



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38556/2015/evpa

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**obce Zvěrotice, IČO 00667323**

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

od 5. listopadu 2015 do 5. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání

od 11. května 2016 do 11. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zvěrotice 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 15.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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. 23/2015 dne 22.7.2015.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:           Miloslav Novotný - starosta**

Ing. Marcela Douchová - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 11.5.2016.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 26*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Přezkoumáním účetního případu - prodej pozemku p. č. 2201/2, ostatní plocha o výměře 669 m<sup>2</sup>, v k.ú. Zvěrotice za kupní cenu: 13.380 Kč bylo zjištěno, že sjednaná kupní cena ve výši 13.380 Kč byla kupujícím uhrazena do pokladny obce dne 26.11.2015 (příjmový pokladní doklad a účetní doklad č. 800 ze dne 26.11.2015). Toto je v rozporu s čl. IV., bod 2. Kupní smlouvy uzavřené dne 6.10.2015, kde je uvedeno "Celá výše kupní ceny ve výši 13.380 Kč byly kupujícím uhrazena prodávajícímu ještě před podpisem této kupní smlouvy platbou hotově". Z uvedeného vyplývá, že závazek kupujícího ve výši 13.380 Kč nebyl před podpisem kupní smlouvy uhrazen, přestože je tak podpisem smlouvy potvrzeno.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

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 ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. g)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že majetek evidovaný dle jednotlivých analytických účtů (AU) vytvořených účetní jednotkou pro jednotlivé druhy majetku v účetním rozvrhu ve skutečnosti neodpovídá druhům majetku, pro které byly analytické účty vytvořeny. Z toho důvodu i doplňující informace obsažené v příloze k položce "A.II.3. Stavby nevyovídají o skutečnosti, např:

AU 021 0600 - příloha: položka „G.6. Ostatní stavby“- zde je nesprávně evidován majetek, který obsahově patří na jiné AU, např.:

inv. č. 170 - chodníky 1.800 m, pořizovací cena: 750.000 Kč - správně měly být evidovány na AU 021 04xx Komunikace a veřejné osvětlení a doplňující informace na položce přílohy G.4 Komunikace a veřejné osvětlení,

inv. č. 183 - vodovod obce, pořizovací cena: 4.389.785,80 Kč - správně měly být evidovány na AU 021 05xx Jiné inženýrské sítě a doplňující informace na položce přílohy G.5 Jiné inženýrské sítě.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení věcného břemene č. MČ/VB419/10-366/004/2014 ze dne 8.6.2015, kde obec Zvěrotice je v pozici povinného z věcného břemene, bylo zjištěno, že nebylo účtováno ke dni právního účinku vkladu, tj. ke dni 10.7.2015, nýbrž až ke dni 31.7.2015 (účetní doklad č. 1520 ze dne 31.7.2015).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Zvěrotice schválilo účetní závěrku sestavenou k datu 31.12.2014 na zasedání ZO dne 1.6.2015, okamžik převedení výsledku hospodaření je ze dne 30.6.2015 (účetní doklad č. 1518 ze dne 30.6.2015). V návaznosti na vyhlášku č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek, je určen přesný okamžik převedení výsledku hospodaření, tzn. datum účetního případu má být shodný s okamžikem schválení účetní závěrky.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 14 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.2. Kulturní předměty".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 032 Kulturní předměty bylo zjištěno, že je zde obsažen majetek, který není movitou kulturní památkou, sbírkou muzejní povahy, předmětem kulturní hodnoty, uměleckým dílem a obdobnou věcí, ale je stavbou. Jedná se o inv. č. 4 - pomník padlým na návsi, účetní cena 1 Kč a inv. č. 5 kříž u rybníka, účetní cena 1 Kč - tento majetek má být obsažen na položce rozvahy „A.II.3. Stavby“

**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. 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 nezřídila žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec provozuje podnikatelskou činnost - předmět podnikání: hostinská činnost, prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.
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 nesdružila žádné prostředky.
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 nepřijala do rozpočtu 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
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 těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.

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 není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

### **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 2015**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

➤

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

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.2. Kulturní předměty".

**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 ..... 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Zvěrotice, dne 11. května 2016

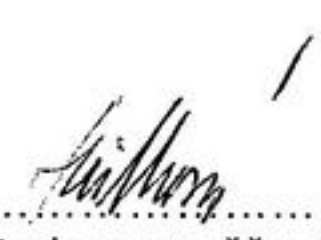


Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

Jana Hůlková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
(25)  
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 Zvěrotice o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11.5.2016 a její stejnopis převzal dne 11.5.2016 starosta obce Miloslav Novotný.

