

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCE

č.j.: KUJCK 16734/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Obec Rodná, IČ 00582450**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **22.4.2013, 28.8.2012 - 18.12.2012**, 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 Rodná, Rodná 27, 391 43 Mladá Vožice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Jan Štabernák
Marie Housková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Jaroslav Míchal
Dana Smetanová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Zápis ZO ze dne 30.12.2011, bod 9 - Zastupitelstvo schvaluje bez výhrad rozpočtové provizorium na rok 2012 - do schválení rozpočtu na rok 2012 uskutečňovat pouze nutné výdaje do výše maximálně 400.000,- Kč Dodržení pravidel ověřeno na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.4.2012 - výdaje výsledek od počátku roku ve výši 292.525,53 Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Zápis ZO ze dne 3.3.2012, bod 5 - Zastupitelstvo schválilo bez výhrad kupní smlouvu (pozn. kontrolora: návrh smlouvy je přílohou zápisu ZO, kupní cena 2.240,- Kč) na pozemek č. 239/6 v k.ú. Rodná (vznik dle GP z pozemku 239/5) Kupní smlouva mezi M.K. jako prodávajícím a obcí Rodná jako kupujícím na nákup pozemku parc. č. 239/6 (vznik dle GP od Ing. Pavla Dvořáčka z parc. č. 239/5), k.ú. Rodná, cena 2.240,- Kč dle znaleckého posudku č. 1593 od paní Ing. Daniely Holé, doložka o schválení v ZO, uzavřená 21.3.2012, právní účinky vkladu 11.4.2012 Účetní doklad č. 000902 ze dne 11.4.2012 - zařazení koupeného pozemku do majetku na účet 031 300 v hodnotě 2.240,- Kč FAP č. 2050100321 ze dne 18.5.2012 - dodavatel GK Ing. Pavel Dvořáček, oddělení pozemku, sepsání smlouvy, kolokovné, znalečné, stabilizace mezníků, celkem 11.842,- Kč Účetní doklad č. 001118 ze dne 24.5.2012 - předpis FAP, částka 11.842,- Kč, zaúčtování úhrady, částka 11.842,- Kč Výpis z BÚ Česká spořitelna č. A.5, pohyb 24.5.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 11.842,- Kč
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.6.2012
Rozvaha	Sestavená k 30.9.2012
Rozvaha	Sestavená k 30.6.2012
Návrh rozpočtu	Na rok 2012, zveřejněno na úřední desce i ve elektronické podobě 4.3.-17.4.2012 (doloženo potvrzením na dokumentu)
Hlavní kniha	Za období červenec/2012
Pokladní doklad	VPD č. 120 ze dne 5.10.2012 - kancelářské potřeby, částka 1.968,- Kč Účetní doklad č. 000120 ze dne 5.10.2012 - zaúčtování kancelářských potřeb, částka 1.968,- Kč VPD č. 124 ze dne 10.10.2012 - občerstvení, částka 157,- Kč Účetní doklad č. 000124 ze dne 10.10.2012 - zaúčtování občerstvení, částka 157,- Kč VPD č. 129 ze dne 11.10.2012 - adaptér strun, částka 230,- Kč Účetní doklad č. 000129 ze dne 11.10.2012 - zaúčtování adaptéru strun, částka 230,- Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.4.2012 - kontrola dodržení pravidel rozpočtového provizoria - výdaje k 30.4.2012
Hlavní kniha	Za období 10/12
Schválený rozpočet	Na rok 2012, bod 3 - Zastupitelstvo schválilo bez připomínek rozpočet na rok 2012. Rozpočet je koncipován jako schodkový, celkové příjmy činí 1.470.000,- Kč, celkové výdaje 1.614.000,- Kč, vzniklý schodek ve výši 144.000,- Kč bude financován z přebytku minulých let

