

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 46310/2017/evpa

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Myslkovice, IČ: 00667048

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.7.2017.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28.8.2017.

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 538/2017/OEKO-PŘ dne 19.7. 2017.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Jiří Vrhel - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. **Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
ÚC netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
ÚC nehospodář se sdruženými prostředky

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek - přezkoumán: Ano
ÚC nehospodář s majetkem státu

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

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
ÚC neručí za žádné tyto závazky

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano
ÚC nezřizuje žádnou PO

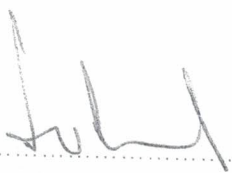
B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Myslkovice, dne 28.8.2017

Podpisy kontrolora:



Jaroslav Holub

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

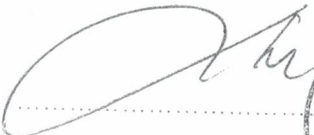
**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (14)

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Myslkovice o počtu 7 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 28. 8. 2017.


Jiří Vrhel
starosta



Dne: 28.8.2017

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Jaroslav Holub
2	1 x	Myslkovice	Jiří Vrhel

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn od 13. 12. 2016 do 28. 12. 2016 na stacionární úřední desce a na internetových stránkách

Rozpočtová opatření

- dle vnitřní směrnice š. 1/2016 - článek č. 9 bod K) pověření pro pana starostu k provádění rozpočtových opatření
- č. 1 schváleno starostou obce dne 22. 3. 2017, vyvěšeno dne 22. 3. 2017 - dosud
- č. 2 projednáno a schváleno ZO dne 7. 4. 2017, vyvěšeno dne 7. 4. 2017 - dosud
- č. 3 projednáno a schváleno ZO dne 6. 6. 2017, vyvěšeno dne 6. 6. 2017 - dosud
- č. 4 projednáno a schváleno v ZO dne 21. 7. 2017, vyvěšeno dne 21. 7. 2017 - dosud

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období dvou let, na roky 2017 a 2018, schválen v ZO dne 19. 2. 2016,

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZM dne 28. 12. 2016, zveřejněn dne 29. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2016 zveřejněn od 12. 4. 2017 dosud, schválen v ZO dne 6. 6. 2017, schvaluje - bez výhrad

Bankovní výpis

- ze ZBÚ u Komerční banky a.s., v.č. 102 a ČNB poř. č. 9 sestavený ke dni 31. 7. 2017 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 7. 2017 zůstatku účtu číslo 231 - Základní běžný účet

Evidence majetku

- faktura přijatá č. 170010211 ze dne 25. 4. 2017 na částku 6.844 Kč nákup počítače + toner
- předpis faktury účetní doklad č. 000317028 ze dne 26. 4. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000063 ze dne 9. 5. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 63 obrat ze dne 9. 5. 2017
- zařazení do majetku na účet č. 028.0010 účetním dokladem č. 000317028 ve výši 6.188,05 Kč

Faktura

- faktura přijatá č. 1750103968 ze dne 30. 5. 2017 ve výši 2.247 Kč za kancelářský papír
- předpis faktury účetní doklad č. 321317040 ze dne 30. 5. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000077 ze dne 6. 6. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 77 obrat ze dne 6. 6. 2017
- faktura přijatá č. 2017003033 ze dne 30. 6. 2017 ve výši 3.170 Kč za činnost spojenou s provozováním kanalizace a ČOV
- předpis faktury účetní doklad č. 317057 ze dne 30. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000090 ze dne 7. 7. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 90 obrat ze dne 7. 7. 2017
- faktura vystavená č. 21/2017 ze dne 17. 7. 2017 ve výši 3.101,23 Kč nájem vodovodu za účelem jeho správy a provozování
- předpis faktury účetní doklad č. 000417021 ze dne 17. 7. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000101 ze dne 28. 7. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 101 obrat ze dne 28. 7. 2017

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 217187 ze dne 14. 7. 2017 na částku 850 Kč za benzín do sekačky
- účetní doklad č. 000217187 ze dne 14. 7. 2017
- výdajový pokladní doklad č. 217068 ze dne 6. 4. 2017 na ČÁSTKU 500 Kč dárkový balíček (životní výročí)
- účetní doklad č. 000317068 ze dne 6. 4. 2017
- příjmový pokladní doklad č. 217055 ze dne 20. 3. 2017 na částku 50 Kč správní poplatky (přihlášení k trvalému pobytu)
- účetní doklad č. 000217055 ze dne 20. 3. 2017
- příjmový pokladní doklad č. 217172 ze dne 20. 6. 2017 na částku 500 Kč za nájem za byt (VI. měsíc)
- účetní doklad č. 000217172 ze dne 20. 6. 2017

