na profilu zadavatele.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 6. 2016 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 10. 2016.

Byla kontrolována smlouva na akci: "Přístavba klubovny dobrovolných hasičů a skladu k budově obecního úřadu v Halámkách" ze dne 16. 9. 2016, cena díla 2.660.117,17 Kč bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 9. 2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního 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

Ustanovení: § 41

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy ze sdílených daní a poplatků".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 8. 2016 a výkazu zisku a ztráty k 31. 8. 2016 bylo zjištěno, že nesouhlasí vazby mezi účtem 681 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (253.302 Kč) a mezi položkou 1111, 1112, 1113 (celkem 255.029,71 Kč) a mezi účtem 682 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (304.508,99 Kč) a položkou 1121 - Daň z příjmů právnických osob (302.781,28 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2016 a výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že tento nedostatek se již neopakuje.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou faktury č. 1016012012 ze dne 5. 7. 2016 - dodavatel ALERION s.r.o. Brno - Královo Pole v celkové výši faktury 205.771,39 Kč bylo zjištěno, že na účet 028 - Drobný dlouhodobý majetek byl zařazen i nákup majetku, kde ocenění jedné položky nedosahuje částky 3.000 Kč.

Kontrolou výdajového pokladního dokladu č. V16000022 ze dne 24. 3. 2016 za nákup čerpadla ve výši 999 Kč bylo zjištěno, že čerpadlo bylo nesprávně zařazeno do majetku na účet 028. Účetní jednotka nerozhodla vnitřním předpisem o snížení stanovené dolní hranice.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byl doložen účetní doklad č. 920014 ze dne 31. 12. 2016, kterým bylo čerpadlo vyřazeno z majetku obce.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování výdajového pokladního dokladu č. V16000082 ze dne 31. 8. 2016 za nákup dárkového koše ve výši 275 Kč byl nesprávně použit nákladový účet 513 - Náklady na reprezentaci.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. 920003 ze dne 31. 10. 2016 byly dary ve výši 3.856 Kč přeúčtovány na účet 543 - Dary a jiná bezúplatná předání.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 14 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou faktury č. 1016012012 ze dne 5. 7. 2016 - dodavatel ALERION s.r.o. Brno - Královo Pole v celkové výši faktury 205.771,39 Kč bylo zjištěno, že na účet 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek byla nesprávně zařazena slavnostní vyšívaná vlajka obce ve výši 57.112 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byl doložen účetní doklad č. 920013 ze dne 31. 12. 2016, kterým byla vlajka přeúčtována na účet 022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou faktury č. 1016012012 ze dne 5. 7. 2016 - dodavatel ALERION s.r.o. Brno - Královo Pole

- slavnostní vyšívaná vlajka - 57.112 Kč, vyšívaný znak 2 ks, venkovní tištěné vlajky, kožený pás pro vlajkonoše, kožené rukavice pro vlajkonoše, sklolaminátový stožár, smaltovaný ovál - 4 ks - celková cena faktury 205.771,39 Kč byla nesprávně použita položka 6129 - Nákup dlouhodobého hmotného majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byl doložen účetní doklad č. 920019 ze dne 31. 12. 2016, kterým bylo účtování napraveno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky k 31. 12. 2016 nebyl doložen skutečný stav. Inventurní soupis účtu nebyl vyhotoven v dostačujícím rozsahu, aby bylo možno ověřit skutečný stav tohoto účtu k 31. 12. 2016. Inventurní soupis obsahuje pouze inventarizační identifikátor, chybí parcelní čísla a výměry pozemků.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

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

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyl doložen inventurní soupis účtu 971, který k 31. 12. 2016 vykazuje zůstatek 32.506,75 Kč.

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016 nebyl doložen skutečný stav.

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2016 je evidována stavba v k.ú.Halámky bez čp/če na pozemku p.č. 238/3, která není uvedena v inventurním soupisu účtu 021 - Stavby k 31. 12. 2016.

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo schválení účetní závěrky za rok 2015 v zastupitelstvu obce.

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování poskytnutí daru TJ Sokol Halámky, z.s. ve výši 10.000 Kč byla nesprávně použita položka 5492 - Dary obyvatelstvu.