Faktura	FAP č. 1221313 ze dne 26.8.2012 - dodavatel Jan Leks - Lenax, trampolína se sítí včetně příslušenství, částka celkem 13.250,- Kč
	VPD č. 106 ze dne 28.8.2012 - úhrada FAP, částka 13.250,- Kč
	Účetní doklad č. 000106 ze dne 28.8.2012 - zařazení do majetku na účet 028, částka 13.250,- Kč, zaúčtování úhrady FAP, částka 13.250,- Kč
Závěrečný účet	Za rok 2011, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě 7.6.-22.6.2012 (doloženo potvrzením na dokumentu)
	Zápis ZO ze dne 23.6.2012, bod 3 - Zastupitelstvo schválilo bez výhrad závěrečný účet obce Rodná za rok 2011 společně s výsledkem auditu za rok 2011
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.9.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.11.2012
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní účetní směrnice Obce Rodná, aktualizace schválena v ZO dne 14.6.2010, bod 6 - schválení změny vnitřní směrnice: Starosta provádí průběžně rozpočtové změny u příjmů neomezené a u výdajů do objemu 200.000,- Kč na položce, zastupitelstvo je na dalším zasedání bere na vědomí
Rozpočtový výhled	Na roky 2012-2013
Rozpočtová opatření	RO č. 1, schváleno starostou dne 22.4.2012, na vědomí v ZO dne 23.6.2012, bod 4
	RO č. 2, schváleno starostou dne 1.5.2012, na vědomí v ZO dne 23.6.2012, bod 4
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.12.2012
Rozvaha	Sestavená k 31.12.2012
Hlavní kniha	Za období 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Pokyn k provedení inventarizace majetku a závazků Obce Rodná včetně plánu inventur ze dne 23.11.2012, podpisové vzory komise
	Inventarizační zpráva z provedené inventarizace k 31.12.2012 ze dne 31.1.2013
	Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 069, 314, 231, 331, 336, 342, 374, 031 (kontrola pozemků zatížených věcným břemenem)
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zápis ZO ze dne 26.8.2012, bod 4 - Zastupitelstvo projednalo smlouvy o dílo - akce v rámci POV - oprava sociálního zařízení kulturního domu - 2. etapa - Vandrovec, Elektro Pacov, Stejskal František. Zastupitelstvo schválilo bez připomínek smlouvy o dílo
	Smlouva o dílo mezi obcí Rodná jako objednatelem a ELEKTRO, výrobní družstvo Pacov jako zhotovitelem na akci Oprava sociálního zařízení kulturního domu" - 2. etapa, rozsah akce: montáž kompletace elektrické instalace sociálního zařízení kulturního domu v Rodné č.p. 27, cena díla 11.432 Kč bez DPH, 13.718 Kč včetně DPH, ukončení prací 20.12.2012, uzavřená dne 20.8.2012
	Smlouva o dílo mezi obcí Rodná jako objednatelem a Františkem Stejskalem jako zhotovitelem na akci Oprava sociálního zařízení kulturního domu" - 2. etapa, rozsah akce: zednické práce - oprava sociálního zařízení kulturního domu Rodná č.p. 27, cena díla 80.480 Kč bez DPH, 96.576 Kč včetně DPH, z toho 40.000 Kč za materiál již bylo fakturováno a uhrazeno dne 24.5.2012, ukončení prací 20.12.2012, uzavřená dne 20.8.2012

Vnitřní předpis a směrnice

Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím

Smlouva o dílo mezi obcí Rodná jako objednatelem a Josefem Vandrovce jako zhotovitelem na akci "Oprava sociálního zařízení kulturního domu" - 2. etapa, rozsah akce: topení + ZTI, cena díla 80.663 Kč bez DPH, 96.796 Kč včetně DPH, ukončení prací 20.12.2012, uzavřená dne 25.8.2012

Směrnice obce Rodná pro zadávání veřejných zakázek, schválena v ZO 4.3.2012, účinnost 19.3.2012 (do 300.000 Kč bez DPH pravomoc starosty výběr zhotovitele)

Dotací dopis - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 80.000 Kč (max. 60% nákladů) na akci "Oprava sociálního zařízení kulturního domu - 2. etapa, na pozemku st. č. 32/1, k.ú. Rodná", příjem dotace položka 4122, UZ 710, čerpání pol. 5xxx, UZ 710, vyúčtování nejpozději do 18.1.2013

Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV č. SD/OREG/476/2012 na poskytnutí dotace ve výši 80.000 Kč na "Oprava sociálního zařízení kulturního domu - 2. etapa, na pozemku st. č. 32/1, k.ú. Rodná", užití do 31.12.2012, uzavřená dne 19.9.2012

