

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 49082/2015/vlach

stejnopis č. 2

KUCBX00K0TLY

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**
obce Dešná, IČO 00246492

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
23. září 2015 jako dílčí přezkoumání
27. dubna 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Dešná 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 9. 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. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Jana Hůlková

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. 33/2015 a 23/2015 dne 22. 7. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Alois Adam - starosta
Miroslava Veselá - 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 tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. 4. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015

- **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/
1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 84 odst. 2, 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 20. 4. 2015 uzavřené mezi obcí Dešná (osoba oprávněná) a FO (osoba povinná) ze služebnosti inženýrské sítě bylo zjištěno, že neobsahuje právní doložku osvědčující právní jednání. Do doby ukončení přezkumu nebyl doložen doklad o tom, že zastupitelstvo rozhodlo o schválení výše uvedené smlouvy, která je úkonem, spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30.6.2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

15.7.2015

Popis plnění opatření:

Kontrolou kupní smlouvy na prodej nemovitosti RD čp. 98 na p.č. st. 187 a p.č. 187 v celkové ceně 682.000 Kč ze dne 25. 11. 2015, která byla schválena v ZO dne 12. 11. 2015 bylo zjištěno, že smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Popis plnění opatření:

splněno dne: 15. 7. 2015

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 12 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle vnitřní směrnice k rozpočtovému hospodaření, účinné od 19. 12. 2012 bod 2.1.2. až 2.1.5. vyplývá, že rozpočet obce je projednáván a schvalován zastupitelstvem obce v členění na třídy a u přijatých dotací na položky. Ze zápisu z jednání zastupitelstva obce ze dne 30. 12. 2014 ani z usnesení čj. ZAS/20141230/II/1 nevyplývá, že by rozpočet obce byl projednáván a schválen v tomto členění. Dle znění tohoto usnesení byl

schválen rozpočet ve výši celkových příjmů 15.759.450 Kč a celkových výdajů ve výši 9.867.950 Kč a přebytek ve výši 5.891.500 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Ze zápisu z jednání zastupitelstva obce ze dne 29. 12. 2015 - č. ZAS/20151229/II/1 vyplývá, že rozpočet schválený na rok 2016 byl schválen správně - rozpočet je přílohou zápisu.

Opatření bylo splněno: Napraveno

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ 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
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
ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 45

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou analytických účtů k inventurnímu soupisu účtu 031 Pozemky a výkazu Přílohy rozvahy sestavené k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že nesouhlasí doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. 444075 ze dne 17. 4. 2015, který souvisí se zaúčtováním smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 20. 4. 2015, kdy je obec Dešná v pozici oprávněného za jednorázovu úplatu ve výši 3.000 Kč, bylo zjištěno chybné zařazení výdaje na paragraf 6171 a položku 5169. Dále nebylo účtováno o předpisu závazku dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na cizím pozemku), ani zařazení věcného práva do majetku, a to k okamžiku návrhu na vklad.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou vyúčtování přijaté zálohy na investiční dotaci poskytnutou v rámci POV Jč kraje v roce 2015 na akci: "Dokončení obnovy MK Hluboká (parc. č. 929/1 a 929/4, k. ú. Hluboká u Dačic) ve výši 90.000 Kč bylo zjištěno, že k vyúčtování této přijaté zálohy nedošlo k okamžiku finančního vypořádání, tj. ke dni 31. 12. 2015. O tomto termínu vyúčtování přijaté zálohy byla obec informována prostřednictvím e-mailu z JčK ze dne 14. 1. 2016, a to sdělením "Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace" k 31. 12. 2015. Účetní jednotka zaúčtovala nesprávně účetní případ tak, jakoby finanční vypořádání mělo proběhnout až v následujícím roce, a to prostřednictvím účtu 388 Dohadné účty aktivní.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování prodeje na základě kupní smlouvy a dohody o zrušení vypořádání podílového spoluvlastnictví a smlouvy o zániku věcného břemene ze dne 25. 4. 2015, uzavřené mezi obcí Dešná (jako prodávající) a FO (jako kupující) na prodej pozemků o celkové výměře 298 m² za sjednanou kupní cenu ve výši 5.960 Kč a účetního dokladu č. 11007 ze dne 14. 6. 2015 - zaúčtování předpisu pohledávky, bylo zjištěno chybné zaúčtování o výnosech. Současně bylo účtováno na dva výnosové účty, a to účet 601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků a účet 647 Výnosy z prodeje pozemků.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování účetního případu vyplývajícího z kupní smlouvy a dohody o zrušení vypořádání podílového spoluvlastnictví a smlouvy o zániku věcného břemene ze dne 25. 4. 2015 a souvisejícího účetního dokladu č. 11007 ze dne 14. 6. 2015 o zaúčtování úhrady bylo zjištěno, že není dodrženo odvětvové třídění rozpočtové skladby - chybně zaříděno na paragraf 6171 Činnost místní správy. Rovněž tak u zaúčtování úhrady došlé faktury za dodávku Manipulátoru Merlo P 25.6, formou čerpání úvěru účetním dokladem a souvisejícího účetního dokladu č. 106106 ze dne 30. 11. 2015, bylo při účtování o úrocích zjištěno nedodržení odvětvového třídění rozpočtové skladby - zaříděno nesprávně na paragraf 6171 Činnost místní správy.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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:

Z žádného pořadu jednání (programu jednání) zastupitelstva obce nevyplývá, že by byla projednávána a schvalována účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dešná.

V zápise z jednání zastupitelstva obce dne 30. 6. 2015 bod č. 1. b) je uvedeno, že účetní závěrka a rozdělení zisku PO byly schváleny na zasedání zastupitelstva dne 26. 2. 2015 pod čj. ZAS/2015216/II/7. Toto usnesení obsahuje pouze pokyny pro rozdělení hospodářského výsledku. Vlastní materiál účetní závěrky neobsahuje inventarizační zprávu a zprávu o výsledku finanční kontroly.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaven k 31. 12. 2015.
3. 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 nevykazuje ani neuskutečňuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. 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
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 nezastavila žádný movitý ani nemovitý 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

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:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou investiční dotace v rámci programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2014 na akci "Rekonstrukce VO Dančovice - Dešná, k. ú. Dešná u Dačic, p. č. 160/1, 160/2, 4020, k. ú. Dančovice, p. č. 2726", ve výši 80.000 Kč, bylo zjištěno, že při vyúčtování dotace nebylo účtováno v souladu s dotačním dopisem. Poskytovatel dotace obci oznámil, že k vyúčtování zálohy dotace (ve výši 80.000 Kč) došlo dne 25. 2. 2015. Vyúčtování bylo však provedeno již k 31. 12. 2014. Z tohoto důvodu nebylo účtováno prostřednictvím účtu 388. (Dohadné účty aktivní).

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

opakovaná chyba.

Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 byla zjištěna

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích (zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů) podle stanovených pravidel.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předložený rozpočtový výhled na roky 2012 - 2018 neobsahuje informaci o dlouhodobé pohledávce vedené na účtu 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. Stav tohoto účtu je dle Rozvahy k 31. 7. 2014 ve výši 292.000 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30.6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

23.9.2015

Popis plnění opatření:

Kontrola nápravy: předložen rozpočtový výhled na léta 2012 až 2018, který obsahoval informaci o dlouhodobé pohledávce - splátky poskytnuté půjčky společnosti Spobema s.r.o. - obec vlastní 100%.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtů 081 a 082 k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že skutečné stavy neodpovídají stavu v účetnictví. Inventarizační komise však žádný inventarizační rozdíl nezjistila a inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období roku 2014.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30.6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurních soupisů účtů k 31.12.2015 bylo zjištěno, že skutečné stavy odpovídají stavu v účetnictví, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že rozpočet nebyl upraven rozpočtovým opatřením při uskutečnění malého výdaje na paragrafu 1070, položce 5169. Schválený rozpočet 100.000 Kč, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 183 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

23. 9. 2015

Popis plnění opatření:

Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestaveného k 31. 8. 2015 bylo zjištěno, že nejsou překračovány výdaje na paragrafech ani položkách (rozpočet je upravován rozpočtovými opatřeními).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vede budovy a pozemky zatížené zástavním právem na analytických účtech 021 0511, 031 0111, 031 0113 a 031 0211. Kontrolou Výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2014 a Smlouvy o zastavení nemovitostí č. ZN-1/258-100-2006 ze dne 30. 6. 2006 bylo zjištěno, že na těchto účtech není evidován veškerý zastavený majetek - jedná se o budovu č. p. 41, část obce Rancířov, na parc. St. 58 a budovu č. p. 3, část obce Dešná, na parc. st. 27/1.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