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 nemá zřízeny žádné 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neuzavřela žádnou 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 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob
12. 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
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

obec nemá zřízeny ani založeny žádné právnické osoby

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

➤ byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 403 a 971 nejsou opatřeny doklady, které by prokazovaly zůstatky těchto účtů k 31. 12. 2014.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet za rok 2014 byl projednán v ZO dne 4. 5. 2015, byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014. Písemná informace o přijetí opatření byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 29. 6. 2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Závěrečný účet za rok 2015 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 6. 2016. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 22. 6. 2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace účtů 346, 943 a 993, přestože vykazují zůstatek k 31. 12. 2014.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Účty 346, 943 a 993 nevykazují k 31. 12. 2016 žádný zůstatek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti vedení účetnictví:
 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

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 0,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

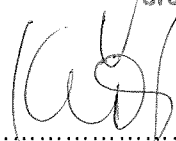
Halámky, dne 23. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Halámky o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 23. 2. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 23. 2. 2017 starosta obce Jan Prokeš.

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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 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 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.

Jan Prokeš

.....
starosta obce

.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2015 do 19. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 24. 11. 2014
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 4. 1. 2016
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 1. 2. 2016
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostou obce dne 1. 3. 2016
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 1. 4. 2016
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 1. 5. 2016
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 1. 6. 2016
- Rozpočtové opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 1. 7. 2016
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 1. 8. 2016

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2018 ze dne 30. 11. 2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016
- schválen v ZO dne 18. 12. 2015 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření z minulých let

Závěrečný účet

- za rok 2015
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 5. 2016 do 7. 6. 2016
- projednán a schválen v ZO dne 20. 6. 2016 bez výhrad

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 1. 2015

Faktura

- Faktura č. 1016012012 ze dne 5. 7. 2016 - dodavatel ALERION s.r.o. Brno - Královo Pole
- - slavnostní vyšívaná vlajka - 57.112 Kč, vyšívaný znak 2 ks, venkovní tištěné vlajky, kožený pás pro vlajkonoše, kožené rukavice pro vlajkonoše, sklolaminátový stožár, smaltovaný ovál - 4 ks - celková cena faktury 205.771,39 Kč
- - účetní doklad č. 220066 ze dne 11. 7. 2016 - předpis faktury a zařazení do majetku obce
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 075 za období 8. 7. 2016 - 11. 7. 2016 (operace dne 11. 7. 2016) - úhrada faktury ve výši 126.904,80 Kč
- - účetní doklad č. 200315 ze dne 11. 7. 2016 - zaúčtování úhrady
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 076 ze dne 12. 7. 2016 - úhrada faktury ve výši 78.866,59 Kč
- - účetní doklad č. 200315 ze dne 11. 7. 2016 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Faktura č. 20160122 ze dne 14. 7. 2016 - dodavatel ROBSTAV stavby k.s. Písek - na základě SOD ze dne 27. 5. 2016 vč. dodatku za provedené stavební práce na akci "Oprava MK v Halámkách "U silnice", "Pod Kopcem" a "U Harnerů" - 2.935.633,50 Kč bez DPH (3.552.116,54 včetně DPH)
- - účetní doklad č. 220070 ze dne 25. 7. 2016 - předpis faktury a zařazení do majetku obce
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 081 za období 23. 7. 2016 - 25. 7. 2016 (operace dne 25. 7. 2016) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 200333 ze dne 25. 7. 2016 - zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- prosinec 2016

Hlavní kniha

- srpen 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2016 účtů 018, 019, 021, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 314, 331, 337, 342, 374, 381, 388, 403
- Výpis z účtu u ČNB č. 12 ze dne 30. 12. 2016
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 143 ze dne 31. 12. 2016
- Výpis z katastru nemovitostí k 1. 1. 2017 ze dne 5. 1. 2016

Kniha došlých faktur

- rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- rok 2016

Mzdová agenda

- Výplatní páska č. 0073 za měsíc 11/2016 - starosta obce
- Výplatní páska č. 0074 za měsíc 11/2016 - místostarosta obce
- Výplatní páska č. 0075 za měsíc 11/2016 - předseda kontrolního výboru
- Výplatní páska č. 0045 za měsíc 11/2016 - předseda finančního výboru
- Výplatní páska č. 0060 za měsíc 11/2016 - člen zastupitelstva obce

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny členům zastupitelstva schváleny v ZO dne 6. 11. 2014

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. V16000022 ze dne 24. 3. 2016 - nákup čerpadla - 999 Kč
- - účetní doklad č. 400008 ze dne 24. 3. 2016 - zaúčtování a zařazení na účet 028

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. V16000081 ze dne 31. 8. 2016 - materiál pro správu - 1.449 Kč
- - účetní doklad č. 400027 ze dne 31. 8. 2016

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. V16000082 ze dne 31. 8. 2016 - dárkový koš - 275 Kč
- - účetní doklad č. 400027 ze dne 31. 8. 2016, § 3399, pol. 5194, účet 513