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 7. 2017 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 7. 2017 zůstatku účtu číslo 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 7. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 7. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s TJ Sokol Myslkovice na provoz fotbalového oddílu ve výši 15.000 Kč (dle článku V. této smlouvy) ze dne 22. 7. 2017
- poskytnutá záloha - účetní doklad č. 000517044 ze dne 25. 7. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 10. 7. 2017 od KÚ oddělení regionálního rozvoje, příjem zaúčtovat na 231/374 na položku 4122 UZ 710, vyúčtování musí být podáno nejpozději do 10. 1. 2018
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 17. 7. 2017 za účelem neinvestiční dotace na "Opravu chodníků", dotace bude poskytnuta jednorázovou formou zálohové platby ve výši 175.000 Kč, příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních prostředků, dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- faktura přijatá č. 177282 ze dne 18. 4. 2017 na částku 9.940 Kč doprava materiálu na obnovu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317024 ze dne 24. 4. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000059 ze dne 2. 5. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 59 obrat ze dne 2. 5. 2017
- faktura přijatá č. 4 ze dne 29. 5. 2017 na částku 150.000 Kč za opravu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317041 ze dne 30. 5. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000076 ze dne 5. 6. 2017 označen UZ 710 ve výši 150.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 76 obrat ze dne 5. 6. 2017
- faktura přijatá č. 177451 ze dne 6. 6. 2017 na částku 9.933 Kč doprava materiálu na obnovu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317050 ze dne 13. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000085 ze dne 20. 6. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 85 obrat ze dne 20. 6. 2017
- faktura přijatá č. 6171702250 ze dne 14. 6. 2017 na částku 3.725 Kč dodávka materiálu na obnovu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317052 ze dne 19. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000094 ze dne 14. 7. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 94 obrat ze dne 14. 7. 2017
- faktura přijatá č. 5 ze dne 23. 6. 2017 na částku 144.790 Kč na akci oprava chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317053 ze dne 26. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000088 ze dne 30. 6. 2017 označen UZ 710 pouze 25.000 Kč

- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 88 obrat ze dne 30. 6. 2017
- faktura přijatá č. 2517009 ze dne 30. 6. 2017 na částku 47.190 Kč zemní práce
- předpis faktury účetní doklad č. 000317065 ze dne 18. 7. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000095 ze dne 17. 7. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 95 obrat ze dne 17. 7. 2017

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Ondřej Vácha - stavitelství, předmětem díla je Oprava chodníků v Myslkovicích, cena díla ve výši 294.790 Kč včetně DPH ze dne 30. 4. 2017, zahájení provedeno v termínu od 1. 5. 2017, ukončení nejpozději do 30. 10. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZP-014330020531/098 ze dne 20. 2. 2017 E.ON Distribuce, a.s., jako oprávněný, na pozemcích par.č. 1258/1, 1312, 1318, 1329, 1346, 1375, 1451, 1453, 1454 v katastru LV č. 10001 pro katastrální území Myslkovice, za účelem realizace výstavby plynovodu Soběslav - Planá nad Lužnicí, za jednorázovou náhradu ve výši 91.000 Kč bez DPH, právní účinky vkladu dne 1. 3. 2017, schváleno v ZO dne 6. 2. 2017 usnesením č. 3/01/2017

- účetní doklad odděleno analytikou účetním dokladem č. 0000517009 ze dne 1. 3. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Oprava chodníků v Myslkovicích, smlouva ze dne 30. 4. 2017, cena díla 294.790 Kč včetně DPH
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek podle vnitřní směrnice ze dne 3. 4. 2017 ze tří nabídek dle zápisu ze ZO ze dne 7. 4. 2017, dle bodu č. 5 výběr uchazeče s nejnižší nabídnutou cenou a pověřilo starostu uzavřít smlouvu o dílo s firmou Ondřej Vácha - stavitelství.