31. 12. 2015

Popis plnění opatření:

Obec účetně eviduje veškeré pozemky a stavby, vykázané ve výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav k 31. 12. 2015 jako zastavený majetek, na příslušných analytických účtech.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že majetek určený k prodeji není evidován na účtu 036 (Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji), ale je veden na analytickém účtu 021 0190 (Přecenění reálnou hodnotou). Účet 407 (Jiné oceňovací rozdíly) vykazuje k 31. 12. 2014 nulový zůstatek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

31. 12. 2015

Popis plnění opatření:

Kontrolou inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že účet 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji, vykazuje ke konci účetního období nulovou účetní hodnotu. Kontrolou kupní smlouvy ze dne 25. 11. 2015 na prodej nemovitosti RD čp. 98 na p. č. st. 187 a p. č. 187 v celkové výši 682.000 Kč a účetního dokladu č. 610023 ze dne 21. 12. 2015 bylo zjištěno, že obec při prodeji dlouhodobého hmotného majetku účtovala v účetním období roku 2015 dle směrnice ze dne 19. 12. 2012, a to prostřednictvím účtu 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji a účtu 407 Jiné oceňovací rozdíly.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 021 Stavby a účtů 031 Pozemky nejsou vyhotoveny v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů označených v účtovém rozvrhu.

Ke kontrole předložený inventurní soupis účtů 021 Stavby vykazuje jiné analytické účty než účtový rozvrh platný pro rok 2013.

Inventurní soupisy účtů 0210100, 0210111, 0210115, 021 0116, 0210139, 0210200, 0210216, 0210239, 0210240, 0210319, 0210400, 0210410, 0210439, 0210500, 0210511, 0210539, 0210600, 0210610, 0210639 jsou vyhotoveny po jednotlivých územních katastrech a nejsou vytvořeny celkové analytické soupisy za účetní jednotku

Účtová osnova - 0210100, 0210111, 0210200, 0210300, 0210400, 0210500, 0210600

Inventurní soupisy účtů - 0310113, 0310139, 0310140, 0310200, 0310300, 0310500, 0310512, 0310540, 0310600, 031 0712, 0310740, 0310800 jsou vyhotoveny po jednotlivých územních katastrech a nejsou vytvořeny celkové analytické soupisy za účetní jednotku

účtová osnova - 031 111, 0310112, 031 0113, 0310200, 0310211, 0310300, 031 0400, 041 0500, 031 0512, 031 0600, 031 0700, 031 0712

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

Přijetí opatření - v ZO dne 24. 6. 2014

Opatření splněno dne:

31.12.2015

Popis plnění opatření:

chyba byla napravena.

Přezkoumáním inventurních soupisů k 31.12. 2015 bylo zjištěno, že popsaná

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příspěvková organizace převedla zlepšený hospodářský výsledek do fondů bez předchozího schválení zřizovatelem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 6. 2014 rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace Základní škola a Mateřské školy Dešná ve výši 51.376,90 Kč takto: 10.376,90 Kč do rezervního fondu a 41.000 Kč do fondu odměn. Kontrolou Rozvahy k 31. 3. 2014 Základní školy a Mateřské školy Dešná bylo zjištěno, že toto převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu a fondu odměn bylo již provedeno, tzn. ještě před schválením zřizovatelem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

31.12.2015

Popis plnění opatření:

Kontrolou výkazu zisku a ztráty a výkazu Rozvahy Základní školy a Mateřské školy Dešná sestavené k 31. 12. 2014 a k 31. 3. 2015 bylo zjištěno, že zřízená příspěvková organizace převedla zlepšený hospodářský výsledek do fondu odměn (účet 411) a do rezervního fondu (účet 413), po předchozím schválení zřizovatelem a ve schválené výši, a to dne 26. 2. 2015, usnesením č. ZAS/20141230/II/7.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 9. 2013 záměr prodeje pozemku parc. č. 11/3 v k. ú. Bělčovice a následně zveřejnilo záměr prodeje (od 26. 9. 2013 do 17. 10. 2013). Dne 11. 2. 2014 schválilo zastupitelstvo obce prodej a kupní cenu předmětného pozemku. V Kupní smlouvě ze dne 6. 3. 2014 je však uveden pouze datum schválení záměru a data zveřejnění. Chybí datum schválení prodeje pozemku.

