



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 30239/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Dráchov, IČO 00252221

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 5. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 18. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dráchov za rok 2016** 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 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

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

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. 114/2017 a č. 112/2017 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Tesař - starosta

Ing. Danuše Kopáčková - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 18.4.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Rozpočtový výhled 2017 - 2020 - schválen v ZO dne 13.12.2016 - obsahuje pohledávku ve výši 653.000 Kč (uzavřená smlouva o sdružení finančních prostředků na výstavbu veřejného vodovodu budovaného Obecními úřady Vlastiboř, Vesce a Dráčov z roku 1994).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

