



E K O N O M I C K Ý O D B O R
O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

č.j.: KUJCK 25294/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Obec Vesce, IČ 00667234

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech:

28.3.2012, 30.11.2011,

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Obec Vesce, Vesce 33, 392 01 Soběslav

Přezkoumání vykonal:

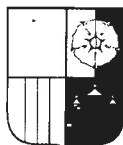
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Růžena Kaňková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Petr Štefan
Jaroslava Veselá



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Vesce za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pokladní doklad	<p>výdajový pokladní doklad č. 103 ze dne 13.10.2011 za nákup pohonných hmot pro SDH ve výši Kč 1.108,00</p> <p>účetní doklad č. 010103 ze dne 13.10.2011 za Kč 1.108,00, RS paragraf 5512, položka 5156</p> <p>příjmový pokladní doklad č. 108 ze dne 27.10.2011 za správní poplatek Kč 50,00</p> <p>účetní doklad č. 010108 ze dne 27.10.2011 za Kč 50,00, RS položka 1361 sestaven pro roky 2011 - 2015</p>
Rozpočtový výhled	Podpisové vzory
Vnitřní předpis a směrnice	Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011 č.j.: SD/OREG/581/2011 ze dne 30.9.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>akce: "Oprava povrchu komunikace Vesce, parc.č. 135/26 a 163/22, k.ú Vesce u Soběslavi" ve výši Kč 110.000,00 (max. 50% z celkových nákladů)</p> <p>Dotáčnický dopis od Jč kraje KÚ ze dne 5.10.2011</p> <p>příjem: položka 4122, UZ 710</p> <p>čerpání: položka 5xxx, UZ 710</p> <p>podléhá finančnímu vypořádání</p> <p>výpis z účtu KB a.s. č. 93 ze dne 18.10.2011</p> <p>účetní doklad č. 109301 ze dne 18.10.2011 - zaúčtování příjmu dotace Kč 110.000,00 pol.4122, UZ 710</p> <p>došlá faktura č. 20111119 ze dne 7.11.2011 za provedené práce na opravě místních komunikací Vesce Kč 258.056,00</p> <p>vnitřní účetní doklad č. 20111119 ze dne 8.11.2011 - předpis faktury</p> <p>výpis z účtu KB a.s. č. 105 ze dne 28.11.2011 - úhrada faktury Kč 258.056,00</p> <p>účetní doklad č. 100501 ze dne 28.11.2011 - zaúčtování úhrady faktury RS paragraf 2212, položka 5171</p> <p>vnitřní účetní doklad 319 ze dne 30.11.2011 - oprava UZ 710 Kč 110.000,00 RS paragraf 2212, položka 5171</p> <p>Oznámení od Jč kraje KÚ ze dne 29.12.2011 o vyúčtování zálohy na dotace (účet 374) v rámci POV 2011 - akce "Oprava povrchu komunikace Vesce" ve výši 110.000,--.</p> <p>účetní doklad č. 376 ze dne 31.12.2011 - vyúčtování účelové dotace za období 10/2011 - kontrola zůstatku na účet 261 ze dne 11.7.2011</p>
Pokladní kniha (deník)	
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 20.12.2010, bod 2 - schválený vyrovnaný rozpočet</p> <p>ze dne 25.6.2011, bod 2, usnesení č. 7/2011 - schválení závěrečného účtu za rok 2010</p>

