

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 22468/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010**Obec Vesce, IČ 00667234**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **14.3.2011, 27.10.2010**, 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

Ilona Nocarová

Zástupce územního celku:

starosta

Petr Štefan

účetní

Jaroslava Kuchařová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Vesce za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	<i>sestaven na roky 2004 - 2011</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>kupní smlouva s fyzickou osobou na parc. č. 43/2 o výměře 8 m² a 1013/47 o výměře 459 m² za kupní cenu Kč 23.350,- ze dne 30.6.2010 v ZO schváleno dne 24.6.2005 záměr vyvěšen 8.6.2005 - 24.6.2005 právní účinky vkladu 3.8.2010 úhrada kupní ceny - PPD ze dne 8.7.2010 č. 92 na Kč 23.350,- odúčtování z majetku - úč.d.č. 020193 ze dne 3.8.2010</i>
Rozpočtová opatření	<i>RO č. 1 v ZO schváleno dne 25.6.2010 RC č. 2 v ZO schváleno dne 24.9.2010</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestaven k 30.6.2010</i>
Návrh rozpočtu	<i>vyvěšen od 2.12.2009 - 18.12.2009</i>
Hlavní kniha	<i>sestavena k 30.9.2010</i>
Evidence majetku	<i>fa č. 10031413 ze dne 27.5.2010 Kč 4.572,- L.E.S. CR spol. s.r.o. - zářadový postřikovač předpis č. 10/22 ze dne 17.5.2010 úč.d.č. 104901 ze dne 24.5.2010 / účtováno 3.018,- pol. 5137/ výpis KB č. 49 ze dne 24.5.2010</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>ZO ze dne v25.6.2010 - závěrečný účet, rozpočtové opatření</i>
Evidence majetku	<i>fa č. 397/2010 dodavatel Martin Vraspír Kč 35.160,- ze dne 8.9.2010 požární stříkačka VPD č. 010117 ze dne 14.9.2010 úč.d.č. 010117 ze dne 14.9.2010 /zaúčtování do majetku obce na účet 028/ v ZO schválen dne 18.12.2009 jako vyrovnaný P = 2.724.000,- V = 2.724.000,-</i>
Schválený rozpočet	
Pokladní kniha (deník)	<i>za měsíc září 2010, provedena kontrola na účet 261 - Rozvaha k 30.9.2010</i>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<i>nebyla podána informace o přijatých opatřeních</i>
Rozvaha	<i>sestavena k 30.9.2010</i>
Pokladní doklad	<i>VPD č. 118 ze dne 23.9.2010 Kč 298,- plachta úč.d.č. 010118 ze dne 23.9.2010</i>
výbory	<i>kontrolní výbor - 5.8.2010 - kontrola usnesení finanční výbor - 2.9.2010 - kontrola hospodaření s majetkem obce</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>vnitřní směrnice obce Vesce pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4.9.2008 akce - "Oprava střechy a fasády obecního úřadu" 3 nabídky - firma Hora Tábor, Jihostav Soběslav, SPILKA a ŘÍHA Soběslav výběr nejlevnější nabídky - firma SPILKA a ŘÍHA Smlouva o dílo s firmou SPILKA a ŘÍHA s.r.o. ze dne 27.8.2010 hodnota díla 1.185.556,- dotační dopis č. SD/OREG/500/2010 ze dne 19.10.2010 - neinvestiční dotace ve výši Kč 140.000,- na akci "Oprava střechy a fasády budovy obecního</i>

úřadu čp. 33, pč.33, v k.ú. Vesce u Soběslavi".
příjem dotace pol. 4122, UZ 710, čerpání pol. 5xxx UZ 710
Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce
2010 ze dne 9.9.2010
fa č. 2010226 ze dne 27.10.2010 - provedené stavební práce dle smlouvy o
dílo Kč 473.020, předpis č. 55 ze dne 29.10.2010
úč.d.č. 109901 ze dne 10.11.2010 UZ 710 Kč 140.000,-, výpis č. 99 ze dne
10.11.2010

Závěrečný účet

soupis dokladů ze dne 23.12.2010
materiál závěrečného účtu vyvěšen dne 10.6.2010 - 25.6.2010 na úřední
desce i v elektronické podobě
v ZO projednán a schválen dne 25.6.2010 bez výhrad, nebyla přijata
nápravná opatření

Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu

sestaven k 30.9.2010

Rozpočtová opatření

RO č. 3 schváleno v ZO dne 28.10.2010
RO č. 4 schváleno v ZO dne 25.11.2010
RO č. 5 schváleno v ZO dne 6.1.2011

Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu

sestaven k 31.12.2010

Rozvaha

sestavena k 31.12.2010

Hlavní kniha

sestavena k 31.12.2010

Inventurní soupis majetku a
závazků

podpisové vzory pro inventarizaci k 31.12.2010

příkaz k provedení inventarizace

inventurní soupisy 018, 031, 021, 022, 028, 042, 069, 231, 331, 336, 342,

Informace o přijatých opatřeních
(zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb.,
apod.)

informace o přijatých opatřeních podána dne 27.10.2010

Zprávy o plnění přijatých opatření
(zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb.,
apod.)

došlo 27.10.2010

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Vesce za rok 2010

**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 právníckými nebo fyzickými osobami
obec nemá uzavřenou smlouvu o sdružených prostředcích**

§ 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 nehospoďáří s prostředky poskytnutými z národního fondu**

§ 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

§ 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 právníckých osob
obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob**

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

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

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospoďářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o koupi nebo 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

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.

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.

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.

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

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 6

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku stanoveným způsobem (rozsah: zveřejnění, úřední deska, elektronická podoba).

Závěrečný účet za rok 2008 nebo doloženo zveřejnění v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup

NAPRAVENO (dne: 27.10.2010)

Závěrečný účet byl zveřejněn od 10.6.2010 - 25.6.2010 na úřední desce i v elektronické podobě.

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. 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.

NENAPRAVENO

§ 13 odst. 1 písm. b)

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

ÚC nepodal písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků to do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

NAPRAVENO (dne: 14.3.2011)

Písemná informace přezkoumávacímu orgánu byla podána dne 27.10.2010

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

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	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vesce, dne 14. března 2011

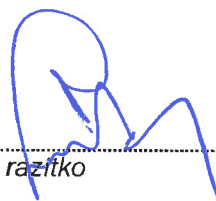
Ilona Nocarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 7 stran byl seznámen dne 14.3.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 14.3.2011.

Petr Štefan
starosta
Rozdělovník:


.....
podpis a razítko

Obec Vesce
392 01 Soběslav
1

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ilona Nocarová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Vesce	Petr Štefan starosta

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.