



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 83972/2018/jílu

stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**městysu Přídolí, IČO: 00246093**

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 2018.

---

**Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 20. 11. 2018.**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městysu dne 20. 11. 2018.**

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

**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.: 672/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.**

**Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

Zástupce územního celku:

**Ing. Vítězslav Jílek - místostarosta**

### **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  
městys netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano  
městys nevykonává 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 právníckými nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano  
městys nesdružuje žádné 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  
městys nehospodaří s těmito prostředky

§ 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 hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano  
městys hospodaří s majetkem státu - smlouva uzavřená s Pozemkovým úřadem ČR k nájmu pozemku pč. 175/13 v kú. Přídolí

§ 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  
městys neručí za závazky žádných osob

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

§ 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

Přídolí, dne 20. 11. 2018

Podpisy kontrolorů:



**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (13)

Jitka Luňáková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 městyse Přídolí o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel místostarosta městyse dne 20. 11. 2018.



Dne: 20. 11. 2018

Ing. Vítězslav Jílek

místostarosta



**MĚSTYS** ③  
**PŘÍDOLÍ**  
Přídolí 1  
381 01 Český Krumlov  
IČO: 0 724 6093  
DIČ: CZ0024E003

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

**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse byly přezkoumány následující písemnosti:

**Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 22. 11. 2017 do 14. 12. 2018 + skutečnost za rok 2017

**Rozpočtová opatření**

- Směrnice o rozpočtu č. 24/2015 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- RO č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 31. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 5. 2. 2018
- RO č. 2 schváleno starostou městyse dne 9. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 5. 2. 2018
- RO č. 3 schváleno starostou městyse dne 20. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 8. 3. 2018
- RO č. 5 schváleno zastupitelstvem městyse dne 22. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 30. 3. 2018
- RO č. 11 schváleno zastupitelstvem městyse dne 16. 8. 2018, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 17. 8. 2018

**Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2017, usnesení č. 2017-41-8 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 16.726.300 Kč, celkové výdaje ve výši 18.031.400 Kč, schodek rozpočtu ve výši 1.305.100 Kč bude hrazen z financování - úspor předchozích let hospodaření městyse, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2017

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o poskytnutí neinvestičního příspěvku pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Přídolí ze dne 2. 1. 2018
- Zápis ZM ze dne 22. 3. 2018, usnesení 2018-43-6 - ZM schvaluje navýšení neinvestičního příspěvku o 150.000 Kč,
- - Oznámení o zaslání mimořádného příspěvku na rok 2018 ze dne 11. 5. 2018
- Zápis ZM ze dne 12. 6. 2018, usnesení 2018-45-3 - ZM schvaluje navýšení neinvestičního příspěvku o 22.100 Kč,
- - Oznámení o zaslání mimořádného příspěvku na rok 2018 ze dne 10. 7. 2018
- Zápis ZM ze dne 29. 8. 2018, usnesení 2018-47-3 ZM schvaluje navýšení neinvestičního příspěvku o 293.636 Kč,
- - Oznámení o zaslání mimořádného příspěvku na rok 2018 ze dne 29. 8. 2018

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněn dle zákona od 22. 11. 2017 do 14. 12. 2017 - dle předloženého materiálu městyse Přídolí, schválen v ZM dne 14. 12. 2017, schválený střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách od 14. 12. 2017

**Závěrečný účet**

- materiál závěrečného účtu 2017 (Zpráva o výsledku PH2017 ze dne 26. 4. 2018), návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na kamenné úřední desce a internetových stránkách od 1. 6. 2018 do 21. 6. 2018, návrh závěrečného účtu za rok 2017 schválen ZM dne 21. 6. 2018, usnesení č. 2018-46-5 s výrokem bez výhrad, schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2018
- městys Přídolí založil v roce 2009 Lesní družstvo - vložil členský vklad, je stále členem,
- městys Přídolí má zřízenou příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Přídolí

**Faktura**

- faktura přijatá 1811103 ze dne 12. 9. 2018, dodavatel: Pavel Doušek veřejné osvětlení Český Krumlov, dodávka: akce "Veřejné osvětlení Přídolí - výměna stožárů" dle smlouvy o dílo ze dne 2. 7. 2018 v celkové hodnotě 507.326 Kč s DPH (419.277 Kč bez DPH),
- úč. doklad 18-001-00238 ze dne 14. 9. 2018 - předpis závazku,
- úč. doklad 18-803-00160 ze dne 14. 9. 2018 - platba, výpis BÚ ČSOB 2018/160, obrat ze dne 14. 9. 2018 (UZ710 na částku 250.000 Kč)
-