Z výše uvedeného je tedy zřejmé, že doložka, která je uvedena v kupní smlouvě, nepotvrzuje platnost právního úkonu dle zákona o obcích.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 23. 9. 2015
Popis plnění opatření: Kontrolou kupní smlouvy a dohody o zrušení vypořádání podílového spoluvlastnictví a smlouvy o zániku věcného břemene ze dne 25. 4. 2015 na prodej nemovitostí z majetku obce (pozemkových parcel o celkové výměře 298 m²) za kupní cenu ve výši 5.960 Kč bylo zjištěno, že smlouva je opatřena doložkou osvědčující platnost právního úkonu dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 031 je vyhotoven podle katastrálních území a ne podle analytických účtů, které vykazují zůstatek dle Analytické rozvahy k 31. 12. 2014.

Částka uvedená v inventurním soupisu analytického účtu 021 0100 neodpovídá částce vedené na tomto účtu v Analytické rozvaze k 31. 12. 2014. Dle analytické rozvahy jsou budovy vedené i na účtu 021 0190, který však v inventurním soupisu syntetického účtu 021 uveden není.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 30. 6. 2015 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 31. 12. 2015
Popis plnění opatření: Přezkoumáním inventurních soupisů účtů 031 Pozemky a 021 Stavby sestavených k 31. 12. 2015 a hlavní knihy (převahy) k 31.12.2015 nebyly zjištěny rozdíly uváděné na analytických účtech.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

- 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:**

- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".
- Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.
- Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" rozvahy.

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	4,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,47 %

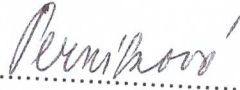
D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

České Budějovice dne 5. 5. 2016.

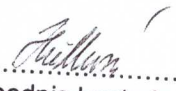
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (19)

Ing. Zdeňka Perníková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jana Hůlková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

- 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 Dešná o počtu 15 stran včetně přílohy byl seznámen dne 5. 5. 2016 a její stejnopis převzal dne 5. 5. 2016 starosta obce Ing. Alois Adam.

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 a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,

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.

Ing. Alois Adam

.....
starosta obce


.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 15. 12. 2014 do 29. 12. 2014 v členění u příjmů na třídy, u dotací na položky, u výdajů na paragrafy (opatřeno doložkou).

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření jsou prováděna na základě Směrnice k rozpočtovému hospodaření účinné od 19. 12. 2012 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření v jednotlivých položkách do maximální částky do výše 500.000 Kč.
- RO č. 1/2015 ze dne 28. 2. 2015, schváleno starostou obce
- RO č. 2/2015 ze dne 2. 5. 2015, schváleno starostou obce
- RO č. 3/2015 ze dne 1. 8. 2015, schváleno starostou obce

Rozpočtový výhled

- Zpracovaný na léta 2015 až 2018, schválen ZO dne 30. 12. 2014 usnesení čj. ZAS/20141230/II/1 (schválení tohoto dokumentu vyplývá z programu jednání ZO bod č. 2) ze dne 30. 12. 2014)

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2015 projednán a schválen usnesením čj. ZAS/20141230/II/1 ze dne 30. 12. 2014, cit: "Zastupitelstvo obce schvaluje rozpočet obce Dešná na rok 2015 příjmy ve výši 15.759.450 Kč, výdaje ve výši 9.867.950 Kč a přebytkem ve výši 5.891.500 Kč", obsahem rozpočtu je i rozpočet SF.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení pro zřízenou příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dešná ze dne 20. 3. 2015.

Závěrečný účet

- za rok 2014 – materiál, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 28. 5. 2015 do 28. 5. 2015. Projednání závěrečného účtu a schválení celoročního hospodaření s výrokem bez výhrad v zastupitelstvu obce dne 30. 6. 2015, usnesení čj. ZAS/20150630/III/1, včetně přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Evidence poplatků

- Evidence poplatků vedena v listinné podobě za období 2015 (chronologický přehled o stavu a výběru poplatků - psi, odpady). Poplatky stanoveny Dle OZV obce Dešná č. 1/2012 ze dne 22. 11. 2012.