Pokladní kniha (deník)

- srpen 2016

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2016

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 31. 8. 2016

Účetní doklad

- č. 920003 ze dne 31. 10. 2016 - přeúčtování darů na účet 543 - Dary a jiná bezúplatná předání

Účetní doklad

- č. 920013 ze dne 31. 12. 2016 - přeúčtování vlajky

Účetní doklad

- č. 920014 ze dne 31. 12. 2016 - vyřazení čerpadla z majetku obce

Účetní doklad

- č. 920019 ze dne 31. 12. 2016

Účetnictví ostatní

- Účetní doklad č. 920002 ze dne 31. 7. 2016 - převedení výsledku hospodaření
- Odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 12. 7. 2016

Účtový rozvrh

- platný účtový rozvrh pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 3. 8. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016

Darovací smlouvy

- Žádost o peněžní dar ze dne 30. 6. 2016
- Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2016
- - poskytovatel obec Halámky
- - obdarovaný: TJ Sokol Halámky
- - finanční dar ve výši 10.000 Kč na úhradu akce "Fotbalový turnaj"

- Výpis z účtu u ČS, a.s. 124 za období od 11. 11. 2016 do 14. 11. 2016 (operace dne 14. 11. 2016) - úhrada ve výši 10.000 Kč
- - účetní doklad č. 200513 ze dne 14. 11. 2016 - zaúčtování poskytnutí daru

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27. 5. 2016
- - zhotovitel: ROBSTAV stavby k.s. Písek
- - předmět díla: " Oprava MK Halámkách "U SILNICE", "POD KOPCEM" a U HARNERŮ"
- - cena za dílo: 2.948.754,48 Kč bez DPH (3.567.992,92 Kč včetně DPH)
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 6. 2016
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 6. 2016
- - bod č. IV. Smlouvy o dílo odstavec 4.2 cena za dílo se mění následovně na základě skutečně provedených prací
- - nová cena bez DPH 2.935.633,50 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Přístavba klubovny dobrovolných hasičů a skladu k budově obecního úřadu v Halámkách"
- Příkazní smlouva ze dne 24. 5. 2016
- - předmět smlouvy: "Přístavba klubovny dobrovolných hasičů a skladu k budově obecního úřadu v Halámkách"
- Výzva k podání nabídky doručena 3 dodavatelům.
- Nabídky doručeny od 3 dodavatelů
- Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2016
- - zhotovitel: Dvořák stavební, s.r.o.
- - předmět díla: "Přístavba klubovny dobrovolných hasičů a skladu k budově obecního úřadu v Halámkách"
- - cena díla: 2.660.117,17 Kč bez DPH (3.218.741,78 Kč včetně DPH)
- Ujednání hodnotící komise ze dne 31. 8. 2016 - nevhodnější nabídka Dvořák stavební s.r.o. České Budějovice
- Uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 5. 9. 2016
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 9. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 24. 11. 2014
- Akce: " Oprava MK Halámkách "U SILNICE", "POD KOPCEM" a U HARNERŮ"
- Výzva k podání nabídky ze dne 22. 1. 2016 nabídek ze dne 15. 2. 2016
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 15. 2. 2016
- Zhotovitel (firma ROBSTAV stavby k.s. Písek) schválen v ZO dne 7. 3. 2016 za nejnižší nabídkovou cenu 3.567.992,92 Kč včetně DPH
- Příkazní smlouva ze dne 21. 1. 2016 s firmou Universal Solutions s.r.o. Písek
- - předmět a účel smlouvy: provedení zadávacího řízení na dodavatele stavební zakázky pod označením "Oprava místní komunikace "U silnice", "Pod kopcem", "U Harnerů"
- - odměna příkazníka ve výši 20.000 Kč bez DPH
- Rozhodnutí zadavatele o výběru ekonomicky nejvhodnější nabídky ze dne 8. 3. 2016
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 3. 2016 (viz poštovní dodací arch)
- Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 21. 6. 2016

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 21. 6. 2016 (doručeno na KÚ dne 22. 6. 2016)

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory odpovědných osob
- Interní předpis č.1/2005 k finanční kontrole
- Vnitřní směrnice o evidenci majetku a vedení zásob ze dne 26. 7. 2002

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 24. 11. 2014 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- 18. 12. 2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- 20. 6. 2016 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 5. 9. 2016 - schválení zhotovitele na akci "Přístavba klubovny dobrovolných hasičů a skladu k budově obecního úřadu v Halámkách"