



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkoumání obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 87821/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 **obce PRŠTICE, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. února 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Prštice
Hlavní 1, 664 46 Prštice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Lenka Kosmáková
Ing. Eliška Krýsová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Josef Daněk - starosta
Kateřina Vaněčková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 27. září 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Dne 27. 5. 2016 zveřejnila obec Prštice na úřední desce umožňující dálkový přístup dokument "Závěrečný účet obce Prštice za rok 2015". Tento Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. **Tento postup je v rozporu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů**, kde je stanoveno, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- Kontrolou zápisu č. 1/2016 z jednání finančního výboru obce Prštice konaného dne 20. 9. 2016 bylo zjištěno, že se sešli pouze dva členové. Kontrolou zápisů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že dne 29. 3. 2016 byl zvolen nový předseda finančního výboru a na zasedání zastupitelstva dne 27. 4. 2016 bylo sděleno, že zvolený předseda finančního výboru má současně funkci neuvolněného místostarosty, tudíž nemůže být předsedou finančního výboru. Dle sdělení zástupců obce se původní předseda finančního výboru, zvolený na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce Prštice, funkce během roku 2015 vzdal. Dále zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 20. 12. 2016 v bodě 6 nezvolilo předsedu finančního výboru z důvodu nezájmu zastupitelů o tuto funkci. Složení finančního výboru tak není **v souladu s § 119 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb.,**

o **obcích**, kde je stanoveno, že finanční a kontrolní výbory jsou nejméně tříčlenné. Jejich členy nemohou být starosta, místostarosta, tajemník obecního úřadu ani osoby zabezpečující rozpočtové a účetní práce na obecním úřadu.

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

- Dle Výpisu z katastru nemovitostí List vlastnictví 10001 má obec ve vlastnictví několik budov bez čp/če, a to např. stavby stojící na pozemku p.č. 392/2, pozemku p.č. 497/2, pozemku p.č. 826 a pozemku p.č. 829. Uvedené nemovitosti nejsou evidovány v účetnictví obce, a to na účtu 021 - Stavby. **Obec nepostupovala v souladu s § 28 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, dle kterého účetní jednotky, které mají vlastnické právo k majetku, o něm účtují a odpisují v souladu s účetními metodami.**
- Ke dni 31. 12. 2016 vykazoval účet 343 - Daň z přidané hodnoty (v rozvaze na straně pasiv) částku ve výši 228 893,56 Kč. V rámci provedené inventarizace uvedeného účtu byly jako podklad doloženy čtyři daňová přiznání, a to za každé čtvrtletí roku 2016 v celkové hodnotě 197 080,- Kč. Vyjma daně vyplývající z daňového přiznání za 4. čtvrtletí roku 2016 byly zbylé tři částky z daňových přiznání finančně vyrovnány. Inventurou nebyl prokázán skutečný stav vykazovaného závazku na účtu 343 - Daň z přidané hodnoty. **Došlo k porušení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy se inventarizací zjišťují skutečné stavy veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.**