Vnitřní předpis a směrnice

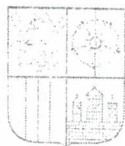
- vnitřní směrnice č. 2/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, projednáno a schváleno v ZO dne 19. 2. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 28. 12. 2016 - rozpočet usnesením č. 6/07/2016
- ZO ze dne 6. 2. 2017 - cena vodného
- ZO ze dne 7. 4. 2017 - výběrové řízení na akci - Oprava chodníků v Myslkovicích
- ZO ze dne 6. 6. 2017 - závěrečný účet
- ZO ze dne 21. 7. 2017 - změna rozpočtu č. 4
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 14. 7. 2017
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 17. 7. 2017

Účetní závěrka

- projednána a schválena v ZO dne 6. 6. 2017, zpráva zaslána do CSUIS dne 8. 6. 2017, přeučtování výsledku hospodaření účetním dokladem č. 000517032 dne 6. 6. 2017.



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 46310/2017/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Myslkovice, IČO 00667048

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

28. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání

14. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Myslkovice za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 20.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

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. 538/2017/OEKO-PŘ a 100/2018/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Vrhel - starosta

Šárka Žahourová, DiS - 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 14. 5. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří se sdruženými 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
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za žádné tyto závazky
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
ÚC nezřizuje žádnou PO

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. **Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

D.IV. **Výrok o výši dluhu územního celku:**

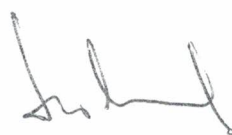
Výše dluhu územního celku: 0 Kč
60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.253.291 Kč

Myslkovice, dne 14. května 2018

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (14)

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.

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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Myslkovice o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 14.5.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14.5.2018 starosta obce Jiří Vrhel.

Poučení:

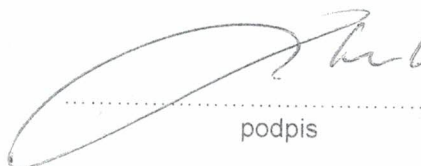
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Jiří Vrhel

starosta obce



podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn od 13. 12. 2016 do 28. 12. 2016 na stacionární úřední desce a na internetových stránkách

Rozpočtová opatření

- č. 5 schváleno starostou obce dne 8. 9. 2017, vyvěšeno dne 11. 9. 2017 - dosud
- č. 6 projednáno a schváleno ZO dne 13. 10. 2017, vyvěšeno dne 27. 10. 2017 - dosud
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31. 10. 2017, vyvěšeno dne 27. 11. 2017 - dosud
- č. 8 projednáno a schváleno v ZO dne 29. 12. 2017, vyvěšeno dne 3. 1. 2018 - dosud

Rozpočtová opatření

- dle vnitřní směrnice š. 1/2016 - článek č. 9 bod K) pověření pro pana starostu k provádění rozpočtových opatření
- č. 1 schváleno starostou obce dne 22. 3. 2017, vyvěšeno dne 22. 3. 2017 - dosud
- č. 2 projednáno a schváleno ZO dne 7. 4. 2017, vyvěšeno dne 7. 4. 2017 - dosud
- č. 3 projednáno a schváleno ZO dne 6. 6. 2017, vyvěšeno dne 6. 6. 2017 - dosud
- č. 4 projednáno a schváleno v ZO dne 21. 7. 2017, vyvěšeno dne 21. 7. 2017 - dosud

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období dvou let, na roky 2017 a 2018, schválen v ZO dne 19. 2. 2016,

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZM dne 28. 12. 2016, zveřejněn dne 29. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2016 zveřejněn od 12. 4. 2017 dosud, schválen v ZO dne 6. 6. 2017, schvaluje - bez výhrad

Bankovní výpis

- ze ZBÚ u Komerční banky a.s., v.č. 102 a ČNB poř. č. 9 sestavený ke dni 31. 7. 2017 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 7. 2017 zůstatku účtu číslo 231 - Základní běžný účet

Evidence majetku

- faktura přijatá č. 170010211 ze dne 25. 4. 2017 na částku 6.844 Kč nákup počítače + toner
- předpis faktury účetní doklad č. 000317028 ze dne 26. 4. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000063 ze dne 9. 5. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 63 obrát ze dne 9. 5. 2017
- zařazení do majetku na účet č. 028.0010 účetním dokladem č. 000317028 ve výši 6.188,05 Kč

Faktura

- faktura přijatá č. 1750103968 ze dne 30. 5. 2017 ve výši 2.247 Kč za kancelářský papír
- předpis faktury účetní doklad č. 321317040 ze dne 30. 5. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000077 ze dne 6. 6. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 77 obrát ze dne 6. 6. 2017
- faktura přijatá č. 2017003033 ze dne 30. 6. 2017 ve výši 3.170 Kč za činnost spojenou s provozováním kanalizace a ČOV
- předpis faktury účetní doklad č. 317057 ze dne 30. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000090 ze dne 7. 7. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 90 obrát ze dne 7. 7. 2017
- faktura vystavená č. 21/2017 ze dne 17. 7. 2017 ve výši 3.101,23 Kč nájem vodovodu za účelem jeho správy a provozování
- předpis faktury účetní doklad č. 000417021 ze dne 17. 7. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000000101 ze dne 28. 7. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 101 obrát ze dne 28. 7. 2017

