



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 76095/2017/vlach

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**obce Horní Slatina, IČO 00666424**

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

27. října 2017 jako dílčí přezkoumání

26. března 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Slatina za rok 2017** 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 21. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

Přezkoumání vykonali:

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

**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. 547/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a č. 109/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Jan Hotař - starosta**

Hana Nováková - 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, ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. 3. 2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017  
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

**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  
Obec netvoří peněžní fondy.
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 právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela 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 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 hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec s majetkem státu nehospodář.
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 § 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
17. 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 2017**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,61 %  
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: 2.804.459,23 Kč

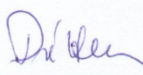
Horní Slatina, dne 26. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

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

  
.....  
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Slatina o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 26. 3. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 26. 3. 2018 starosta obce Jan Hotař.

**Poučení:**

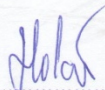
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Jan Hotař

.....  
starosta obce



.....  
podpis

**OBEC HORNÍ SLATINA**  
Horní Slatina 39  
380 01 Dačice  
IČ: 006 66 424

**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněn od 23. 11. 2016 do 20. 12. 2016 dle zákona

**Rozpočtová opatření**

- RO č. 11 schváleno starostou obce dne 5. 10. 2017, zveřejněno 30. 10. 2017
- RO č. 12 schváleno starostou obce dne 1. 11. 2017, zveřejněno 15. 11. 2017

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 21. 12. 2016, usnesení č. 03/07/2016 - schválení kompetence starosty ke schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 6. 1. 2017, zveřejněno 3. 3. 2017
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 20. 1. 2017, zveřejněno 3. 3. 2017
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 2. 2. 2017, zveřejněno 3. 3. 2017
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 1. 3. 2017, zveřejněno 3. 3. 2017
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 9. 4. 2017, zveřejněno 15. 4. 2017
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 2. 6. 2017, zveřejněno 30. 6. 2017
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 3. 7. 2017, zveřejněno 31. 7. 2017
- RO č. 8 schváleno starostou obce dne 20. 8. 2017, zveřejněno 31. 8. 2017

**Rozpočtový výhled**

- na období 2017 až 2020 schválen v ZO dne 26. 10. 2016, zveřejněn na stránkách obce

**Schválený rozpočet**

- na rok 2017 schválen v ZO dne 21. 12. 2016 jako přebytkový, příjmy 2.000.000 Kč, výdaje 1.265.000 Kč, financování 735.000 Kč, usnesení č. 01/07/2016
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce

**Závěrečný účet**

- za rok 2016 projednán v ZO dne 1. 6. 2017, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením "bez výhrad", usnesení č. 02/05/2017
- návrh zveřejněn od 12. 5. 2017 do 31. 5. 2017 dle zákona
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 6. 2017

**Faktura**

- Faktura došla č. 1711100064 ze dne 31. 7. 2017, dodavatel COLAS CZ, a.s., za stavební práce - oprava a vyčištění stoky, částka 169.400 Kč
- účetní doklad č. 20084 ze dne 29. 9. 2017 - předpis faktury
- výpis z běžného účtu KB a.s. č. 84 ze dne 29. 9. 2017, částka 169.400 Kč- úhrada faktury, účetní doklad č. 00344 ze dne 29. 9. 2017 - zaúčtování úhrady faktury

**Faktura**

- Faktura došla č. 2017001 ze dne 10. 1. 2017, dodavatel Matura Jaroslav, za historický obraz obce Horní Slatina, částka 11.304 Kč
- účetní doklad č. 20004 ze dne 19. 1. 2017 - předpis faktury
- výpis z běžného účtu KB a.s. č. 6 ze dne 19. 1. 2017, částka 11.304 Kč- úhrada faktury, účetní doklad č. 00034 ze dne 19. 1. 2017 - zaúčtování úhrady faktury
- účetní doklad č. 41001 ze dne 19. 1. 2017 - zařazení do majetku na účet 028

**Faktura**

- Faktura odeslaná č. 31002 ze dne 3. 4. 2017, částka 69.610 Kč, za prodej dřeva, dodací list
- účetní doklad č. 31002 ze dne 3. 4. 2017 - předpis
- výpis z běžného účtu KB a.s. č. 33 ze dne 19. 4. 2017, částka 69.610 Kč- úhrada faktury, účetní doklad č. 00149 ze dne 19. 4. 2017 - zaúčtování úhrady faktury

**Hlavní kniha**

- za období 12/2017

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur
- Inventarizační zpráva 2017 ze dne 15. 1. 2018
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2017