Faktura

- Faktura č. 150100006 ze dne 27. 1. 2015, dodavatel Fanta Lubomír, dodávka: Ohříváč včetně příslušenství za cenu ve výši 5.502 Kč. Účetní doklad č. 710019 ze dne 30. 1. 2015 - účetní předpis. Bankovní výpis u ČS a.s. č. 017 obrát ze dne 2. 2. 2015, účetní doklad č. 110017 ze dne 2. 2. 2015 - úhrada, zaúčtování BV, včetně zařazení do majetku.
- Faktura č. 2015-202460 ze dne 22. 10. 2015 za dodávku Manipulátoru Merlo P25.6 dle kupní smlouvy ze dne 3. 9. 2015 ve výši 2.059.420 Kč včetně DPH, účetní doklad č. 710280 ze dne 26. 10. 2015 ve výši 2.059.420 Kč - účetní předpis, účetní doklad č. 106106 ze dne 30. 11. 2015 - úhrada došlé faktury a zároveň čerpání prostředků k úhradě fa: bankovní výpis z ČS zár. a rozvojová banky a.s. za období 1. 1. až 31. 12. 2015, obrát ze dne 23. 11. 2015 ve výši 2.000.000 Kč, obrát ze dne 25. 11. 2015 - úroky z úvěrů ve výši 73,32 Kč, obrát ze dne 25. 11. 2015 - příspěvek na úroky dle smlouvy ve výši 73,32 Kč. Doplatek faktury v částce 59.420 Kč z BÚ u ČS a.s. č. 199, obrát ze dne 26. 11. 2015 ve výši 59.420 Kč, účetní doklad č. 110201 ze dne 26. 11. 2015.

Hlavní kniha

- sestavená za období 8/2015
- sestavená za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz starosty k vykonání inventarizace, podpisové vzory, Plán inventur ze dne 20. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2016 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

- sestavená k 8/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Usnesení ZO ze dne 4. 11. 2014 - čj. ZAS/20141104/II/1 - výplatní pásky za 7/2015 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, zastupitelé)
- BV u ČS a.s. č. 140, obrát ze dne 12. 8. 2015

Pokladní doklad

- VPD č. 15000893 ze dne 11. 8. 2015 - centrála ve výši 15.492 Kč, účetní doklad č. 444152 ze dne 11. 8. 2015 z toho 2.689 Kč je DPH (účet 343) - úhrada VPD, účetní doklad č. 610017 ze dne 1. 9. 2015 - zařazení do majetku
- VPD č. 15000893 ze dne 11. 8. 2015 - vrtačka ve výši 3.690 Kč, účetní doklad č. 444152 ze dne 11. 8. 2015 z toho 640,60 Kč je DPH (účet 343) - úhrada VPD, účetní doklad č. 610017 ze dne 1. 9. 2015 - zařazení do majetku
- PPD č. 4453479 ze dne 13. 8. 2015 - dotace pokladny ve výši 144.159, účetní doklad č. 444153 ze dne 13. 8. 2015,
- VPS č. 444155 ze dne 17. 8. 2015 - pracovní obuv a oděv ve výši 2.693 Kč, účetní doklad č. 444155 ze dne 17. 8. 2015 - úhrada,
- VPD č. 15000882 ze dne 10. 8. 2015 - 3.000 Kč na základě darovací smlouvy ze dne 10. 8. 2015 (peněžní dar), účetní doklad č. 444151 ze dne 10. 8. 2015

