



## **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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 15. 5. 2017.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016**

**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  
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec nevykonává 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  
obec nehospodaří ses druženými 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  
obec 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  
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
obec není zřizovatelem příspěvkové organizace

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že účet 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí vykazuje dle Rozvahy zůstatek ve výši 385.209,50 Kč, ale dle inventurního soupisu je zůstatek ve výši 385.156,83 Kč, částka 53,05 Kč vznikla dvojným vyřazením ruční stříkačky v měsíci březnu 2015 a v prosinci 2015.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis zastupitelstva obce ze dne 27. 5. 2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Paní účetní provedla opravný účetní doklad UD 1605-000088 k narovnání stavu účtu 082. Zůstatek účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí vykazuje ke dni 31. 12. 2016 shodný zůstatek s inventurním soupisem účtu 082 ke dni 31. 12. 2016.

**Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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:**

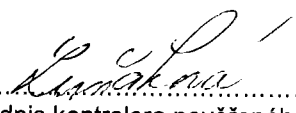
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 22,26 %

Mečichov, dne 15. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....  
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 (13)

### 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 Mečichov o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 15. 5. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 15. 5. 2017 starosta obce Josef Sýkora.

**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.

Josef Sýkora

.....  
starosta obce



.....  
podpis

**OBEC MEČICHOV**  
**387 36 MEČICHOV 3**  
**IČ: 00251470**

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 9. 11. 2015 do 27. 11. 2015

### **Rozpočtová opatření**

- Dodatek vnitřních směrnic - schvalování rozpočtových změn platný od 1. 1. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2014, pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn v rozsahu do 600.000 Kč na jednu položku, schválená rozpočtová opatření budou předložena na nejbližším zasedání ZO
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 31. 1. 2016, zastupitelstvo obce bere na vědomí dne 26. 2. 2016
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 10. 3. 2016, zastupitelstvo obce bere na vědomí dne 29. 4. 2016
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 25. 4. 2016, zastupitelstvo obce bere na vědomí dne 27. 5. 2016

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2022 (splátky úvěru č. smlouvy 0270007200796 - splácen do 31. 7. 2022)

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2015 - usnesení č. 3/10/2015 jako přebytkový, rozdíl bude použit na splátku úvěru, celkové příjmy ve výši 3.220.000 Kč, celkové výdaje ve výši 2.981.000 Kč, splátka úvěru 239.000 Kč

### **Závěrečný účet**

- materiál závěrečného účtu 2015 (Zpráva o výsledku PH2015 ze dne 18. 4. 2016)
- - zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 8. 5. 2016 do 24. 5. 2016
- - schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016 - usnesení č. 4/05/2016 s výrokem bez výhrad
- - přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - usnesení č. 3/05/2016

### **Faktura**

- pořízení DDHM:
- Faktura doručená č. 3116002001 ze dne vystavení 5. 1. 2016, dodavatel: ExaSoft Holding a.s., dodávka: plnoautomatické espresso DéLonghi v hodnotě 9.162 Kč
- předpis faktury - doklad č. 1601-000029 ze dne 5. 1. 2016
- úhrada provedena dne 5. 1. 2016, výpis z BÚ KB a.s. č. 2, účetní doklad č. 16-801-00003 (včetně zařazení do majetkové evidence obce)
- 
- Faktura doručená č. CZ128 ze dne vystavení 12. 8. 2016, dodavatel: Hana Szabová STANKY HAGO, dodávka: prodejní stánek- 2kusy v celkové hodnotě 11.798 Kč
- předpis faktury - doklad č. 1608-000018 ze dne 12. 8. 2016
- úhrada provedena dne 15. 8. 2016, výpis z BÚ KB a.s. č. 96, účetní doklad č. 16-801-00392 (včetně zařazení do majetkové evidence obce)

### **Hlavní kniha**

- 12/2016

### **Hlavní kniha**

- 9/2016

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

- Plán inventur ze dne 25. 11. 2016
- Inventurní soupis účtu č. 018, 019, 021, 022, 028, 031, 041, 068, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 451, 905, 926,
- Rekapitulace - mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2016
- Výpis z KN prokazující stav ke dni 31. 12. 2016
- Zpráva inventarizační komise ze dne 31. 1. 2017

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30. 9. 2016

### **Pokladní doklad**

- Příjmový pokladní doklad č. 42 ze dne 26. 2. 2016, ověření podpisu v hodnotě 60 Kč
- - účetní doklad č. 16-701-00030 ze dne 12. 2. 2016
- Výdajový pokladní doklad č. 16-701-00246 ze dne 30. 9. 2016, nákup pšenice v hodnotě 7.290 Kč
- - účetní doklad č. 1609-000082 ze dne 30. 9. 2016
- Výdajový pokladní doklad č. 16-701-00238 ze dne 30. 9. 2016, PHM - údržba zeleně v hodnotě 1.200 Kč
- - účetní doklad č. 1609-000075 ze dne 30. 9. 2016

#### **Pokladní kniha (deník)**

- 9/2016 - konečný zůstatek pokladní knihy 9/2016 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261Pokladna z Rozvaha 9/2016

#### **Příloha rozvahy**

- sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2016

#### **Rozvaha**

- sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2016

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

- sestaven ke dni 31. 12. 2016

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

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2016

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

- Zápis ZO ze dne 29. 1. 2016, usnesení č. 5/01/2016 - schváleno poskytnutí individuální dotace Tělovýchovné jednotě Sokol Doubravice ve výši 5.000 Kč pro podporu chodu a rozvoj mládeže v TJ Sokol Doubravice
- Žádost o individuální dotaci ze dne 26. 1. 2016
- Darovací smlouva ze dne 2. 2. 2016
- předpis peněžního daru - účetní doklad č. 1601-000091 ze dne 29. 1. 2016
- úhrada transferu - výpis z BÚ KB a.s. č. 20, obrát ze dne 10. 2. 2016, účetní doklad č. 16-801-00085