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 směnňou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:**

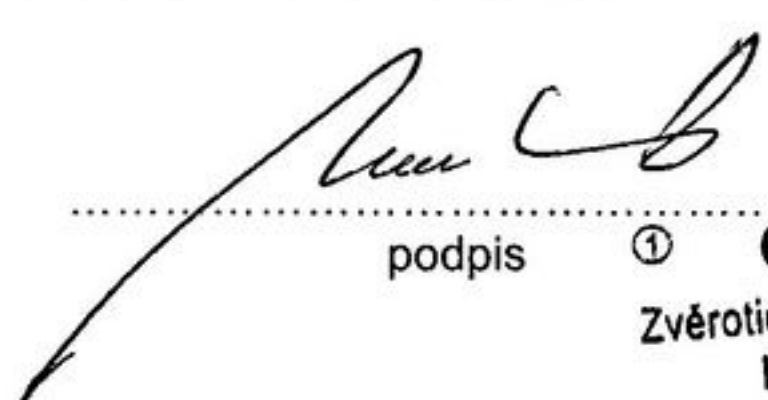
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Miloslav Novotný

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis

① **OBEC**  
Zvěrotice 392 01, Soběslav  
IČO 667323



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- rozpočet obce na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.12.2014 do 29.12.2014

### **Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 1.12.2014 - bod č. 1) - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových změn, v příjmové části rozpočtu neomezeně, ve výdajové části rozpočtu do výše 50 tis. Kč za jednotlivou položku
- RO č. 1/2015 - schválené starostou obce dne 1.2.2015 na základě pověření
- RO č. 2/2015 - schválené na zasedání ZO dne 30.3.2015
- RO č. 3/2015 - schválené starostou obce na základě pověření dne 20.4.2015
- RO č. 4/2015 - schválené starostou obce na základě pověření dne 2.5.2015
- RO č. 5/2015 - schválené na zasedání ZO dne 1.6.2015
- RO č. 6/2015 - schválené starostou obce na základě pověření dne 1.7.2015
- RO č. 7/2015 - schválené starostou obce na základě pověření dne 1.8.2015
- RO č. 8/2015 - schválené starostou obce na základě pověření dne 1.9.2015

### **Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled pro rok 2016 a 2017 ze dne 5.2.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 byl schválen na zasedání ZO dne 29.12.2014 - bod č. 1)
- příjmy ve výši 3.750.200 Kč
- výdaje ve výši 4.757.300 Kč
- schodek ve výši 1.007.100 Kč je kryt finančními prostředky z minulých let - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 8115
- rozpočet schválen na položky

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce za rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.5.2015 do 1.6.2015
- projednán a schválen na zasedání ZO dne 1.6.2015 "bez výhrad"

### **Faktura**

- Akce: "Stežka pro pěší Zvěrotoce"
- DFA č. 2015172 ze dne 10.12.2015, zhotovitel: Spilka a Říha s.r.o., Soběslav, celkem k úhradě: 556.479 Kč
- předpis úhrady: úč. dokl. č. 215123 ze dne 11.12.2015
- úhrada faktury: BV č. 174, debetní obrat ze dne 23.12.2015, 556.479 Kč - úč. dokl. č. 189 ze dne 23.12.2015, s UZ 710: 190.000 Kč bez UZ (=vlastní prostředky) ve výši: 366.479 Kč

### **Faktura**

- DFA č. 142015 ze dne 10.8.2015, zhotovitel: UA PROJEKCE, Č.Budějovice, označení dodávky: upravený návrh ÚP, celkem k úhradě: 24.200 Kč
- předpis úhrady: úč. dokl. č. 215070 ze dne 13.8.2015 (účet 518) - opr. úč. dokl. č. 1527 ze dne 1.10.2015 (účet 041)
- úhrada faktury: BV č. 115, debetní obrat ze dne 24.8.2015, 24.200 Kč - úč. dokl. č. 125 ze dne 24.8.2015, 24.200 Kč (par. 3635/pol. 6119)

### **Faktura**

- faktura došla č. 028/15 ze dne 17.7.2015, dodavatel: Wa Weinuetl s.r.o. Soběslav, nákup seřfu Burg v hodnotě 3.300 Kč a Cash boxu v hodnotě 370 Kč, celková částka 3.670 Kč



- předpis faktury: účetní doklad č. 215064 ze dne 17.7.2015
- opravný účetní doklad č. 1529 ze dne 5.11.2015
- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 99, obrat ze dne 20.7.2015, částka 3.670 Kč
- úhrada faktury: účetní doklad č. 107 ze dne 20.7.2015

