

závěr. účet 15

Závěrečný účet za rok 2015
Obec Skalice IČO 262867

Zveřejněno na úřední desce dne:

28. IV. 2016

Sejmuto:

V elektronické podobě zveřejněno dne: 28. IV. 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	4 701 000,00	5 498 552,00	5 487 937,36
Nedaňové příjmy	535 700,00	658 702,00	347 337,84
Kapitálové příjmy	0,00	98 141,00	98 141,00
Přijaté dotace	84 400,00	1 089 800,00	1 089 800,00
Příjmy celkem	5 321 100,00	7 345 195,00	7 023 216,20

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Běžné výdaje	4 967 100,00	5 759 233,00	3 940 153,58
Kapitálové výdaje	405 000,00	990 450,00	928 471,00
Výdaje celkem	5 372 100,00	6 749 683,00	4 868 624,58
Přebytek hospodaření			2 154 591,62

Výsledek hospodaření za rok 2015 skončil přebytkem hospodaření.

Vyšší příjmy proti rozpočtu vznikly: vyšší daňové příjmy, dotace apod.

Vyšší výdaje proti rozpočtu vznikly: oprava budovy OÚ, stavba vodov. a kanal.

Přílohy:

Výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2015

Rozvaha k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2015

Příloha k 31.12.2015

Zpráva o přezkoumání hospodaření

Hodnotící zpráva

Přílohy k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu v úředních hodinách.

Projednáno v zastupitelstvu obce Skalice dne:

účetní závěrka 15

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA za rok 2015
Obec Skalice IČO 262867

Zveřejněno na úřední desce dne:

28. IV. 2016

Sejmuto:

V elektronické podobě zveřejněno dne:

28. IV. 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	4 701 000,00	5 498 552,00	5 487 937,36
Nedaňové příjmy	535 700,00	658 702,00	347 337,84
Kapitálové příjmy	0,00	98 141,00	98 141,00
Přijaté dotace	84 400,00	1 089 800,00	1 089 800,00
Příjmy celkem	5 321 100,00	7 345 195,00	7 023 216,20

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Běžné výdaje	4 967 100,00	5 759 233,00	3 940 153,58
Kapitálové výdaje	405 000,00	990 450,00	928 471,00
Výdaje celkem	5 372 100,00	6 749 683,00	4 868 624,58
Přebytek hospodaření			2 154 591,62

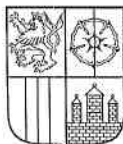
Výsledek hospodaření za rok 2015 skončil přebytkem hospodaření.
Vyšší příjmy proti rozpočtu vznikly: vyšší daňové příjmy, dotace apod.
Vyšší výdaje proti rozpočtu vznikly: oprava budovy OÚ, stavba vodov. a kanal.

Přílohy:

Výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2015
Rozvaha k 31.12.2015
Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2015
Příloha k 31.12.2015
Zpráva o přezkoumání hospodaření
Hodnotící zpráva

Přílohy k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu v úředních hodinách.

Projednáno v zastupitelstvu obce Skalice dne:



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38255/2015/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Skalice, IČO 00252867

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

16. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání
a 10. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Skalice za rok 2015** 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 13.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

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. 21/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Brt - místostarosta

Alena Mrázková - 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 ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 10.3.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 14.7.2015 Smlouvu o dílo č. 4/2015 se zhotovitelem akce: "Oprava budovy obecního úřadu čp. 48, Skalice" za celkovou dohodnutou cenu díla 1.039.695 Kč. Její zveřejnění bylo doloženo až 21.8.2015.

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 netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o podnikatelské činnosti.
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 neúčtuje o žádných sdružených prostředcích.
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
Hodnotící zpráva ze dne 3.2.2016.
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. 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 takové závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zástavy.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.

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:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Schválený rozpočet pro rok 2014 byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě než byl schválen zastupitelstvem obce. Dle zápisu ZO ze dne 13.12.2013 zastupitelstvo obce schválilo celkové příjmy 5.503.400 Kč, celkové výdaje ve výši 4.249.800 Kč a zapojení vlastních prostředků ve výši 1.253.600 Kč. Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.10.2014 byl rozpočet rozepsán s celkovými příjmy po konsolidaci ve výši 5.503.400 Kč, celkové výdaje po konsolidaci ve výši 4.252.800 Kč a vlastní prostředky ve výši 1.250.600 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

Opatření splněno dne: 16.11.2015

Popis plnění opatření: Schválený rozpočet pro rok 2015 byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M ve shodné podobě jako byl schválen zastupitelstvem obce. Příjmy jsou ve výši 5.321.100 Kč, výdaje jsou ve výši 5.372.100 Kč a financování je ve výši 51.000 Kč jak v rozpočtu tak ve výkazu FIN 2-12 M k 31.10.2015.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

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:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

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 0,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Skalice, dne 10. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

.....
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 (89)

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 Skalice o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.3.2016 a její stejnopis převzal dne 10.3.2016 Jiří Brt.

Místostarosta 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 směnnou smlouvu 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Jiří Brt

.....
místostarosta obce



OBEC SKALICE
okres Tábor

.....
podpis