



## **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, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. 3. 2019 v 13.45 hodin.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**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 nemá zřízeny žádné fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec 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  
obec 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  
obec neobdržela žádné prostředky
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 s majetkem státu nehospodaří
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 § 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

## **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 2018**

- D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: **0,00 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **2 302 874,26 Kč**

Doubravice, dne 7. března 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....  
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 (17)



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### **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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubravice o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 7. 3. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 7. 3. 2019 starosta obce Ing. Zdeněk Schaffelhofer.

### **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.

Ing. Zdeněk Schaffelhofer

.....  
starosta obce



.....  
podpis



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

### Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30. 11. 2017 - 20. 12. 2017

#### **Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 8. 9. 2016
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 10. 1. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 8. 3. 2018, zveřejněno od 10. 1. 2018
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 1. 4. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 30. 5. 2018, zveřejněno od 1. 4. 2018
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 1. 7. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 29. 8. 2018, zveřejněno od 1. 7. 2018
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 1. 8. 2018, vzato na vědomí v ZO dne 29. 8. 2018, zveřejněno od 1. 8. 2018

#### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018
- schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 12. 2017 jako schodkový, příjmy ve výši 3.596.576 Kč a výdaje ve výši 7.188.520 Kč a financování ve výši 3.591.944 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 1. 2018

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2016 - 2019
- schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 1. 2016

#### **Závěrečný účet**

- za rok 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 5. 2018 do 27. 6. 2018
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 6. 2018

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 25. 4. 2007

#### **Faktura**

- Nákup majetku
- Výdajový pokladní doklad č. 213 ze dne 13. 6. 2018 - UniHobby Budějovice - výdejka - chatka zahradní - 11.580 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00213 ze dne 13. 6. 2018 - zaúčtování a zařazení do majetku obce na účet 028

#### **Hlavní kniha**

- 10/2018

#### **Hlavní kniha**

- 12/2018

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

- Plán inventur na rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15. 1. 2019
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2018 - účet 018, 019, 021 0200, 022, 028 - chatka zahradní - 11.580 Kč, 031 0301, 031 0401, 031 0501 - pozemky zatížené věcným břemenem, 042, 079, 132, 231, 262, 314, 331, 336, 337, 342, 348, 373, 374, 389, 403
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2018
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2018/12 - stav k 31. 12. 2018
- Výpis z účtu u ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2018

#### **Kniha došlých faktur**

- zpracováno 20. 11. 2018

#### **Kniha odeslaných faktur**

- zpracováno 20. 11. 2018

## **Mzdová agenda**

- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2018
- - neuvolněný starosta obce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Odměňování schváleno v ZO dne 29. 10. 2018

## **Pokladní doklad**

- Výdajový pokladní doklad č. 206 ze dne 7. 6. 2018 - žárovky, plachta - 990 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00206 ze dne 7. 6. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 217 ze dne 20. 6. 2018 - poštovné - 77 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00217 ze dne 20. 6. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 218 ze dne 20. 6. 2018 - senioři - dárkový balíček - 2.925 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00218 ze dne 20. 6. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 225 ze dne 28. 6. 2018 - misky - 1.012 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00225 ze dne 28. 6. 2018

## **Pokladní doklad**

- Výdajový pokladní doklad č. 298 ze dne 1. 10. 2018 - baterie - 40 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00298 ze dne 1. 10. 2018
- Příjmový pokladní doklad č. 303 ze dne 5. 10. 2018 - ověření - 30 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00303 ze dne 5. 10. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 306 ze dne 8. 10. 2018 - senioři - 624 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00208 ze dne 8. 10. 2018

## **Pokladní kniha (deník)**

- říjen 2018

## **Příloha rozvahy**

- k 31. 10. 2018

## **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2018

## **Rozvaha**

- k 31. 10. 2018

## **Rozvaha**

- k 31. 12. 2018

## **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 27. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 27. 6. 2018
- Odesláno do CSUIS dne 28. 6. 2018
- Účetní doklad č. 1806-000062 ze dne 27. 6. 2018 - převedení výsledku hospodaření

## **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2018

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2018

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 10. 2018

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2018

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 5. 8. 2018
- - Oblastní charita Třeboň jako obdarovaný
- - finanční dar ve výši 5.000 Kč na realizaci festivalu
- - schváleno v ZO dne 27. 6. 2018
- - účetní doklad č. 1812-000123 ze dne 5. 8. 2018 - předpis závazku
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2018/9 za období 1. 9. 2018 - 30. 9. 2018 (operace dne 21. 9. 2018)
- - poskytnutí finančního daru ve výši 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-00301 ze dne 21. 9. 2018 - zaúčtování finančního daru



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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1800581259 ze dne 12. 3. 2018
- - PREVENT 99 z.ú. Strakonice
- - výše dotace 3.520 Kč
- - vyúčtování nejpozději do 30. 3. 2018
- - schváleno v ZO dne 30. 11. 2017
- - k 31. 12. 2018 nebylo vyúčtováno
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 1. 4. 2018 - 30. 4. 2018 (operace dne 20. 4. 2018) - poskytnutí dotace
- Pohyb účtu za období 1-12/2018 - účet 572
- - zůstatek účtu 389 k 31. 12. 2018 - 3.520 Kč

