

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 zkrác.rozsahu za rok 2018

Komentář k výsledkům fin.kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánu veř.správy za rok 2017

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

a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zák.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 Březnice 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 dlouhod.záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hosp.operací.Kontrolu hosp.operací jako správce rozpočtu provádí pověřený člen ZO 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. Není porušována rozpočtová kázeň.

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

d) V obci Březnice 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 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření obce.

f) Žádná zjištěná 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-místní program OV,schválen ZO dne 19.11.2010
 - . Vypracování výhledu fin.prostředků na hospodaření s obecním majetkem-střed.rozp.výhled 2019-2021, zased.ZO 18.12.2018
 - . Zvýšení důslednosti při inkasu pohledávek po splatnosti
 - . Stanovení lhůty pro splatnost výběru popl.za psy za r.2018
 - . Stanovení lhůty pro splatnost výběru místních poplatků-parkovné,uživ.veř.prostranství,popl.za likvidaci SKO 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 zvládnání důsledků negativních jevů:
 - . Průběžné monitorování problémů na všech jednáních ZO 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 , které nebyly uhrazeny do splatnosti,se spožděním v rozmezí 2 až 360 dní-žádné takové pohledávky.
- V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci vyúčt.spotřeby vodného v náj.bytech je evidována k 31,12,2018 pohledávka za občany-doplatky ve výši 1.735,-Kč .
- V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci výběru místních popl.dle OZV je evidována k 31,12,2018 pohledávka za občany-odpady ve výši 9.660,-Kč .
- V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci výběru místních popl.dle OZV je evidována k 31,12,2018 pohledávka za občany-psi ve výši 100,-Kč .
- V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci pronájmu vodohosp.majetku je evidována k 31,12,2018 pohledávka ve výši 19.681,26Kč .
- V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci prodeje dřeva z obec.lesa je evidována k 31,12,2017 pohledávka ve výši 74.841,80Kč .
- V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci prodeje služeb-reklamy je evidována k 31,12,2018 pohledávka ve výši 145.200,-Kč .

Podíl na příjmové části rozpočtu sestává z příjmů daňových,příjmů z pronájmu nebyt.prostor, příjmů za poskytované služby,příjmů z prodeje obecních pozemků a příjmů z dotačních titulů níže vyjmenovaných.

V průběhu r.2018 obec obdržela dotace:

- neinv.dotaci na výkon stát.správy ve výši 60.900,-Kč-využito plně
- neinv.dotace na volby 01/18 ve výši 24.500,-, využito 18.305,50, k vypořádání a vrácení vyčleněna částka 6.194,50.
- neinv.dotace na volby 10/18 ve výši 30.000,-, využito 18.841,-, k vypořádání a vrácení vyčleněna částka 11.159,-.
- inv.dotace na demolici čp.62 od MMR ČR ve výši 471.993,-Kč, využito plně.
- neinv.dotace POV Jč kraj r.2018 na opravu kanalizace ve výši 225.000,-, využito plně
- neinv.dotace Mze na les.hospodářství ve výši 1.800,-,dotace poskytnuta zpětně na zákl.vynalož.prostředků.využita
- Součástí položky přijatých transferů je i pol.4134-převod mezi účty ve výši 500.000,-.
- Dále obec obdržela v r.2018 neinv.transfery od obcí ve výši 3.000,-,jedná se o neinv.transfer od obce Záhoří na základě uzavřené smlouvy o zabezpečení požární ochrany.
- Kapitálové příjmy za r.2018 vykazují hodnotu 1.196.951,-,jedná se o příjem na pořízení DHIM-rek.VO od spol.Nadace ČEZ ve výši 180.000,- , a příjmy z prodeje pozemků občanům ve výši 1.016.951,- Kč.