**Kniha došlých faktur**

- za období 1 až 9/2017

**Kniha odeslaných faktur**

- za období 1 až 9/2017, 2 faktury

#### **Pokladní doklad**

- VPD č. 10108 ze dne 19. 9. 2017, částka 2.072 Kč, náhradní díly do sekačky, účetní doklad č. 10108 ze dne 19. 9. 2017
- VPD č. 10103 ze dne 1. 9. 2017, částka 800 Kč, sanitální služby, účetní doklad č. 10103 ze dne 1. 9. 2017
- VPD č. 10101 ze dne 1. 9. 2017, částka 1.372 Kč, PHM do sekačky, účetní doklad č. 10101 ze dne 1. 9. 2017
- PPD č. 10075 ze dne 20. 6. 2017, částka 3.000 Kč, úhrada nájmu bytu, účetní doklad č. 10075 ze dne 20. 6. 2017
- VPD č. 10072 ze dne 19. 6. 2017, částka 2.570 Kč, občerstvení OÚ, účetní doklad č. 10072 ze dne 19. 6. 2017
- PPD č. 10059 ze dne 9. 5. 2017, částka 90.000 Kč, převod z běžného účtu KB a.s., účetní doklad č. 10059 ze dne 9. 5. 2017

#### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30. 9. 2017

#### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31. 12. 2017

#### **Rozvaha**

- ke dni 30. 9. 2017

#### **Rozvaha**

- ke dni 31. 12. 2017

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2017

#### **Účtový rozvrh**

- platný k 31. 12. 2017

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

- ke dni 30. 9. 2017

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

- ke dni 31. 12. 2017

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30. 9. 2017

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31. 12. 2017

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11. 11. 2017 se zhotovitelem Stavební hut' Slavonice s.r.o.
- předmět smlouvy: Oprava hřbitovní zdi a přístupového schodiště kostela sv. Jiljí v Horní Slatině
- cena díla: 634.700,00 Kč bez DPH, 767.987,00 Kč vč. DPH
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 11. 2017

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 7. 2. 2017, obec Horní Slatina jako kupující, Povodí Moravy, s.p. jako prodávající části pozemku p.č. 1306 (nově vzniklý pozemek p.č. 1306/2) v k.ú. Horní Slatina a dílů "e" a "a" oddělených z pozemku 1306, kupní cena ve výši 7.287 Kč
- v ZO kupní smlouva schválena dne 7. 9. 2016, usnesení č. 01/04/2016
- účetní doklad č. 21005 ze dne 7. 2. 2017 - předpis závazku ve výši 7.287 Kč
- výpis z běžného účtu KB a.s. č. 12 ze dne 13. 2. 2017, částka 7.287 Kč- úhrada závazku, účetní doklad č. 00055 ze dne 13. 2. 2017
- Faktura došla č. 50917/0008 ze dne 15. 2. 2017, částka 8.110 Kč, doúčtování DPH ve výši 823 Kč, účetní doklad č. 20021 ze dne 1. 3. 2017 - předpis závazku ve výši 823 Kč
- výpis z běžného účtu KB a.s. č. 18 ze dne 1. 3. 2017, částka 823 Kč - doplatek DPH ve výši 823 Kč, účetní doklad č. 00087 ze dne 1. 3. 2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR na stavební práce - oprava a vyčištění stoky
- ZO ze dne 1. 6. 2017 - schválení objednávky na opravu a vyčištění stoky v max. hodnotě 140.000 Kč u firmy COLAS CZ, a.s.
- objednávka ze dne 27. 7. 2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR na stavební práce "Oprava hřbitovní zdi "
- ZO ze dne 11. 9. 2017, usnesení č. 01/06/2017 - schválení znění výzvy
- ZO ze dne 11. 9. 2017, usnesení č. 02/06/2017 - schválení firem, kterým bude zaslána výzva k podání nabídky (Key stav group s.r.o., Stavební huť Slavonice, Zdeněk Kounek)
- ZO ze dne 11. 9. 2017, usnesení č. 03/06/2017 - jmenování členů hodnotící komise
- Výzva zveřejněna na stránkách obce od 11. 9. 2017 do 27. 9. 2017, potvrzení převzetí zástupci 3 firem
- Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 10. 2017 - doručeny 3 nabídky
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 10. 2017 - hodnoceny 3 nabídky, jako nejvýhodnější hodnocena nabídka firmy Stavební huť Slavonice s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 767.987 Kč vč. DPH
- ZO ze dne 11. 10. 2017, usnesení č. 03/07/2017 - schválení výběru dodavatele
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 10. 2017 zasláno 3 firmám, 3x podací lístek ze dne 17. 10. 2017

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1. 1. 2017

#### **Účetní závěrka**

- obce za rok 2016 schválena v ZO dne 1. 6. 2017, usnesení č. 01/05/2017
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 1. 6. 2017
- účetní doklad č. 42003 ze dne 1. 6. 2017 - zaúčtování HV za rok 2016
- odesláno do CSÚIS dne 10. 7. 2017