

Obec Černýšovice, Černýšovice 57, 391 65 Bechyně, IČO: 00512559
předkládá

podle zákona č. 320/2001, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 416/2004, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb.

Roční zprávu o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018

Komentář k výsledkům fin. kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánu veř. správy za rok 2018

1. Souhrnné zhodnocení výsledků fin. kontrol zajišťovaných obcí Černýšovice v oblasti vlastního hospodaření vč. zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočt. opatření a vypracování a kontrole vnitřních organizačních a kontrolních směrnic pro všechny úseky činnosti. Systém vnitřních směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován. Obec Černýšovice má vypracovány následující vnitřní směrnice:

- Organizační řád
- O účetnictví
- O účtování dlouhodobého majetku a zásob
- O oběhu účetních dokladů
- O zabezpečení zákona o finanční kontrole
- Pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Pravidla pro zadávání veř. zakázek

Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

b) Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hosp. operací jako správce rozpočtu provádí místostarosta obce. Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace, v jejím průběhu a po jejím ukončení (závěrečné vyhodnocení). Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv dle rozhodnutí starosty a ZO a jsou doloženy účetními doklady dle zák. o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování, tak, aby nebyla porušována rozpočtová kázeň.

V účetnictví obce byl ke dni 31.12.2010 evidován závazek vůči SR ve výši 8,446,496,-. Na základě kontroly byl proveden zápis a předloženo rozhodnutí o úhradě částky 4,223,248,- v rámci porušení rozp. kázně při čerpání účelových dotací na povodně v r. 2002

Ve stejné výši, tj. 4,223,248,- byl obci předložen k úhradě výměr na penále k výše uvedené částce.

V měsíci říjnu 2010 byla obcí Černýšovice podána žádost o prominutí příslušenství daně, k rozhodnutí dojde do měsíce června r. 2011.

V průběhu r. 2011, v měsíci 05/11 tedy opravdu došlo k rozhodnutí-prominutí výše uvedeného závazku a jeho storna v zaúčtování.

Obec tedy ke dni 31.12.2017 neneviduje žádný závazek vůči státu.

c) Vzhledem k velikosti obce Černýšovice není vytvořeno pracoviště interního auditu a je nahrazeno jiným opatřením - kontrolní činností finančního a kontrolního výboru ZO.

d) V obci Černýšovice se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, proto také nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.

e) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit byly zjištěny závažné nedostatky, důsledek je v řešení.

f) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

g) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit přijalo zastupitelstvo obce a starosta tato opatření:

- ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti:
 - . Vypracování výhledu fin. prostředků na hospodaření obecních lesů
 - . Vypracování výhledu fin. prostředků na hospodaření s obecním majetkem-MPOV
 - . Vypracování výhledu fin. prostředků na hospodaření s obecním majetkem-středn. rozp. výhled 2019-2021, zased. ZO 19.12.2018
 - . Zvýšení důslednosti při inkasu pohledávek po splatnosti
 - . Stanovení lhůty pro splatnost výběru popl. za psy za r. 2018
 - . Stanovení lhůty pro splatnost výběru popl. za odpady za r. 2018
- k zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému:
 - . Zpracování střednědobých a již konkrétních ročních plánů kontrolní činnosti a provádění operativních kontrol
- k průběžnému sledování řešených problémů a zvládání důsledků negativních jevů:
 - . Průběžné monitorování problémů na všech jednáních zastupitelstva obce i mimo něj při častých schůzkách zastupitelů s vedením obce tak, aby bylo negativním jevům předcházeno

2. Stručné hodnocení

a) Výsledky předběžných a průběžných veřejnosprávních kontrol podle §7 až 11 zákona

- o finanční kontrole ve smyslu §22 a 33 vyhlášky (příloha)
 - . Byly kontrolovány pohledávky obce na základě smluv, k 31.12.2018 je evidována pohledávka za pronájem prostor v budově KD ve výši 500,- Kč
 - . Byly kontrolovány pohledávky obce na základě smluv o nájmu, k 31.12.2018 je evidována pohledávka za nájem vod. majetku ve výši 16,074,50 Kč
 - . Byly kontrolovány pohledávky obce za prodej dřeva, k 31.12.2018 je evidována pohledávka ve výši 12,372,- Kč
 - . V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci předpisného seznamu je evidována k 31.12.2018 evidována pohledávka ve výši 8,975,-.

V průběhu r. 2018 obec obdržela dotaci na výkon státní správy ve výši 60,900,- a neinv. dotaci na volby 01/2018 ve výši 24,500,- Kč, na volby 10/2018 ve výši 30,000,- Kč.

Dotace na činnost státní správy byla plně využita, dotace na volby 01/2018 podléhá fin. vypořádání a v účetnictví je evidována vratka nespotř. prostředků ve výši 7,944,- Kč. Další dotace ze st. správy na volby 10/2018 podléhá taktéž fin. vypořádání a je evidována vratka 9,176,- Kč.

