



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 30239/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření**obce Dráčov, IČ: 00252221**

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 2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 5.12.2016.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 5.12.2016 do 5.12.2016.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

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.: 11/2016 dne 25.7.2016

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Petr Tesař - 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. Zjištěné chyby a nedostatky méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

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

- 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. (ustanovení § 3 odst. 2):

Kontrolou rozpočtového výhledu obce Dráčov na roky 2015 - 2017 bylo zjištěno, že tento výhled neobsahoval dlouhodobou pohledávku ve výši 653.000 Kč, kterou obec Dráčov vede v rozvaze na účtě 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky. Jedná se o uzavřenou smlouvu o sdružení finančních prostředků na výstavbu veřejného vodovodu budovaného Obecními úřady Vlastiboř, Vesce a Dráčov z roku 1994.

Porušení ustanovení: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací (ustanovení § 26):

Kontrolou zápisu ze zastupitelstva ze dne 16.12.2015 bylo zjištěno, že rozpočet na rok 2016 obce Dráčov byl schválen takto: příjmy ve výši 2.982.350 Kč, výdaje ve výši 1.889.800 Kč. Kontrolou výkazu Fin2-12 M ke dni 30.9.2016 bylo zjištěno, že rozpočet na rok 2016 je do výkazu pořízen v odlišné podobě a to: příjmy ve výši 2.982.350 Kč, výdaje ve výši 1.384.800 Kč, financování ve výši 505.000 Kč.

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

Porušení ustanovení: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

- Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola. (ustanovení § 27):

Obec Dráčov uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu "Úprava krajnic recyklátem - Brana".

Dle vnitřní směrnice obce č.1/2015 zakázky malého rozsahu schvaluje do 500.000 Kč bez DPH zastupitelstvo obce, schválení zhotovitele v ZO proběhlo dne 13.1.2016 - usnesení č. 01/01/2016 - vybrána firma DAICH Tábor ve výši 409.265,10 Kč.

Objednávkový list č.01/2016 na úpravu krajnic pro spol. s.r.o. Daich Tábor byl však vyhotoven již dne 5.1.2016, tedy před schválením zhotovitele v zastupitelstvu obce (13.1.2016).

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.