Faktura

- faktura přijatá č. 2017604165 ze dne 3. 11. 2017 na částku 2.994,75 Kč roční údržba programu GORDIC
- předpis faktury účetní doklad č. 000317101 ze dne 6. 11. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000154 ze dne 15. 11. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 154 obrát ze dne 15. 11. 2017
- faktura vystavená č. 29/2017 ze dne 17. 10. 2017 na částku 3.101,23 Kč nájemné za vodovod - III. Q
- předpis faktury účetní doklad č. 00041729 ze dne 17. 10. 2017

- úhrada faktury účetní doklad č. 000000143 ze dne 27. 10. 2017
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 143 obrát ze dne 27. 10. 2017

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace za rok 2017 ze dne 30. 11. 2017
- Příkaz starosty v roce 2017
- Inventarizační zpráva - rok 2017 ze dne 19. 1. 2018
- Podpisové vzory členů inventarizační komise pro rok 2017 ze dne 29. 12. 2017
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 29. 12. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 231, 261, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 378, 388, 389, 403, 902, 992,
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 5. 1. 2018
- výpis ze ZBÚ u K. B. a.s. v.č. 171 ke dni 31. 12. 2017
- výpis z ČNB poř. č. 22
- rekapitulace - sumář mezd za období 12/2017

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 217187 ze dne 14. 7. 2017 na částku 850 Kč za benzín do sekačky
- účetní doklad č. 000217187 ze dne 14. 7. 2017
- výdajový pokladní doklad č. 217068 ze dne 6. 4. 2017 na ČÁSTKU 500 Kč dárkový balíček (životní výročí)
- účetní doklad č. 000317068 ze dne 6. 4. 2017
- příjmový pokladní doklad č. 217055 ze dne 20. 3. 2017 na částku 50 Kč správní poplatek (přihlášení k trvalému pobytu)
- účetní doklad č. 000217055 ze dne 20. 3. 2017
- příjmový pokladní doklad č. 217172 ze dne 20. 6. 2017 na částku 500 Kč za nájem za byt (VI. měsíc)
- účetní doklad č. 000217172 ze dne 20. 6. 2017

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 217317 ze dne 1. 12. 2017 ve výši 60 Kč poštovné
- účetní doklad č. 000217317 ze dne 1. 12. 2017
- příjmový pokladní doklad č. 217316 ze dne 1. 12. 2017 ve výši 30 Kč správní poplatek - ověření podpisu
- účetní doklad č. 000217317 ze dne 1. 12. 2017