#### **Faktura**

- faktura přijatá č. 1501205 ze dne 5.5.2015, dodavatel: MERXBAUER s.r.o. Chotoviny, sekačka UJ Starjet (zahradní traktor pro sečení) + plachta krycí + olej, částka celkem 128.131 Kč s DPH
- předpis faktury: účetní doklad č. 215042 ze dne 7.5.2015, na účet 042 částka 127.901 Kč (bez oleje)
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 5, obrat ze dne 19.5.2015, částka 128.131 Kč
- zaúčtování úhrady faktury: účetní doklad č. 76 ze dne 19.5.2015 + zařazení do majetku obce na účet 022 v hodnotě 127.901 Kč

#### **Hlavní kniha**

- Hlavní kniha účetnictví za období 9/2015

#### **Hlavní kniha**

- 12/2015

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2015
- Plán inventur ze dne 10.12.2015, zahájení: 29.12.2015, ukončení: 14.1.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016 - nebyly zjištěny rozdíly

#### **Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur - rok 2015
- pořadové číslo 1 - 103 k datu 29.10.2015

#### **Kniha odeslaných faktur**

- Kniha odeslaných faktur pro rok 2015

#### **Pokladní doklad**

- VPD i úč. dokl. č. 680 ze dne 30.4.2015, 3.000 Kč dle Smlouvy o výkonu funkce odpovědného zástupce ze dne 29.4.2015 (dle § 11 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů, předmět: odpovědný zástupce bude odpovídat za řádný provoz živnosti podnikatele a za dodržování živnostenských předpisů, doba: 6 let, jednorázová odměna: 3.000 Kč

#### **Příloha rozvahy**

- sestavena za období 9/2015

#### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2015

#### **Rozvaha**

- sestavena za období 9/2015

#### **Rozvaha**

- k 31.12.2015

#### **Účtový rozvrh**

- předložen při dílčím PH za rok 2015

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

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

- sestaven za období 9/2015

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

- k 31.12.2015

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven za období 9/2015

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2015

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Akce: "Komplexní úprava veřejného prostranství obce (parc. č. 1763,1805,1852 a 2306, k.ú. Zvěrotice" - NEINV. dotace z POV JČK ve výši 190.000 Kč
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2015 ze dne 23.11.2015, výše a čerpání dotace: 190.000 Kč (UZ 710) = max. 60% z celkových uznatelných nákladů akce
- příjem transferu - BV č. 170, kreditní obrat: 11.12.2015, 190.000 Kč - úč. dokl. č. 185 ze dne 11.12.2015 (pol. 4122, UZ 710)
- Čerpání transferu:



- DFA č. 2015172 ze dne 10.12.2015, zhotovitel: Spilka a Říha s.r.o., Soběslav, celkem k úhradě: 556.479 Kč
- předpis úhrady: úč. dokl. č. 215123 ze dne 11.12.2015
- úhrada faktury: BV č. 174, debetní obrat ze dne 23.12.2015, 556.479 Kč - úč. dokl. č. 189 ze dne 23.12.2015, s UZ 710: 190.000 Kč bez UZ (=vlastní prostředky) ve výši: 366.479 Kč
- finanční vypořádání proběhne v následujícím roce - úč. dokl. č. 1537 ze dne 31.12.2015
- emali - Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace ze dne 19.1.2016 - úč. dokl. č. 1602 ze dne 19.1.2016

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 17.9.2015, předmět nájmu: přízemí budovy p. č. 83 se vším příslušenstvím jako je sociální zařízení, akumulční kamna, doba nájmu: na dobu neurčitou počínaje dnem 1.10.2015, nájemné: měsíční ve výši 1.000 Kč, doložka potvrzující platnost právního jednání je součástí obsahu smlouvy, bod 8.
- zveřejnění záměru pronájmu na ÚD obce: vyvěšeno: 13.8.2015, sejmuto: 15.9.2015
- schválení pronájmu v ZO - zápis z jednání ZO ze dne 14.9.2015
- předpis závazku - úč. dokl. č. 1530 ze dne 1.10.2015, 1.000 Kč
- úhrada nájemného za 10/2015 - BV č. 151, kreditní obrat ze dne 4.11.2015, 1.000 Kč - úč. dokl. č.165 ze dne 4.11.2015, 1.000 Kč (par. 3613/pol. 2132)