Příloha rozvahy

- sestavená k 31. 8. 2015
- sestavená k 31. 12. 2015

Rozvaha

- sestavená k 31. 8. 2015
- sestavená k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31. 8. 2015
- sestavený k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31. 8. 2015
- sestavený k 31. 12. 2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená ke dni 31. 12. 2014
- sestavená ke dni 31. 3. 2015
- sestavená ke dni 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený ke dni 31. 12. 2014
- sestavený ke dni 31. 3. 2015
- sestavený ke dni 31. 12. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Dokončení obnovy MK Hluboká (parc.č. 929/1 a 929/4, k. ú. Hluboká u Dačic) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. SDO/OREG/571/15 v rámci POV JČK v roce 2015 ze dne 2.11.2015. Investiční dotace ve výši 90.000 Kč (50% z celkových uznatelných nákladů). Vypořádání a vyúčtování do 30. dnů po ukončení akce, př. do 30 dnů po obdržení dotace. Průvodní dopis ke smlouvě ze dne 26. 10. 2015, příjem pol. 4222, UZ 711, čerpání pol.:5xxx, UZ 711, vyúčtování na základě oznámení poskytovatele, způsob účtování dle vypořádání. Přijetí dotace BV z ČS a.s. č. 197, obrát ze dne 24.11.2015 ve výši 90.000 Kč, účetní doklad č. 110199 ze dne 24.11.2015,
- čerpání: faktura došla č. 2015094 ze dne 9. 11. 2015, označení dodávky: stavební práce na zakázce modernizace místních komunikací celkem k úhradě 497.620 Kč, účetní doklad č. 110194 ze dne 19. 11. 2015, UZ 711 označena částka ve výši 90.000 Kč, bez UZ částka ve výši 407.620 Kč, Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace účet 374 ke dni 31. 12. 2015. Účetní doklad č. 610025 ze dne 31. 12. 2015 vypořádání finančních prostředků prostřednictvím účtu 388 Dohadný účet aktivní

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená mezi zhotovitelem Jiřím Skořepou a obec Dešná ze dne 18. 9. 2015 předmět plnění Stavební práce m. č. Bělčovice, jedná se o rekonstrukci střech, oprava vnitřních a venkovních omítek, zhotovení dlažby a osekání soklu ve výši 218.720 Kč. Výběr firmy schválen v ZO včetně ceny díla dne 17. 9. 2015 čj. ZAS/20150917/III/6.

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

- Zveřejnění záměru na prodej pozemku p.č. 70/9 zahrada o výměře 156 m², p.č. 70/10 o výměře 147 m², p.č. 66/1 ZE o výměře 63 m², p.č. st. 17 o výměře 46 m² vše v k.ú. Chvalkovice u Dešné v době od 31. 3. 2014 do 15. 4. 2014.

- Směrnice k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji čl. IV - majetek, který má pořizovací hodnotu do 50.000 Kč, nebude přeceněn reálné hodnotou.
- Kupní smlouva a dohoda o zrušení vypořádání podílového spoluvlastnictví a smlouva o zániku věcného břemene ze dne 25. 4. 2015, uzavřená mezi obcí Dešná (jako prodávající) a FO (jako kupující) na prodej parcely z majetku obce dle GP č 87-19/2014 v k. ú. Chvalkovice u Dešné a dále parcely parc. č. 70/9 a 70/10 o celkové výměře 298 m² za cenu 20 Kč /m². Sjednaná kupní cena ve výši 5.960 Kč, kterou zaplatí kupující na bankovní účet obce do deseti dní od podpisu této kupní smlouvy.
- Prodej schválen v ZO dne 2. 10. 2014 za cenu 20 Kč/m², smlouva opatřena doložkou osvědčujícím platnost právního úkonu. Právní účinky zápisu ke dni 5. 5. 2015, návrh na vklad 5. 5. 2015. Účetní doklad č. 11007 ze dne 14. 6. 2015 - zaúčtování předpisu pohledávky, bankovní výpis z BÚ z ČS a.s. č. 079 obrat ze dne 14. 5. 2015, účetní doklad č. 11007 ze dne 14.5.2015 - zaúčtováno na pol. 2111, paragraf 6171, účetní doklad č. 610010 ze dne 1. 6. 2015 - vyřazení pozemku z účetnictví.
- Kupní smlouva s FO na prodej nemovitosti RD čp. 98 na p.č. st. 187 a p.č. 187 v celkové ceně 682.000 Kč ze dne 25. 11. 2015. Smlouva obsahuje doložku dle zákona 128/2000 Sb., o obcích (záměr prodeje zveřejněn ve dnech 18. 9. až 11. 11. 2015. ZO schválilo prodej dne 12. 1. 2015), kupní cena splatná do 3 měsíců od podpisu této smlouvy, právní účinky vkladu dne 21.12.2015. účetní doklad č. 610023 ze dne 21. 12. 2015, bankovní výpis z BÚ č. 204, obrat ze dne 8. 12. 2015, zaúčtování BV účetní doklad č. 11027 ze dne 8. 12. 2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