- Faktura přijatá č. 2018118 ze dne 23. 7. 2018, dodavatel: Štěpán Jan Plzeň, dodávka: fotopast v celkové hodnotě 8.970 Kč,
- úč. doklad 18-001-00197 ze dne 8. 8. 2018 - předpis závazku,
- úč. doklad 18-803-00136 ze dne 8. 8. 2018 - platba + zařazení na majetkový účet 028, výpis BÚ ČSOB 2018/136, obrát ze dne 8. 8. 2018

#### **Hlavní kniha**

- výkaz sestaven za období 10/2018

#### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 20. 11. 2018

#### **Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

#### **Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

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

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2017, výsledek hospodaření za rok 2017 je ve výši 0 Kč, zápis zastupitelstva městyse ze dne 21. 6. 2018

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 27. 6. 2018, obdarovaný: Jednota družstvo spotřebitelů v Kaplici,
- dar ve výši 20.000 Kč na zkvalitnění zákaznického prostředí prodejny 051 Přídolí,
- úč. doklad 18-803-00113 ze dne 2. 7. 2018 - poskytnutí daru, výpis BÚ ČSOB 2018/113, obrát ze dne 2. 7. 2018,

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 28. 6. 2018, Příjemce dotace: Domov pro seniory Horní Stropnice,
- dotace ve výši 3.000 Kč na rozvoj aktivit klientů,
- žádost o příspěvek z rozpočtu městyse Přídolí ze dne 23. 2. 2018,
- poskytnutí schváleno zastupitelstvem městyse dne 22. 3. 2018, usnesení č. 2018-43-10,
- úč. doklad 18-803-00121 ze dne 16. 7. 2018 - zaúčtování poskytnutí dotace 3.000 Kč, výpis BÚ ČSOB 2018/121
- 
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2-2018 ze dne 26. 2. 2018, Příjemce dotace: TJ Sokol Přídolí o. s. český Krumlov,
- dotace ve výši 191.238 Kč, částka 106.238 Kč na nákup 2 ks bezpečných fotbalových branek, částka 85.000 Kč na provoz, pronájem tělocvičny, energie, pojištění, služby spojené se správou areálu, sportovní potřeby, drobné opravy v areálu,
- žádost o příspěvek z rozpočtu městyse Přídolí ze dne 19. 2. 2018,
- poskytnutí schváleno zastupitelstvem městyse dne 31. 1. 2018, usnesení č. 2018-42-8,
- úč. doklad 18-009-00008 ze dne 27. 3. 2018 - zaúčtování poskytnutí dotace 191.238 Kč, výpis BÚ ČSOB 2018/54

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

- Směnná smlouva ze dne 11. 5. 2018,
- záměr zveřejněn od 19. 8. 2015 do 3. 9. 2015,
- směna schválena ZM dne 22. 3. 2018, usnesení 2018-43-3

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

- "Veřejné osvětlení Přídolí - výměna stožárů"
- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1-2014 - III. Působnost směrnice, bod 1.i)
- zápis ZM ze dne 21. 6. 2018, usnesení 2018-46-8b - ZM schvaluje zhotovitele díla obchodní společnost Pavel Doušek Český Krumlov s cenou díla 419.278 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 2. 7. 2018, zhotovitel: Pavel Doušek Český Krumlov, cena za dílo: 419.278 Kč bez DPH (507.326 Kč s DPH)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o rozpočtu č. 24/2015, účinná od 18. 5. 2017

- Směrnice o přeceňování reálnou hodnotou, účinná od 1. 1. 2016
- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1-2014

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Přídolí ze dne 3. 4. 2018 - kontrolované období: dílčí kontrola roku 2017
- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Přídolí ze dne 17. 5. 2018 - kontrolované období: konečná kontrola roku 2017

#### **Účetní závěrka roku 2018**

- protokol o schválení účetní závěrky, materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva), schválena zastupitelstvem městyse dne 21. 6. 2018, usnesení č. 2018-46-6, odeslání informace do CSÚIS dne 13. 7. 2018, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1806-000209 dne 21. 6. 2018
- účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Přídolí schválena zastupitelstvem městyse dne 21. 6. 2018, usnesení č. 2018-45-3

#### **Žádost o přezkoumání hospodaření**

- doručena na KÚ dne 21. 6. 2018