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

- Kupní smlouva ze dne 6.10.2015, prodávající: obec Zvěrotice, kupující: manželé XY, předmět prodeje: 2201/2, ostatní plocha o výměře 669 m<sup>2</sup> (odděleno GP z pozemku p. č. 2201 v k.ú. Zvěrotice), kupní cena: 13.380 Kč
- zveřejnění záměru prodeje na ÚD obce - vyvěšeno: 20.6.2014, sejmuto: 25.8.2014
- předpis pohledávky dle KS - úč. dokl. č.1532 ze dne 1.11.2015, 13.380 Kč
- inkaso pohledávky - PPD č. 800 ze dne 26.11.2015, přijatá částka: 13.380 Kč - úč. dokl. č.800 ze dne 26.11.2015
- vyřazení prodaného pozemku z účetní evidence - úč. dokl. č. 1536 ze dne 2.12.2015, 2.922,60 Kč (669 m<sup>2</sup> x 4,37=2.922,60)
- dle Směrnice č.2/2015 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinnost: 16.11.2015 "za významný rozdíl je považována částka 500.000 Kč" - nevztahuje se na tento účetní případ

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: MČ/VB419/10-366/004/2014 ze dne 8.6.2015
- obec Zvěrotice jako povinný
- ČR - Ředitelství silnic a dálnic ČR a E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněný
- dotčené nemovitosti: parcela č. 1709 a parc.č. 1710 v k.ú. Zvěrotice
- zřízení věcného břemene za účelem umístění distribuční soustavy - nového vedení VN na uvedených parcelách
- věcné břemeno se sjednává za jednorázovou úplatou ve výši 1.360 Kč bez DPH
- smlouva byla schválena na zasedání ZO dne 1.6.2015 - bod č- 1) zápisu č. 6/2015
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-6456/2015-308 - právní účinky vkladu vznikly dnem 10.7.2015
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 1515 ze dne 8.6.2015
- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 134, obrat ze dne 8.10.2015, částka 1.360 Kč
- úhrada pohledávky: účetní doklad č. 146 ze dne 8.10.2015
- přeúčtování pozemků na AU 031/0501: účetní doklad č. 1520 ze dne 31.7.2015

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

- Akce: "Stezka pro pěší Zvěrotoce" = součást akce "Komplexní úprava veřejného prostranství obce (parc. č. 1763,1805,1852 a 2306, k.ú. Zvěrotoce)"
- kontrola dle bodu 2.5 ad 1.2 B) Veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce - VZMR od 0 Kč do 500.000 Kč bez
- 1. Výzva šesti dodavatelům = žádost o předložení cenové nabídky na stavební práce "Stezka pro pěší Zvěrotoce" ze dne 19.10.2015, rozsah stavebních prací je specifikován v PD a ve výkazu výměr v příloze, realizace stavby: do 30.11.2015, lhůta pro podání nabídek: do 30.10.2015 do 12,00 hod na adresu zadavatele, hodnotící kritéria: výpis z živnostenského rejstříku s živností v oboru provádění staveb,jejich změn a odstraňování a výpis z obchodního rejstříku, pokud jsou v něm zapsáni - zaslání výzvy vč. zadávací dokumentace na CD doloženo doručenkami
- 2. Nabídky v obálkách označených "Stezka pro pěší Zvěrotoce" - došly 4 nabídky, dvě firmy oznámily neúčast ve VŘ z kapacitních důvodů



- 3. Zápis o otvírání obálek ze dne 30.10.2015 obsahující obsahující údaje o úplnosti nabídek
- 4. Oznámení výsledku VŘ všem uchazečům - 4 x ze dne 5.11.2015 a vybranému uchazeči dne 3.11.2015
- 5. Rozhodnutí ZO o výběru nejvhodnější nabídky - doloženo zápisem z jednání ZO ze dne 2.11.2015, bod č. 2 - ZO vybralo společnost Spilka a Říha s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou: 454.900 Kč bez DPH, tj. 550.429 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 5.11.2015, zhotovitel: Spilka a Říha s.r.o. , celková cena díla bez DPH: 454.900 Kč, tj. 550.429 Kč vč. 21% DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 30.11.2015, předmět: archeologický průzkum ve výši 5.000 Kč bez DPH, tj. celková cena díla vč. DPH činí: 556.479 Kč
- Závěrečný protokol o předání díla ze dne 11.12.2015, skutečná cena dle dodatku bez DPH: 459.900 Kč