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Obec Prštice jako zadavatel veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Úpravy veřejného prostranství v obci Prštice" uzavřela dne 29. 6. 2016 se zhotovitelem firmou KAVYL, spol. s r. o., IČO 49975358, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 18. 11. 2015. Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedený dodatek ke smlouvě byl uveřejněn na profilu zadavatele až dne 26. 10. 2016, tj. po lhůtě 15 dnů od jeho uzavření. Tímto došlo k porušení **§ 147a odst.1, 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách**, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno mimo jiné, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Obec obdržela dotaci v celkové výši 453.159 Kč na hydrogeologický průzkum posilového zdroje vody pro obec. Dotace byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí podpory č. 14163976 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR, a to formou zálohy s povinností předložit finanční vyúčtování do 28. 2. 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2015 obec finanční vyúčtování nepředkládala, ale k rozvahovému dni je vykazována jako přijatá záloha na transfery na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery jen poměrná část dotace ve výši 223.087,20 Kč (správně mělo být o celé dotaci účtováno na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). Při účtování o přijaté dotaci nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem 703 - Transfery, bod 5.3. **Obec přijala systémové opatření, aby nedocházelo k chybnému postupu při účtování transferů. Dodržování nápravného opatření bylo ověřeno, při zaúčtování transferu poskytnutého na volby do zastupitelstev krajů a senátu, kdy obec obdržela zálohově 27 000,- Kč a tento příspěvek zaúčtovala dne 29. 9. 2016 účetním dokladem číslo 16-802-00029 na stranu DAL účtu 374. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Obec Prštice jako zadavatel veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Úpravy veřejného prostranství v obci Prštice" uzavřela dne 29. 6. 2016 se zhotovitelem firmou KAVYL, spol. s r. o., IČO 49975358, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 18. 11. 2015. Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že výše uvedený dodatek ke smlouvě byl uveřejněn na profilu zadavatele až dne 26. 10. 2016, tj. po lhůtě 15 dnů od jeho uzavření. Tímto došlo k porušení § 147a odst. 1, 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno mimo jiné, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření. **Obec přijala systémové opatření, aby nedocházelo k porušení § 147 a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2006 SB., o veřejných zakázkách.**
- Zastupitelstvo obce Prštice na svém zasedání dne 27. 4. 2015 v bodě č. 6 schválilo pověření starosty obce schvalovat rozpočtová opatření v tomto znění " Zastupitelstvo obce schvaluje kompetenci starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření do výše 100 000,- Kč, jsou-li vyvolána organizačními změnami, pokud tyto změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce (nezvyšuje se celkový rozpočet výdajů). Rozpočtová opatření v částkách vyšších může starosta obce samostatně provádět jen v případech:
 1. rozpočtového zapojení účelově přidělených finančních prostředků z jiných rozpočtů
 2. v případě havárií nebo stavu nouze, výdaj k odvrácení možných škod, dále když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací
 3. úhrady pokut, penále apod.
 Kontrolou výkazů FIN 2 - 12 M za období 1 - 9/2016 bylo zjištěno, že schválený rozpočet na rok 2016 byl upraven šesti rozpočtovými opatřeními. Rozpočtovými opatřeními číslo 1 - 5 se celkový objem rozpočtu navýšil v příjmech i ve výdajích o celkovou částku 470 400,- Kč, přičemž rozpočtové opatření č. 1 zvyšovalo celkový objem rozpočtu o 67 600,- Kč, č. 2 o 8 000,- Kč, č. 3 o 199 800,- a č. 5 o 195 000,- Kč.

Žádným rozpočtovým opatřením nebyla řešena výjimka uvedená v rozhodnutí zastupitelstva obce Prštice. Kontrolou zápisů zastupitelstva obce za období 1 - 9/2016 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce schválilo pouze rozpočtové opatření č. 6. Územní celek nepostupoval v souladu s § 102 odst. 2 bod a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že radě obce je vyhrazeno provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. V obci, dle § 99 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde se rada obce nevolí, vykonává její pravomoc starosta. **Rozpočtová opatření 1 - 5/2016 byla schválena na Zasedání zastupitelstva obce Prštice dne 20. 12. 2016 pod bodem číslo 5. Na stejném Zasedání zastupitelstva pod stejným bodem bylo schváleno i rozpočtové opatření číslo 7, které starosta obce provedl dne 31. 10. 2016 a rozpočtové opatření číslo 8, které starosta provedl dne 30. 11. 2016 a dále bylo odhlasováno zrušení dřívějšího usnesení č. 32/2015/Z5 (pověření starosty obce schvalovat rozpočtová opatření - viz uvedeno výše v popisu nedostatku). Pod bodem číslo 7 výše uvedeného zápisu zastupitelstvo obce schválilo pověření starosty schvalovat rozpočtová opatření vždy na konci kalendářního roku. Kontrolou evidence rozpočtových opatření bylo zjištěno, že schválený rozpočet obce Prštice byl v roce 2016 upraven celkem devíti rozpočtovými opatřeními, přičemž rozpočtové opatření číslo 9/2016 bylo provedeno starostou obce dne 31. 12. 2016, což je v souladu se schváleným pověřením starosty obce. Napraveno.**

- Dne 27. 5. 2016 zveřejnila obec Prštice na úřední desce umožňující dálkový přístup dokument "Závěrečný účet obce Prštice za rok 2015". Tento Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. Tento postup je v rozporu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoveno, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. **Obec přijala systémové opatření, aby nedocházelo k rozporu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.**

- Kontrolou zápisu č. 1/2016 z jednání finančního výboru obce Prštice konaného dne 20. 9. 2016 bylo zjištěno, že se sešli pouze dva členové. Kontrolou zápisů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že dne 29. 3. 2016 byl zvolen nový předseda finančního výboru a na zasedání zastupitelstva dne 27. 4. 2016 bylo sděleno, že zvolený předseda finančního výboru má současně funkci neuvolněného místostarosty, tudíž nemůže být předsedou finančního výboru. Dle sdělení zástupců obce se původní předseda finančního výboru, zvolený na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce Prštice, funkce během roku 2015 vzdal. Složení finančního výboru tak není v souladu s § 119 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že finanční a kontrolní výbory jsou nejméně tříčlenné. Jejich členy nemohou být starosta, místostarosta, tajemník obecního úřadu ani osoby zabezpečující rozpočtové a účetní práce na obecním úřadu. **Zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 20. 12. 2016 v bodě 6 ne zvolilo předsedu finančního výboru z důvodu nezájmu zastupitelů o tuto funkci. Nenapraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Prštice za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání.*