Schválený rozpočet	ze dne 16.12.2011, bod, usnesení č. 22/2011 - schválení rozpočtového opatření č. 5 (je přílohou zápisu ZO) v ZO dne 20.12.2010, bod 2 - vyrovnaný, příjmy: 2,758.000,00, výdaje: 2,758.000,00
Závěrečný účet	materiál závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední a elektronické desce od 10.6.2011 do 25.6.2011 a schválen v ZO dne 25.6.2011, bod 2, usnesení č. 7 - schválen spolu se Zprávou z přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 s výhradou, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestaveného k 31.10.2011
Hlavní kniha	za období 10/2011
Evidence pohledávek	Seznam místních poplatků pro rok 2011 - psi
Kniha došlých faktur	rok 2011 ke dni 30.11.2011
Rozvaha	sestavená k 30.9.2011
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední a elektronické desce od 4.12.2010 do 20.12.2010
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9.2011
Rozpočtová opatření	č.1 schváleno v ZO dne 25.6.2011 č.2 schváleno v ZO dne 30.9.2011
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.9.2011
Faktura	došlá faktura č. 110100625 ze dne 8.10.2011 za Kč 26.396,00 pořízení počítače + služby účetní doklad č. 110100625 ze dne 9.19.2011 - zaúčtování předpisu faktury a zařazení na majetkový účet 028 výpis z účtu KB č. 91 ze dne 12.10.2011 - úhrada faktury Kč 26.396,00 účetní doklad č. 109101 ze dne 12.10.2011 - úhrada faktury RS paragraf 6171 položka 5169 Kč 10.720,00, položka 5137 Kč 15.676,00
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Hlavní kniha	prosinec 2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011 zápis ZO ze dne 16.12.2011, bod 2 c) provedení inventarizace majetku obce k 31.12.2011, usnesení č. 23/2011 složení inventarizační komise Příkaz starosty k provedení inventarizace k 31.12.2011 ze dne 30.12.2012, inventarizace bude probíhat ve dnech od 30.12.2011 do 20.1.2012 Inventurní soupisy účtů: 018,022,031 (namátkovým způsobem na LV k 31.12.2011), 042,231,314,231,331,336,342374,378, Vnitřní směrnice obce Vesce, nabývá účinnosti 4.9.2008
Dokumentace zakázám	1/Pro zadávání nabídkových řízení 2/Pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Vesce akce: Oprava komunikace Vesce (nabídky podaly 3 firmy) Zápis ZO ze dne 30.9.2011, bod j) Starosta podal informaci o uskutečněném výběru dodavatele na akci: Oprava komunikace Vesce. V souladu se směrnicí o zadávání zakázek malého rozsahu byla vybrána spol. VIALIT Soběslav, spol.s.r.o. Soběslav, Na Švadlačkách 478/II pro nejnižší nabídku, jako dodavatel stavebních prací. Zápis z vyhodnocení nabídek na opravu místní komunikace Vesce 2011 z POV provedený starostou obce dle vnitřní směrnice obce
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Účtový rozvrh	pro rok 2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Zprávy o plnění přijatých opatření	Informace o plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků zjištěných při

(zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., *přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 ze dne 12.1.2012*

apod.)

Účetní doklad

účetní doklad č. 020080 ze dne 31.3.2011 - přeúčtování majetku z účtu 022
na účet 028

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Vesce za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
obec netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
obec neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 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
obec 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
obec nehospodaří s majetkem státu

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

**§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob**

**§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob**

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

O provedené inventarizaci za rok 2011 nebyla sestavena inventarizační zpráva.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 3 odst. 1 písm. d)

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

V ZO dne 25.6.2010 při projednávání závěrečného účtu nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumávání za rok 2009.

NAPRAVENO (dne: 11.7.2011)

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25.6.2011 projednalo a schválilo závěrečný účet za rok 2010 a přijalo opatření k odstranění nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření obce za rok 2010.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Kontrolou inventarizace účtu 069 k 31.12.2010 bylo zjištěno, že účetní jednotka na tomto účtu vykazuje konečný stav ve výši Kč 20.000,-. Skutečná výše stavu akcií České spořitelny není doložena výpisem k 31.12.2010.

Nelze ověřit, zda účetní stav vykázaný v rozvaze k 31.12.2010 odpovídá hodnotě majetku na majetkovém účtu České spořitelny ke dni 31.12.2010.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

Kontrolou inventarizace účtu 069 k 31.12.2011 bylo zjištěno, že skutečná výše stavu akcií České spořitelny byla doložena výpisem k 31.12.2011.

§ 30 odst. 1 a 4

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že dne 31.12.2010 byl chybně odúčtován účetním dokladem č. 020332 majetek v hodnotě Kč 45.410,-, který obec v roce 2010 pořídila.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

Napraveno účetním dokladem č. 020080 ze dne 31.3.2011.

§ 30 odst. 1 a 4

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Porovnáním inventurního soupisu účtu 021 Stavby a LV katastru nemovitostí bylo zjištěno, že v inventurním soupisu nejsou uvedeny stavby např. st. 19, 25, 21.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

V inventurním soupisu účtu 021 Stavby k 31.12.2011 jsou uvedeny stavby: bývalá trafostanice (st.27) k. ú. Mokrá, kaplička (st.21) k.ú. Čeraz, kaplička (st.19) k.ú. Mokrá.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaveného k 31.10.2011 bylo zjištěno, že nebyla provedena úplná kontrola plnění rozpočtu ve výdajích. Například na paragrafu 3341 - Sdělovací prostředky je schválený rozpočet 0,-- Kč, rozpočet po změnách 0,00 Kč, výsledek od počátku roku 130.633,00 Kč.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

Předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2011, kde jsou výdajové položky upraveny.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 Odst. 4 písm. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.


IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vesce, dne 28. března 2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (15)

Růžena Kaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


podpis a razítko

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 28.3.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 28.3.2012.

Petr Štefan
starosta
Rozdělovník:

Město Vesce
392 01 Soběslav
1


podpis a razítko

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Růžena Kaňková kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.