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

- nákup traktoru Starjet Exclusive
- Vnitřní směrnice č. 1/2014 - pro zadávání veřejných zakázek, účinná od 1.1.2014
- postup dle čl.II směrnice - Postup při zadávání zakázek malého rozsahu, odst. 1.2. - u dodávek a služeb od 25.001 Kč do 200 tis. Kč bez DPH schvaluje zastupitelstvo obce
- Zápis č. 4/2015 ze zasedání ZO Zvěrotice ze dne 30.3.2015, bod č. 1) - "Zastupitelé vybrali z několika nabídek traktor Starjet Exclusive UZ 102-23 P6 od firmy Merxbauer za 127.900 Kč"
- faktura přijatá č. 1501205 ze dne 5.5.2015, dodavatel: MERXBAUER s.r.o. Chotoviny, sekačka UJ Starjet (zahradní traktor pro sečení) + plachta krycí + olej, částka celkem 128.131 Kč s DPH (cena traktoru bez oleje činí 127.901 Kč - v této hodnotě zařazeno na účet 022)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2014 - pro zadávání veřejných zakázek, účinná od 1.4.2014
- Směrnice - Schvalování účetní závěrky, účinná od 9.12.2013
- Směrnice č. 3 - Účtování dlouhodobého majetku a zásob, účinná od 1.6.2002

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 1.12.2014 - bod č. 1) - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových změn
- ze dne 29.12.2014 - schválení rozpočtu obce na rok 2015
- ze dne 30.3.2015 - bod č. 2) - schválení RO č. 2/2015
- ze dne 1.6.2015 - bod č. 2) - schválení RO č. 5/2015, bod č. 5) - schválení závěrečného účtu obce za rok 2015, bod č. 6) - schválení účetní závěrky obce

#### **Podnikatelská činnost obce**

- Písemnosti k podnikatelské činnosti obce:
- Výpis z živnostenského rejstříku ze dne 30.4.2015
- - živnostenské oprávnění č. 1, předmět podnikání: hostinská činnost, vznik oprávnění: 28.4.2015, doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou
- - živnostenské oprávnění č. 2, předmět podnikání: prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin, vznik oprávnění: 29.4.2015, doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou
- 
- Vyrozumění o zápisu odpovědného zástupce do živnostenského rejstříku z MěÚ Soběslav, obecní živnostenský úřad ze dne 30.4.2015
- Rozhodnutí MěÚ Soběslav o udělení koncese obci Zvěrotice k předmětu podnikání: prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Smlouva o výkonu funkce odpovědného zástupce ze dne 29.4.2015 (dle § 11 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů, předmět: odpovědný zástupce bude odpovídat za řádný provoz živnosti podnikatele a za dodržování živnostenských předpisů, doba: 6 let, jednorázová odměna: 3.000 Kč - VPD č.
- 
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015 - výsledek hospodaření: 23.939,81 Kč
- Směrnice č. 3/2015 o účtování hospodářské činnosti
- účtování způsobem B
- záloha na provoz - VPD č. 692 ze dne 14.5.2015, 30.000 Kč - úč. dokl. č.692 ze dne 14.5.2015 (účet 314, par. 2141/pol. 5189)
- 
- DFA 2015177 ze dne 22.6.2015, dodavatel: LEDOSERVIS Eko s.r.o. - oprava lednice, částka k úhradě: 1.791 Kč
- přepis závazku - úč. dokl. č. 215056 ze dne 25.6.2015 (511 0600)
- úhrada závazku - BV č. 90, debetní obrát ze dne 2.7.2015, 1.791 Kč - úč. dokl. č. 98 ze dne 2.7.2015 (par. 2141/pol.5171)



- 
- účtování o zásobách k rozvahovému dni - úč. dokl. č. 1540 ze dne 31.12.20185

#### **Rozhodnutí**

- Rozhodnutí Městského úřadu Soběslav - obecního živnostenského úřadu o udělení koncese Obci Zvěrotice ze dne 29.4.2015
- předmět podnikání: Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- 
- Vyrozumění o zápisu údajů o provozovně do živnostenského rejstříku
- název: Obec Zvěrotice
- předmět podnikání: Hostinská činnost
- zahájení provozování živnosti dne: 30.4.2015
- 
- Vyrozumění o zápisu údajů o provozovně do živnostenského rejstříku
- název: Obec Zvěrotice
- předmět podnikání: prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- zahájení provozování živnosti dne: 29.4.2015
- 
- Výpis z živnostenského rejstříku ze dne 30.4.2015
- název: Obec Zvěrotice
- živnostenské oprávnění č. 1: Hostinská činnost
- živnostenské oprávnění č. 2: Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou

#### **účetní závěrka**

- účetní závěrka obce sestavena k 31.12.2014
- materiál závěrky schválen na zasedání ZO dne 1.6.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14.7.2015
- zaslán do systému CÚIS dne 14.7.2015
- účetní doklad č. 1518 ze dne 30.6.2015 - proúčtování výsledku hospodaření