Výpis z BÚ Česká spořitelna a.s. č. A.10, pohyb dne 5.10.2012 - příjem dotace, částka 80.000 Kč

Účetní doklad č. 001202 ze dne 5.10.2012 - příjem dotace, částka 80.000 Kč, UZ 710, pol. 4122

FAP č. 120801 ze dne 21.5.2012 - dodavatel Stejskal František, částka 40.000 Kč

Výpis z BÚ Česká spořitelna a.s. A.5, pohyb dne 24.5.2012 - úhrada FAP, částka 40.000 Kč

Účetní doklad č. 001119 ze dne 24.5.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 40.000 Kč

FAP č. 2012006 ze dne 19.9.2012 - dodavatel Stejskal František, částka 56.576 Kč

Výpis z BÚ Česká spořitelna a.s. č. A.9, pohyb dne 24.9.2012 - úhrada FAP, částka 56.576 Kč

Účetní doklad č. 001198 ze dne 24.9.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 56.576 Kč

FAP č. 2012091 ze dne 15.10.2012 - dodavatel Josef Vandrovec, částka 40.279 Kč

Výpis z BÚ Česká spořitelna a.s. č. A.10, pohyb dne 23.10.2012 - úhrada FAP, částka 40.279 Kč

Účetní doklad č. 001220 ze dne 23.10.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 40.279 Kč

FAP č. 2012112 ze dne 10.12.2012 - dodavatel Josef Vandrovec, částka 56.517 Kč

Výpis z BÚ Česká spořitelna a.s. č. A.12, pohyb dne 18.12.2012 - úhrada FAP, částka 56.517 Kč

Účetní doklad č. 001263 ze dne 18.12.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 56.517 Kč

FAP č. 120100969 ze dne 30.11.2012 - dodavatel Elektro Pacov, částka 13.718 Kč

Výpis z BÚ Česká spořitelna a.s. č. A.12, pohyb dne 18.12.2012 - úhrada FAP, částka 13.718 Kč

Účetní doklad č. 001262 ze dne 18.12.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 13.718 Kč

Účetní doklad č. 000910 ze dne 30.11.2012 - oprava částka s UZ 710,
částka 80.000 Kč

Účetní doklad č. 000912 ze dne 31.12.2012 - vyúčtování dotace,
částka 80.000 Kč

Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27.12.2012 - náklady celkem 207.090
Kč, z toho dotace 80.000 Kč, podíl vlastních nákladů min. 40% byl dodržen

Účetní doklad

Účetní doklad č. 000911 ze dne 31.12.2012 - navýšení ceny pozemku 239/6 o
11.472 Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2012

*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 neúčtuje o podnikatelské činnosti

**§ 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 nesdružuje žádné prostředky

§ 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 nehospodář 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 hospodář územní celek
Obec nehospodář 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

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

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

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

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, § 55

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku.

Do ceny koupeného pozemku parc. č. 239/6 v k.ú. Rodná dle kupní smlouvy s FO M.K. ze dne 21.3.2012, kupní cena 2.240,- Kč, nebyly zařazeny náklady související s jeho pořízením (viz FAP č. 2050100321 ze dne 18.5.2012 - dodavatel GK Ing. Pavel Dvořáček, oddělení pozemku, sepsání smlouvy, kolkovné, znalečné, stabilizace mezníků, celkem 11.842,- Kč) a byl zařazen do majetku pouze v hodnotě kupní ceny pozemku dle smlouvy (účetní doklad č. 000902 ze dne 11.4.2012 - zařazení koupeného pozemku do majetku na účet 031 300 v hodnotě 2.240,- Kč).

NENAPRAVENO (napraveno částečně)

Účetní doklad č. 000911 ze dne 31.12.2012 - navýšení ceny pozemku o 11.472 Kč. V inventurním soupisu účtu 031 k 31.12.2012 je uveden pozemek parc. č. 239/6 s hodnotou 13.712,- Kč

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rodná, dne 22. dubna 2013

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (23)


Ing. Jan Štabernák
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 22.4.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 22.4.2013.

Jaroslav Michal
starosta

OBEC RODNÁ
391 43 MLADÁ VOŽICE

.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Jan Štaberňák <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Rodná	Jaroslav Michal <i>starosta</i>

Upozornění:

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.