- s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou a.s. - Smlouva o úvěru s příspěvkem na úhradu úroků pro obec v Programu zvýhodněných regionálních úvěrů pro podnikatele a obce v Jihočeském kraji č 2015-0302-4C ze dne 18.11.2015, předmět smlouvy "Nákup manipulátoru pro kompostárnu v Dešné ve výši 2.000.000 Kč". Úroková sazba 0,44% p.a., čerpání úvěru do 31. 2. 2015, první splátka jistiny ve výši 50.000 Kč splatná 8.1.2015, druhá a další splátka jistiny ve výši 50.000 Kč splatné vždy k 8. v měsíci kalendářního čtvrtletí, poslední splátka jistiny ve výši 50.000 Kč dne 10.10.2025. Klientovi je poskytován příspěvek na úhradu úroků z úvěru ve výši splatných úroků z úvěru maximálně však 53.533,22 Kč. Přijetí úvěru schváleno v ZO dne 17. 9. 2015, usnesením č. ZAS/20150917/III/9 cit.: Přijetí zvýhodněného regionálního úvěru pro obce v Jč kraji na akci "Kompostárna v Dešné". Úvěr se předpokládá bezúročný do max. výše úvěrového rámce 2,1 mil. Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 20. 4. 2015. FO - osoba povinná ze služebnosti inženýrské sítě, obec Dešná - osoba oprávněná ze služebnosti inženýrské sítě. Vyznačení rozsahu služebnosti - definován ve vypracovaném GP č. 113-2526/2012 - pozemky v k. ú. Dančovice. Služebnost se dle této smlouvy zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 3.000 Kč, na dobu neurčitou. Smlouva neobsahuje doložku ze které je patrné, že smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce. Náklady na sepsání smlouvy a náklady správního poplatku za vklad do katastru nemovitostí uhradí dle dohody Obce Dešná. Právní účinky vkladu dne 16. 6. 2015, účetní doklad č. 444075 ze dne 17.4.2015 - úhrada (§ 6171, pol 5169).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek ze dne 11. 9. 2007, čl. 4 odst. 5)
- Akce: Kompostárna v Dešné, výzva k podání nabídek ze dne 6. 8. 2015, předpokládaná hodnota veřejné zakázky ve výši 1.348.500 Kč bez DPH, veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku "Manipulátoru", vyhlášení dne 6.8.2015, konečný termín podání nabídek 25.8.2015. Výzva zveřejněna na úřední desce v době od 7. 8. do 3. 9. 2015, včetně přímé výzvy. Hodnotícím kritériem je nabídková cena, součástí zadání je platná dokumentace. Plná moc k pověření zajištění výběrového řízení ze dne 4. 8. 2015 pro administrátorku. Doklady o převzetí výzvy oslovenými firmami (4x dodejka). Protokol o stanovení členů komise ze dne 25. 8. 2015, prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti ze dne 25.8.2015 (4x), pozvánka členům komise, protokol o otevírání obálek ze dne 25.8.2015, 2 x nabídka, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25.8.2015. Oznámení výběru zadavatele hodnocení uchazečů, potvrzení převzetí (2x), usnesení ZO č. ZAS/20150917/III/5 ze dne 17. 9. 2015 za cenu ve výši 2.052.420 Kč. Kupní smlouva ze dne 18 .9. 2015 uzavřená s firmou Agrocentrum ZS s.r.o., předmětem zakázky "Kompostárna v Dešné - Manipulátor Merlo P25.6" za cenu ve výši 1.702.000 Kč bez DPH, DPH 357.420 Kč, celková cena vč. DPH 2.059.420 Kč. Uveřejnění na profilu zadavatele dne 25. 9. 2015.

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 13. 7 .2015 bylo na krajský úřad Jč kraje doručeno dne 16.7.2015. Zastupitelstvo obce, kterým byla projednána zpráva o výsledku přezkoumání obce Dešná, přijalo opatření dne 30. 6. 2015 s termínem plnění 13. 7. 2015. Doložen opis podacího deník ze dne 13. 7. 2015 o tom, že pod čj. 0000345 /1 byl odeslán KÚ Jč kraje dokument ve věci: Zpráva o plnění přijatých opatření, přijetí.....