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti a neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Územní celek inventarizací nezjistil skutečný stav majetku a závazků.*
- *Územní celek neúčtoval o majetku a neodpisoval ho v souladu s účetními metodami.*

Nedostatky, spočívající v porušení povinnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Složení finančního výboru nebylo v souladu se zákonem.*

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

byly zjištěny chyby a nedostatky,

kteří nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

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

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Krajský úřad Jihomoravského kraje, jako orgán věcně a místně příslušný dle ustanovení § 22b odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), zahájí správní řízení ve věci projednání správního deliktu dle ust. § 22a odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., ke kterému došlo tím, že obec Prštice v rozporu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. nezveřejnila závěrečný účet za rok 2015 způsobem umožňující dálkový přístup včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Za uvedený správní delikt se uloží pokuta do 1 mil. Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 27,81 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,18 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


- *K 31. 12. 2016 vykazoval účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky částku ve výši 1 747 261,10 Kč. Jako podklad u inventurního soupisu uvedeného účtu byl doložen Dodatek č. 8 ze dne 29. 5. 2015 ke Svěřenecké smlouvě - smlouvě o advokátní úschově uzavřené dne 23. 12. 2012 na základě kterého obec na uvedeném účtu vykazuje úhrady za provoz Společné ČOV v k.ú. Silůvky, které budou vedeny na účtu Schovatele (advokátní kancelář) s tím, že nebude-li uzavřena Dohoda o způsobu provozování Společné ČOV v k.ú. Silůvky, mezi obcí Prštice a obcí Silůvky nejpozději do 31. 12. 2015, je Schovatel povinen navrátit složenou cenu za převod zpět na účet obce. Dle sdělení představitelů obce žádná dohoda mezi obcemi k datu konečného přezkoumání hospodaření roku 2016 uzavřena nebyla. V tomto případě upozorňujeme na nejednoznačné ustanovení smlouvy týkající se termínu vrácení peněz zpět na účet obce.*
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Prštice, dne 28. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Prštice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Josef Daněk

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Kateřina Vaněčková

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtová opatření číslo 7 - 9/2016
- Rozpočtové opatření číslo 1 - 6/2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis č. 142 ze dne 16. 9. 2016 z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s.
- Bankovní výpis č. 183 ze dne 28. 12. 2016 z účtu vedeného u ČSOB, a.s.
- Inventarizace příspěvkové organizace za rok 2016 - ZŠ a MŠ Prštice
- Plán inventarizací ke dni 31. 12. 2016
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 15. 1. 2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2016
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 11/2016
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 9/2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (díleč přezkoumání)
- Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2016, obdarovaný Základní škola a Mateřská škola Neslovice
- Smlouva o poskytnutí dotace na akci "Stavba odkanalizování sportovní haly TJ Sokol Prštice do obecní dešťové kanalizace" ze dne 6. 11. 2016
- Závěrečná zpráva "Vyúčtování Smlouvy o poskytnutí dotace" ze dne 29. 11. 2016, příjemce dotace TJ Sokol Prštice, IČO 00532339
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Prštice ze dne 28. 7. 2016, příjemce TJ SOKOL Prštice, IČO 00532339
- Závěrečná zpráva "Vyúčtování Smlouvy o poskytnutí dotace" ze dne 31. 10. 2016, příjemce dotace TJ Sokol Prštice, IČO 00532339
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 18. 11. 2015, na akci "Úpravy veřejného prostranství" uzavřený dne 29. 6. 2016, zhotovitel KAVYL, spol. s r.o., IČO 49975358
- Kupní smlouva na koupi pozemků p.č. 101/17, p. č. 273/38, p.č. 274/22, p.č. 275/17, p.č. 276/9, p.č. 277/13 a p.č. 922/10 ze dne 17. 10. 2016, kupující obec Prštice, IČO 00282405
- Kupní smlouva na prodej kultivátoru ze dne 20. 6. 2016
- Smlouva o úvěru č. 2603/16/5622 ze dne 21. 12. 2016 - kontokorent
- Plnění nápravných opatření ze dne 29. 6. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Prštice konaného dne 20. prosince 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Prštice konaného dne 29. prosince 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Prštice konaného dne 29. března 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Prštice konaného dne 27. dubna 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Prštice konaného dne 23. června 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Prštice konaného dne 29. září 2016
- Zápis č. 1/16 z jednání finančního výboru dne 20. 9. 2016
- Dodatek č. 8 ze dne 29. 5. 2015 ke Svěrenecké smlouvě – Smlouvě o advokátní úschově uzavřené dne 23. 12. 2012