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2016 SDO/OREG/380/16 ze dne 25. 5. 2016
- - neinvestiční dotace na "Výměna oken a vchodových dveří v pohostinství" ve výši 220.000 Kč
- - sledovat dotaci pod účelovým znakem 710
- - dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce, dotace činní max. 60%
- z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 8. 5. 2016
- - finanční prostředky podléhají vyúčtování a finančnímu vypořádání
- příjem dotace - VBÚ KB a.s. č. 68, obrát ze dne 14. 6. 2016, VÚD 16-801-00277 ze dne 14. 6. 2016
- FAP č. 1160164 ze dne 27. 7. 2016, dodavatel: OKNO Plast PN s.r.o. České Budějovice, dodávka: výměna oken a vchodových dveří v pohostinství v celkové hodnotě 378.296 Kč s DPH
- VBÚ KB a.s. č. 92, obrát ze dne 4. 8. 2016, VÚD č. 16-801-00364 ze dne 4. 8. 2016 (s UZ 710 částka 220.000 Kč)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 8. 8. 2016
- celkové neinvestiční náklady akce celkem: 378.296 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 4. 10. 2016
- - VÚD č. 1610-000086 ze dne 4. 10. 2016

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

- Kupní smlouva ze dne 7. 10. 2016
- obec Mečichov jako prodávající pozemkovou parcelu č. 89/5 o celkové výměře 569 m<sup>2</sup> v k.ú. Mečichov (část obecního pozemku parc. č. 89/3 o výměře 765 m<sup>2</sup>) za dohodnutou kupní cenu 22.760 Kč
- záměr obce zveřejněn od 25. 6. 2016 do 11. 7. 2016
- prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2016
- právní účinky zápisu ke dni 14. 10. 2016
- předpis pohledávky zaúčtován dokladem UD 1610-000087 dne 7. 10. 2016
- úhrada provedena dne 20. 10. 2016 - VBÚ KB a.s. č. 131, VÚD č. 16-801-00520 ze dne 20. 10. 2016
- vyřazení pozemku z majetkové evidence v účetní hodnotě VÚD 1610-000108 ze dne 14. 10. 2016

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná PI-014130021567/1030030522/001- ING ze dne 2. 10. 2016

- uzavřená s E.ON Distribuce, a.s.
- právní účinky zápisu ke dni 17. 10. 2016
- - zařazen na analytický účet pozemků zatížených věcným břemenem 0310513

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

- "Výměna oken a vchodových dveří v pohostinství Mečichov č. p. 1"
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 22. 2. 2016, včetně zadávací dokumentace, kritérium nejnižší nabídková cena
- obesláno 7 firm - 7x podací lístek ze dne 22. 2. 2016
- Zápis zastupitelstva obce ze dne 26. 2. 2016, usnesení č. 3/02/2016 - ZO jmenuje členy hodnotící komise
- Prohlášení o mlčenlivosti a nepodjatosti ze dne 25. 3. 2016
- Prezenční listina z otvírání obálek s nabídkami ze dne 25. 3. 2016
- Seznam podaných nabídek ze dne 25. 3. 2016 - doručeno 6 nabídek
- Protokol o posouzení nabídek ze dne 25. 3. 2016
- Zápis zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2016, usnesení č. 3/03/2016 - ZO schvaluje nabídku firmy OKNO-Plast PN s.r.o. s cenou 312.641 Kč bez DPH jako vítěznou
- Oznámení o výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 27. 3. 2016 - 6x podací lístek ze dne 29. 3. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 18. 4. 2016, zhotovitel: OKNO-Plast PN s.r.o., cena díla: 312.641 Kč bez DPH, 378.296 Kč včetně DPH

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

- doručeno na KÚ dne 31. 5. 2016 (do 15 dnů od schválení závěrečného účtu zastupitelstvem)
- - projednání závěrečného účtu v ZO dne 27. 5. 2016
- - uvedena lhůta, ve které bude podána písemná zpráva o plnění přijatých opatření

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, platná od 1. 10. 2014
- Dodatek vnitřních směrnic - schvalování rozpočtových změn platný od 1. 1. 2014
- Změny platné od 7. 11. 2014 podpisové vzory
- Vnitřní směrnice - změny platné od 1. 12. 2007 - stanovení příkazce operace a správce rozpočtu
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Mečichov ze dne 1. 3. 2014, veřejné zakázky malého rozsahu nad 200.000 Kč bez DPH
- Dodatek vnitřních směrnic o poskytování a účtování cestovních náhrad pro zastupitele obce, účinná od 1. 1. 2016
- Směrnice o schvalování účetních závěrek účetní jednotky obce Mečichov, účinná od 1. 3. 2014
- Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence ze dne 1. 1. 2005

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

- doručena na KÚ dne 31. 5. 2016

#### **Účetní závěrka**

- Materiál účetní závěrky, Protokol o schválení účetní závěrky obce Mečichov, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016 - usnesení č. 5/05/2016, odeslání informace do CSÚIS dne 9. 6. 2016, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1605-000089 dne 31. 5. 2016

#### **Žádost o PH 2016**

- Žádost o PH doručena na KÚ dne 18. 4. 2016