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 7. 2017 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 7. 2017 zůstatku účtu číslo 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 7. 2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 7. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 7. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s TJ Sokol Myslkovice na provoz fotbalového oddílu ve výši 15.000 Kč (dle článku V. této smlouvy) ze dne 22. 7. 2017
- poskytnutá záloha - účetní doklad č. 000517044 ze dne 25. 7. 2017
- Souhrn čerpání poskytnuté dotace fotbalovému klubu TJ Sokol Myslkovice za rok 2017 ze dne 15. 12. 2017
- účetní doklad č. 000517105 vyúčtování poskytnuté zálohy ve výši 15.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 10. 7. 2017 od KÚ oddělení regionálního rozvoje, příjem zaúčtovat na 231/374 na položku 4122 UZ 710, vyúčtování musí být podáno nejpozději do 10. 1. 2018
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 17. 7. 2017 za účelem neinvestiční dotace na "Opravu chodníků", dotace bude poskytnuta jednorázovou formou zálohové platby ve výši 175.000 Kč, příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních prostředků, dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- faktura přijatá č. 177282 ze dne 18. 4. 2017 na částku 9.940 Kč doprava materiálu na obnovu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317024 ze dne 24. 4. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000059 ze dne 2. 5. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 59 obrát ze dne 2. 5. 2017
- faktura přijatá č. 4 ze dne 29. 5. 2017 na částku 150.000 Kč za opravu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317041 ze dne 30. 5. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000076 ze dne 5. 6. 2017 označen UZ 710 ve výši 150.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 76 obrát ze dne 5. 6. 2017
- faktura přijatá č. 177451 ze dne 6. 6. 2017 na částku 9.933 Kč doprava materiálu na obnovu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317050 ze dne 13. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000085 ze dne 20. 6. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 85 obrát ze dne 20. 6. 2017
- faktura přijatá č. 6171702250 ze dne 14. 6. 2017 na částku 3.725 Kč dodávka materiálu na obnovu chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317052 ze dne 19. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000094 ze dne 14. 7. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 94 obrát ze dne 14. 7. 2017
- faktura přijatá č. 5 ze dne 23. 6. 2017 na částku 144.790 Kč na akci oprava chodníků
- předpis faktury účetní doklad č. 000317053 ze dne 26. 6. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000088 ze dne 30. 6. 2017 označen UZ 710 pouze 25.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 88 obrát ze dne 30. 6. 2017
- faktura přijatá č. 2517009 ze dne 30. 6. 2017 na částku 47.190 Kč zemní práce
- předpis faktury účetní doklad č. 000317065 ze dne 18. 7. 2017
- úhrada faktury účetní doklad č. 000000095 ze dne 17. 7. 2017 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 95 obrát ze dne 17. 7. 2017
- příjem dotace ze dne 5. 6. 2017 na částku 150.000 Kč, dle výpisu ze ZBÚ u K. B.a.s., v.č. 76 obrát ze dne 5. 6. 2017
- příjem dotace ze dne 30. 6. 2017 na částku 25.000 Kč dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 88 obrát ze dne 30. 6. 2017
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 9. 11. 2017, celkové výdaje akce v Kč 361.853,-, z toho 175.000 Kč dotace neinvestiční tj. 48,36 %, vlastní prostředky obce celkem 186.853 Kč tj. 51,64 %
- na základě oznámení - vyúčtování zálohy na dotace došlo ke dni 20. 12. 2017 k vyúčtování zálohy
- účetní doklad č. 000517092 ze dne 20. 12. 2017 na částku 175.000 Kč UZ 710 org. 710

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo uzavřená s zhotovitelem Ondřej Vácha - stavitelství, předmětem díla je Oprava chodníků v Myslkovicích, cena díla ve výši 294.790 Kč včetně DPH ze dne 30. 4. 2017, zahájení provedeno v termínu od 1. 5. 2017, ukončení nejpozději do 30. 10. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZP-014330020531/098 ze dne 20. 2. 2017 E.ON Distribuce, a.s., jako oprávněný, na pozemcích par.č. 1258/1, 1312, 1318, 1329, 1346, 1375, 1451, 1453, 1454 v katastru LV č. 10001 pro katastrální území Myslkovice, za účelem realizace výstavby plynovodu Soběslav - Planá nad Lužnicí, za jednorázovou náhradu ve výši 91.000 Kč bez DPH, právní účinky vkladu dne 1. 3. 2017, schváleno v ZO dne 6. 2. 2017 usnesením č. 3/01/2017
- účetní doklad odděleno analytikou účetním dokladem č. 0000517009 ze dne 1. 3. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Oprava chodníků v Myslkovicích, smlouva ze dne 30. 4. 2017, cena díla 294.790 Kč včetně DPH
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek podle vnitřní směrnice ze dne 3. 4. 2017 ze tří nabídek dle zápisu ze ZO ze dne 7. 4. 2017, dle bodu č. 5 výběr uchazeče s nejnižší nabídnutou cenou a pověřilo starostu uzavřít smlouvu o dílo s firmou Ondřej Vácha - stavitelství.

Vnitřní předpis a směrnice

- vnitřní směrnice č. 2/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, projednáno a schváleno v ZO dne 19. 2. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 28. 12. 2016 - rozpočet usnesením č. 6/07/2016
- ZO ze dne 6. 2. 2017 - cena vodného
- ZO ze dne 7. 4. 2017 - výběrové řízení na akci - Oprava chodníků v Myslkovicích
- ZO ze dne 6. 6. 2017 - závěrečný účet
- ZO ze dne 21. 7. 2017 - změna rozpočtu č. 4
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 14. 7. 2017
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 17. 7. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 8. 9. 2017 - rozpočtové opatření č. 5
- ZO ze dne 13. 10. 2017 - Program obnovy venkova na roky 2018 - 2020
- ZO ze dne 1. 12. 2017 - návrh na složení inventurní komise
- ZO ze dne 29. 12. 2017 - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021

Účetní závěrka

- projednána a schválena v ZO dne 6. 6. 2017, zpráva zaslána do CSUIS dne 8. 6. 2017, přeúčtování výsledku hospodaření účetním dokladem č. 000517032 dne 6. 6. 2017.