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

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1057/2018 ze dne 29. 5. 2018
- - účel dotace: poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu "Doubravický divadelní den 2018"
- - celkové uznatelné výdaje projektu činí 36.750 Kč
- - realizace projektu: 1/18 - 10/18
- - dotace ve výši 20.000 Kč
- - podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci projektu ve výši minimálně 30 % z celkových uznatelných výdajů projektu (16.750 Kč)
- - vyúčtování dotace nejpozději do 14. 11. 2018
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 21. 5. 2018
- - příjem transferu: pol. 4122, UZ 428
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 428, paragraf 33xx
- Příjem: Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2018/6 za období 1. 6. 2018 - 30. 6. 2018 (operace dne 26. 6. 2018)
- - příjem dotace ve výši 20.000 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-00207 ze dne 26. 6. 2018
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Podpora kultury - opatření č. 1
- - Podpora kultury, 1. výzva pro rok 2018 ze dne 25. 9. 2018
- - soupis předložených dokumentů - 36.769,07 Kč
- Čerpání dotace ve výši 20.000 Kč označeno UZ 428
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace ze dne 3. 10. 2018
- - účetní doklad č. 1810-000036 ze dne 3. 10. 2018

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

- Prodej pozemku
- Kupní smlouva ze dne 4. 6. 2018
- - pozemek parc. č. 633/1 o výměře 558 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubravice u Nedabyle
- - kupní cena 39.060 Kč
- - záměr prodej zveřejněn od 18. 8. 2017 do 3. 9. 2017
- - prodej pozemku schválen v ZO dne 30. 11. 2017
- - účetní doklad č. 1806-000060 ze dne 4. 6. 2018 - předpis pohledávky
- Právní účinky zápisu ke dni 5. 6. 2018
- - účetní doklad č. 1806-000058 ze dne 5. 6. 2018 - odúčtování prodaného pozemku z majetku obce
- Příjmový pokladní doklad č. 18-701-00201 ze dne 4. 6. 2018 - úhrada kupní ceny ve výši 39.060 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00201 ze dne 4. 6. 2018

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 12. 7. 2018
- - obec jako povinný
- - ČEPRO, a.s. Praha jako oprávněný
- - pozemek parc. č. 614/47, trvalý travní porost, k.ú. Doubravice
- - věcné břemeno spočívající v povinnosti umožnit a strpět na pozemku zřízení, umístění a provozování, údržbu, opravy, úpravy a odstranění produktovodu
- - jednorázová úhrada ve výši 1.000 Kč
- - smlouva schválena v ZO dne 27. 6. 2018
- - účetní doklad č. 1807-000057 ze dne 12. 7. 2017 - předpis pohledávky
- Dopis od firmy Dopravoprojekt Brno a.s. ze dne 11. 12. 2018 - vkladové řízení vedené katastrálním řádem v Českých Budějovicích není možné ukončit vkladem práva, neboť smlouva není jednoznačně definovaná, obci bude zaslána nová smlouva



- - účetní doklad č. 1812-000120 ze dne 31. 12. 2018 - odúčtování pohledávky za zřízení věcného břemene ve výši 1.000 Kč
- - do 31. 12. 2018 nebyla zatím nová smlouva zaslána

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

- Smlouva o dílo č. 31/01/2018 ze dne 31. 1. 2018
- - zhotovitel STAVING CB s.r.o. Nová Ves u Č. Budějovic
- - název stavby: Změna dokončené stavby - Přístavba stávající stavby bývalé sýpky vedoucí ke změně v užívání na stavbu zázemí pro Sbor dobrovolných hasičů Doubravice
- - termín dokončení 28. 2. 2019
- - cena za dílo 3.194.500 Kč bez DPH (3.865.345 Kč včetně DPH)
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2018

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

- Vnitřní směrnice č. 1/2017 - Zásady pro zadávání veřejných zakázek ze dne 2. 8. 2017

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice obce Doubravice ze dne 5. 2. 2009
- - používaný účetní program KEO
- - oběh účetních dokladů
- - pokladna
- - evidence majetku
- - oceňování majetku reálnou hodnotou
- Příloha č. 2 - Podpisový vzor k vnitřní směrnici pro rok 2014 - 2018

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- 20. 12. 2017 - schválení rozpočtu obce na rok 2018
- 27. 6. 2018 - schválení účetní závěrky obce za rok 2017
- 27. 6. 2018 - projednání a schválení závěrečného účtu obce za rok 2017

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- 30. 11. 2017 schváleno poskytnutí dotace z.ú. PREVENT 99 ve výši 3.520 Kč
- 27. 6. 2018 - schválen finanční dar ve výši 5.000 Kč pro Oblastní charitu Třeboň
- 29. 10. 2018 - ustavující zasedání zastupitelstva obce