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

Jedná se o inv.majetek-kapitálové výdaje v celk.výši 6,945.958,90 Kč.:

Pořízení DHIM ve výši 3,901.392,20 výstavba chodníků I.a II.část,část I III.části (PAR/POL..2219/6121)..akce bude pokračovat v r.2019,majetek nezařazen

Pořízení DHIM ve výši 46.160,- vodovod okr.řad jih (PAR/POL..2310/6121)..akce bude pokračovat,majetek nezařazen

Pořízení DHIM ve výši 2,982.406,70 revitalizace byt.domů čp.39 a 73 TZH (PAR/POL..3612/6121)..akce bude pokračovat v r.2019,majetek nezařazen

Pořízení DHIM ve výši 16.000,- Kč GP ZTV II.etapa a projekt zpevn.plocha (PAR/POL..3639/6121)..akce bude pokračovat v r.2019

Pořízení dr.HM obce v celkové výši..14.068,-Kč (pol.5137, par dle jednotlivých druhů)

V r.2018 byly provedeny celkem 244změn rozpočtu realizované 17ti rozpočtovými opatřeními.

Objem RO v Kč činil v příjmech +3,322.284,- a objem RO v Kč ve výdajích +6,070.661,-.

Na změnu rozpočtových příjmů v r.2018 měl největší podíl příjem inv.dotace MMR za účelem demolice čp.62 v rámci výst.chodníků ve výši 471.993,-Kč přijatá neinv.dotace POV 2018 na opravu kanalizace ve výši 225.000,-Kč a dále neinv.dotace v rámci konání voleb v r.2018 kraje a to volby v 01/18 ve výši 24.500,- a volby 10/18 ve výši 30.000,-.Zpětně byla poskytnuta dotace na les ve výši 1.800,-Kč.

Další položkou v rámci RO u příjmové části obecního rozpočtu bylo zvýšení příjmů ze sdílených daní dle skutečnosti a příjem z poskytování rekl.služeb na zákl.smlouvy s Nadací ČEZ ve výši 145.200,- a posk.daru invest.charakteru na rekonstrukci VO, taktéž od Nadace ČEZ ve výši 180.000,-.

Podstatnou položkou v úpravách příjmové části byly příjmy z prodeje obecních pozemků v celk.výši 1,016.951,-Kč.

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

nejvýznamnější byly: 2219/pol.6121..investiční výdaje na výstavbu chodníků I.a II.část ve výši 5,750.000,-a skut.výdaje 3,901.392,20,u par.2310/pol.6121 uskut.inv.výdaje na poř.vodovodu ve výši 46.160,-, zvýšení neinv.výdajů na opravu kanalizace PAR/POL 2321/5171 skutečnost 916.870,57 a PAR/POL 3612/6121 skut.výdaje 2.982.406,70-revitalizace byt.domu čp.39 (zateplení)

Předmětem RO byly i plánované výdaje PAR/POL 3631/6121 ve výši 1,331.007,-na rekonstrukci veř.osvětlení, k jejichž realizaci ke dni 31,12,2018 bohužel nedošlo.

V ostatních částech příjmové a výdajové části rozpočtu byly prováděny cca v řádu desetitisíců.

V prosinci 2016 obec schválila statut fondu na obnovu spolupodíl.vodohosp.majetku, zřídila běžný účet u KB, pob.Tábor, který ke dni 31.12.2018

vykazuje výše uvedený zůstatek.Tv.fondu je příjem nájemného vodohosp.majetku od fy Vodár.sdružení Bechyňsko každoročně dle náj.m.smlouvy.

V září 2018 obec schválila statut fondu na obnovu vlastního vodohosp.majetku obce, zřídila běžný účet u KB, pob.Tábor, který ke dni 31.12.2018

vykazuje zůstatek nulový.Tv.fondu je příjem nájemného vodohosp.majetku od fy Vodár.sdružení Bechyňsko každoročně dle náj.m.smlouvy a dále příjem fin.

prostředků z rozpočtu obce na zákl.rozhodnutí ZO, každoročně ve výši 50.000,-Kč.

Na ÚJ Obec Březnice je vytvořen fond č.1 na opr.spolupodíl.vodohosp.majetku,ved.BÚ KB,zůstatek 37.500,- a další fond č.2 na opr.vodohosp.majetku

ve vlastnictví obce, tento vykazuje ke dni 31,12,2018 nulový zůstatek.

K rozvahovému dni 31,12,2018 není sledován v účetnictví žádný zůstatek úvěrového zatížení obce.

