



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 15365/2009/OEKO

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009****Obec Vesce, IČ 00667234**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.12.2009, 10.2.2010**, 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

Magdaléna Vančurová

**Zástupce územního celku:**

místostarosta

účetní

Ing. Josef Pícha

Jaroslava Kuchařová

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Vesce za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Fin 2-12M sestaven za období 11/2009</i>
Hlavní kniha	<i>Hlavní kniha analytická za období 11/2009</i>
Návrh rozpočtu	<i>Návrh rozpočtu na rok 2009 zveřejněn dne 25.11.2008 - do 13.12.2008 - přebytkový</i>
Dokumentace zakázek	<i>k veřejným Na zakázku malého rozsahu provedeno výběrové řízení na akci Oprava Mk, postup dle vnitřní směrnice obce</i>
Smlouvy ostatní	<i>Na ZO dne 6.8.2009 schvaluje výběr dodavatele spol. STRABAG a.s. za cenu díla 457.719,61Kč</i> <i>ZO pověřuje k uzavření smlouvy o dílo</i> <i>Smlouva o převodu vlastnictví k majetku ČR ze dne 24.3.2009 ve výši 44.250,15Kč</i>
Závěrečný účet	<i>Protokol o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 30.3.2009 d.č.02018 ze dne 30.4.2009 ve výši 17.207,-Kč na 028</i> <i>Návrh závěrečného účtu za rok 2008 zveřejněn dne 11.6.2009 - 26.6.2009</i> <i>Závěrečný účet za rok 2008 projednán bez výhrad na ZO dne 26.6.2009</i>
Příloha rozvahy	<i>Příloha rozvahy 10/2009</i>
Pokladní doklad	<i>pokladna za období 10/2009</i>
Rozpočtový výhled	<i>rozpočtový výhled do roku 2011</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>Zápis ze dne 13.12.2008, Usnesení bod 4 - rozpočet na rok 2009</i> <i>Zápis ze dne 27.3.2009, Usnesení bod 5 - rozpočtová opatření č. 1</i> <i>Zápis ze dne 26.6.2009, Usnesení bod 4 - rozpočtové opatření č. 2, Závěrečný účet</i> <i>Zápis ze dne 24.9.2009, Usnesení bod 4 - rozpočtová opatření č. 3</i> <i>Zápis ze dne 26.11.2009, Usnesení bod 4 - rozpočtová opatření č. 4</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>Kupní smlouva na pozemek st.p.č.45 k.ú.Vesce zastavěná plocha a nádvoří ve výši 104 770,-Kč KS č. CTA/612/04-227/Kr ze dne 20.7.2009</i> <i>Návrh na vklad dne 1.10.2009</i> <i>d.č.020259 ze dne 1.10.2009 ve výši 104 770,-Kč zařazeno na 031</i> <i>d.č.109901 ze dne 22.9.09 úhrada dle KS</i> <i>b.v.č.99 ze dne 22.9.2009</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemku ze dne 23.7.2009 PK p.č.287 o vým.455m2 a PK p.č.288 o vým.575m2 ve výši 1.000,-Kč</i> <i>Právní účinky vkladu 24.7.2009</i> <i>úhrada d.č.010140 ze dne 30.7.2009 ve výši 1.000,-Kč</i> <i>d.č.020162 ze dne 24.7.2009 ve výši 1000,-Kč</i>
Schválený rozpočet	<i>Rozpočet na rok 2009 přebytkový schválen na ZO dne 13.12.2008</i>
Faktura	<i>f.č.9280 ze dne 12.11.2009 - kamna v KD ve výši 34.989,-Kč</i> <i>d.č.75 předpis ze dne 12.11.2009 ve výši 34.989,-Kč a zařazení na 028</i> <i>d.č.102201 ze dne 18.11.2009 úhrada b.v.č.122 ve výši 34.989,-Kč</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Dotační dopis (sml.SD/OREG/684/09) ze dne 11.11.2009 neinvestiční dotace ve výši 130.000,-Kč na UZ 710 pol.4122</i> <i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV ze dne 9.11.2009 b.v.126 ze dne 28.11.2009</i> <i>d.č.10261 ze dne 26.11.09 zaúčtování příjmu dotace UZ 710 pol.4122</i>

Pokladní doklad	Zápis ZO ze dne 6.8.2009 schválen dodavatel na akci Oprava MK d.č.190 ze dne 22.10.2009 ve výši 500,-Kč poplatek KÚ za pozemek d.č.140 ze dne 30.7.09 úhrada kupní ceny pozemku ve výši 1.000,-Kč d.č.139 ze dne 30.7.09 poplatek KÚ ve výši 500,-Kč
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku ztráty 10/2009
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č.1 -č.4
Faktura	f.č.2009513105 ze dne 5.11.2009 STRABAG a.s. oprava MK ve výši 130.000,-Kč d.č.79 ze dne 5.11.2009 předpis fa. d.č.102401 ze dne 20.11.2009 zaúčtování úhrady UZ 710 pol.2212 /5171 b.v.č.124 f.č.2009513104 ze dne 5.11.2009 STRABAG a.s. oprava MK ve výši 57.719,61Kč d.č.78 ze dne 5.11.2009 předpis fa. d.č.102201 ze dne 18.11.2009 úhrada ve výši 57.719,61Kč b.v.č.122 f.č.2009513103 ze dne 5.11.2009 STRABAG a.s. oprava MK ve výši 270.000,-Kč d.č.77 ze dne 5.11.2009 předpis fa. d.č.102201 ze dne 18.11.2009 úhrada ve výši 270.000,-Kč b.v.č.122
Rozvaha	Rozvaha 10/2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12M sestaven za období 12/2009
Rozvaha	Rozvaha za období 13/2009
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace ze dne 18.12.2009 Jmenování inventarizační komise, podpisové vzory osob odpovědných za inventarizaci k 31.12.2009 Podrozvahová evidence Inventurní soupisy k 31.12.2009
Účetní doklad	d.č.020317 ze dne 30.12.2009 - opravný doklad k 031
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy za období 13/2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZO ze dne 18.12.2009 - projednání nedostatků z dílčího přezkoumání Zápis ZO ze dne 7.1.2010 - rozpočtová opatření č.5 za rok 2009

## B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Vesce za rok 2009

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 fondy**

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

osobami

*obec neuzavřela smlouvy dle bodu d)*

§ 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 d. prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

*obec nehospodaří s prostředky dle bodu f)*

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům 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 po 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 dle bodu e)*

§ 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

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

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

## **C. ZÁVĚR.**

### **I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH**

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

**§ 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*

**NENAPRAVENO**

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

vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku.  
*poplatek Katastru nemovitostí ve výši 2 X 500,-Kč není součástí pořízeného majetku dle kupních smluv*

**NAPRAVENO** (dne: 30.12.2009)

*D.č. 020317 ze dne 30.12.2009*

**II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009**

***Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.]***

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

**III. BYLA 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	<b>1,20 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,47 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

Vesce, dne 10. února 2010

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (22)

**Magdaléna Vančurová**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

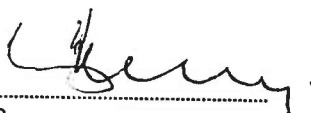
*Magdaléna Vančurová*  
.....  
podpis a razítko

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 6 stran byl seznámen dne 10.3.2010 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 10.3.2010.

Ing. Josef Pícha  
místostarosta

Obec Vesce  
392 01 Soběslav  
1

  
.....  
podpis a razítko

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Magdaléna Vančurová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Vesce	Ing. Josef Pícha místostarosta

**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.