Kapitálové příjmy za r. 2018 vykazují hodnotu 38,940,- Kč, jedná se o zrealizovaný prodej obecního pozemku, KS manž. Havlovi a p. Šimkové.

V průběhu loňského roku došlo k investičním výdajům, byl pořízen dr. HM obce, účtován přímo do spotřeby s další evidencí.

Jedná se o dále o inv. majetek-kapit. výdaje v celk. výši 568,802,50 Kč, jsou to výdaje na prod. vodovodní přípojky chatová oblast, svody dešť. vod, dětské hřiště.

poř. DHM-vodov. přípojka chaty Švestka v celk. výši 26,612,- par. 2310/pol. 6121.. akce ukončena, majetek zařazen v 12/2018

poř. DHM-svody dešťových vod v celk. výši 366,422,50 par. 2321/pol. 6121.. akce neukončena, bude dále pokračovat

poř. DHM-dětské hřiště v celk. výši 100,000,- par. 3421/6121.. akce neukončena, bude pokračovat v r. 2019

poř. DHM-nákup pozemků KS p. Příhodová v celk. výši 75,768,- par. 3639/pol. 6130.. nákup uskutečněn, poz. pč. 122/2 a 122/28 zařazeny dle KN 06/2018

Pořízení dr. HM obce v celkové výši 21,080,- (pol. 5137, par. dle jednotlivých druhů, v tomto případě jedn. PAR 3745)

V r. 2018 byly provedeny celkem 94 změn rozpočtu realizované 15ti rozpočtovými opatřeními.

Objem RO v Kč činil v příjmech +632,132,- a objem RO v Kč ve výdajích +384,041,-.

Na změnu rozpočtových příjmů v r. 2018 měl největší podíl příjem ze sdílených daní od FÚ, příjem z prodeje dřeva hospod.

v lesích, skutečné příjmy z pronájmu a prodeje pozemků a ost. nemovitostí a dále příjem neinvestičních dotací.

Rozpočtovaná výdajová stránka doznala navýšení mezi rozpočtem schváleným a upraveným v řadě rozp. paragrafů.

Pravděpodobně nejpodstatnější část bylo dopořizování prodloužení vodovodu Hutě-Švestka PAR/POL 2310/6121 ve výši 26.612,-Kč
Dále byly vynaloženy finanční prostředky na pořízení dětského hřiště PAR/POL 2421/6121 ve výši 100.000,-Kč a na investici svod dešťových vod
PAR/POL 2321/6121 ve výši 366.422,50Kč.
V ostatních částech příjmové a výdajové části rozpočtu byly prováděny cca v řádu deseti tisíců.

Zůstatek na účtech obce ke dni 31.12.2018	4 332 680,32
ZBÚ vedený u KB Tábor pob.Bechyně	4 233 283,53
ZBÚ vedený u ČNB Č.Budějovice	99 396,79

Fondy	25 000,00
-------	-----------

Obec v 12/2016 zřídila fond na obnovu vodohospodářského majetku, zavedla BÚ u KB, pob.Tábor, který ke dni 31.12.2017 vykazuje zůstatek 25.000,-Kč.

. V roce 2018 nebyli evidováni žádní žadatelé o finanční podporu.
Obec přispěla do fondu sdružení obcí Bechyňsko ve výši 160,-Kč a poskytla neinvestiční příspěvek za výk.státní správy Městu Bechyně ve výši 500,-Kč.
b) Výsledky veřejnosprávních kontrol vykonávaných podle §7 až 11 zákona o finanční kontrole ve smyslu §12 a §23 až §27 vyhlášky (příloha).

Jednalo o následující kontroly finančního a kontrolního výboru:
.kontrola ohl.výdajů za neinvestiční majetek obce vč.účetních dokladů.
.kontrola plnění usnesení zastupitelstva,kontrola uzavřených smluvních vztahů
.kontrola poskytnutí a převod finančních příspěvků obce
.kontrola rozpočtových opatření , rozp.změn, plnění usnesení ZO
.kontrola zápisů a činností výborů ZO.
kontrola čerpání finančních prostředků z poskytnutých dotací a vrácení nevyčerpaných prostředků.

Výše kontrol.věř.prostředků:	kontrola čerpání a použití přidělených dotací	115400,00
	kontrola přijatých finančních darů	0,00
	kontrola stavu pohledávek ke dni 31,12,2018	37921,50
	kontrola pořiz.pozemků obce	75765,00
	kontrola prod.pozemků obce	38940,00
	kontrola výdaj.prostředků-dr.HM obce	21080,00
	kontrola investičních-kapitál výdajů obce	568802,50
	celkem	857909,00

V Černýšovicích dne 24.1.2019

.....
Blažková Zuzana
starostka obce