Dále nejsou v účetnictví obce evidovány žádné půjčky a návratné výpomoci.

Zůstatek na účtech obce ke dni 31.12.2018	4 078 537,78
ZBÚ vedený u KB Tábor pob.Bechyně	3 068 953,47
ZBÚ vedený u KB Tábor pob.Bechyně spoř.účet	952 691,19
ZBÚ vedený u ČNB pob.ČB	56 893,12
BÚ vedený u KB-krátkodobý účet úvěr	0,00
Fondy	37500,00

Prostředky poskytnuté jč.krajem na výkon státní správy byly plně využity na stanovený účel.Rovněž došlo k použití inv.fin.prostředků

dotace na demolice v rámci výst.chodníků , neinvest.dotace POV a zpětně poskytnutá dotace Mze na les.

Ohledně ročního vypořádání je v rozpočtu vyčleněna částka jako vratka nespotř.dotace na volby 01/2018 ve výši 6.194,50

a dále vratka nespotř.dotace na volby 10/2018 ve výši 11.159,-Kč.

Veškeré dotace byly řádně a dle podmínek poskytnutí čerpány a využity.

b) Výsledky veřejnosprávních kontrol vykonávaných podle §7 až 11 zákona o fin.kontrolě ve smyslu §12 a §23 až §27 vyhlášky (příloha).

Jednalo o následující kontroly finančního a kontrolního výboru:

.kontrola ohl.výdajů za neinv.dr.majetek obce vč.účetních dokladů.

.kontrola ohl.výdajů za DNHM a HIM obce vč.účetních dokladů.

.kontrola plnění usnesení zastupitelstva,kontrola uzavřených smluvních vztahů

.kontrola poskytnutí a převod fin.příspěvků obce

.kontrola rozp.opatření , rozp.změn, plnění usnesení ZO

.kontrola zápisů a činnosti výborů ZO.

kontrola čerpání finančních prostředků z poskytnutých dotací a vrácení nevyčerpaných prostř.

Nebyly zjištěny žádné nedostatky, u nichž by mělo opodstatnění vyjádření v Kč, nebylo provedeno vypočtení odvodů či penále.

V r. 2018 byly obci předloženy žádosti o následující příspěvky a transfery,tyto byly odsouhlaseny ZO a poskytnuty:

Jedná se zčásti o příspěvky vyplývající ze smluv o sdružení obcí nebo PO-dlouhod.a ze smluv o poskytnutí příspěvku .

	par.	pol.	
Fin.dar Myslivecký spolek Zelený háj	5.000,-	1037	5222
Fin.dar FO á 3.000,- p Žemličková	3.000,-	3399	5492
Fin.dar FO á 3.000,- p Zahradková	3.000,-	3399	5492
Fin.dar FO á 3.000,- p Maier	3.000,-	3399	5492
Neinv.příspěvek do svazku obcí TDO Lužnice	18.100,-	3727	5329
Neinv.příspěvek členství v sdr.PO Bechyňsko	428,-	3639	5179
Neinv.příspěvek Město Bechyně-výk.stát.správy	1.100,-	6171	5321

Za vykazované období nebyla předána a řešena žádná kontrolní zjištění k předání k dalšímu řízení podle platných předpisů.

Výše kontrolov.veř.prostředků:	kontrola čerpání a použití přidělených dotací	817193,00
	kontrola fin.prostředků-zůstatek BÚ	4078537,78
	kontrola fin.prostředků-zůstatek BÚ fond	37500,00
	kontrola pořiz.DHIM obce	6945958,90
	kontrola posk.fin.prostředků nez.org.	6528,00
	kontrola posk.fin.prostředků-dary FO	12000,00
	kontrola neuhrazených pohledávek z obch.styku	239723,06
	kontrola výdaj.prostředků-dr.HM obce	14068,00
	kontrola příspěvků do svazku obcí vydaných	18100,00
	kontrola příspěvků ze svazku obcí přijatých	35521,50
	celkem	12205130,24

V Březnici dne 24,1,2019

.....
Stanislava Hrušková
starostka obce