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice, předpisy a základní dokumenty obce Dešná, obsahem jsou jednotlivé platné směrnice s různými daty platnosti a účinnosti např.
- Vnitřní směrnice k rozpočtovému hospodaření ze dne 19. 12. 2012.
- Vnitřní směrnice Program obnovy místních částí Dešná Statut-fond zřízen rozhodnutím ZO dne 2. 7. 2004, fond zajišťuje, spravuje a) přiděluje prostředky určené k podpoře aktivit obyvatel, které vedou ke zkrášení místních částí, b) ke zlepšení společenského, kulturního a sportovního žití místních částí.
- Vnitřní směrnice k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji ze dne 19. 12. 2012, čl. IV - majetek, který má pořizovací hodnotu do 50.000 Kč včetně...

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontroly u subjektu: Základní škola a mateřská škola Dešná ze dne 21. 7. 2015 za období do 30. 6. 2015.
- Protokol o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontroly u subjektu: Základní škola a mateřská škola Dešná ze dne 25. 1. 2016 za období do 31. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 12. 2014 - čj. ZAS/20141230/II/1 - schválení rozpočtu
- ze dne 26. 2. 2015 - čj. ZAS/2014230/II/7 - rozdělení hospodářského výsledku PO ZŠ a MŠ Dešná - rezervní fond 20.467,52 Kč, fond odměn ve výši 70.000 Kč (zisk 90.467,52 Kč)
- ze dne 30. 6. 2015 - čj. ZAS/20150630/II/2 schválení závěrečného účtu obce, schválení účetní závěrky obce, schválení účetní závěrky založené i zřízené PO
- ze dne 17. 9. 2015 - čj. ZAS/20150917/II/9 - přijetí zvýhodněného úvěru ve výši úvěrového rámce 2,1, mil. Kč
- ze dne 17. 9. 2015 - čj. ZAS/20150917/II/5 schválení dodavatele na zakázku "Kompostárna v Dešné - Manipulátor Merlo P25.6" za cenu ve výši 2.052.420 Kč včetně DPH
- ze dne 12. 11. 2015 - čj. ZAS/2015112/II/1 - uzavření kupní smlouvy na prodej domu čp. 98 ve výši 682.000 Kč
- ze dne 29. 12. 2015 - č. ZAS/20151229/II/1 - schválení rozpočtu na rok 2016 ZO schvaluje předložený rozpočet na rok 2016 - rozpočet je přílohou zápisu.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 13. 7. 2015, doručena Krajskému úřadu Jihočeského kraje ve stanoveném termínu. Doložen opis podacího deníku ze dne 13. 7. 2015 o tom, že pod čj. 0000354 /1 byl odeslán KÚ JČ kraje dokument ve věci: Zpráva o plnění přijatých opatření, přijetí.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Program obnovy místních částí Dešná - Statut ze dne 2. 7. 2004, účinnost 2. 7. 2004

účetní závěrka obce

- Účetní závěrka obce schválena v zastupitelstva dne 30. 6. 2015 usnesením čj. ZAS/20150630/II/1, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 6. 2015, účetní doklad č 920005 ze dne 31. 7. 2015 o přeúčtování HV, detail zprávy o přenosu dat do CSÚIS ze dne 13. 7. 2015.

Účetní závěrka založené organizace

- Schválení účetní závěrky 100% vlastněné společnosti Spobema Dešná s.r.o. valnou hromadou dne 30. 6. 2015, usnesením čj. ZAS/20150630/II/2 (ZO prohlašuje, že zasedání považuje zároveň za valnou hromadu - dle § 181 zákona o obchodních korporacích).

Účetní závěrka zřízené organizace Základní a mateřská škola Dešná

- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26. 2. 2015.

Číslo :		
ÚŘEDNÍ DESKA	Vyvěšeno: 14.6.2016	Sejmuto: Podpis: Vestal
EL ÚŘEDNÍ DESKA	Vyvěšeno: 14.6.2016	Sejmuto: Podpis: Machová