

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013****Obec Rodná, IČ 00582450**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **20.5.2014, 22.8.2013**, 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

Marie Housková

Zástupce územního celku:

starosta

účetní

Jaroslav Michal

Dana Smetanová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	na roky 2013-2016
Vnitřní předpis a směrnice	- Vnitřní účetní směrnice obce Rodná, schválena v ZO dne 8.11.2002, aktualizace v ZO dne 14.6.2010 - pověření starosty k provádění rozpočtových změn - Směrnice obce Rodná pro zadávání veřejných zakázek - schválena v ZO dne 4.3.2007, aktualizace provedena ke dni 1.4.2012 - směrnice - odpisování dlouhodobého majetku - schváleno v ZO dne 30.12.2011
Rozvaha	k 30.6.2013
Odměňování členů zastupitelstva	výplatnice za měsíc červen 2013
Hlavní kniha	k 30.6.2013
Rozpočtová opatření	1/2013 - schváleno starostou dne 22.3.2013 (na jednání ZO 29.5.2013) 2/2013 - schváleno starostou dne 1.4.2013 (na jednání ZO 29.5.2013) 3/2013 - schváleno starostou dne 1.5.2013 4/2013 - schváleno starostou dne 1.6.2013 5/2013 - schváleno starostou dne 29.5.2013
Příloha rozvahy	k 30.6.2013
Faktura	vydaná faktura č. 2013007 ze dne 17.5.2013 na částku 96.340 Kč za prodané dřevo dle výkupních lístků
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva č. 014990003307/017 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu uzavřená dne 21.12.2012. Jedná se o zatížení nemovitosti p.č. KN 825/4 v k.ú. Rodná. Právní účinky vznikly dnem 1.2.2013. přeúčtování na analytiku VB: -UD č. 000901 ze dne 1.2.2013 úhrada smluvní jednorázové úplaty: -doklad č. 001080 ze dne 8.4.2013 -BV - ČS as., č. A.4, obrat ze dne 8.4.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.3.2013 k 30.6.2013 k 31.7.2013
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena v ZO dne 23.11.2012
Pokladní doklad	výdajový pokladní doklad č. 014 ze dne 30.1.2013 na částku 10.168 Kč za regulaci topení účetní doklad č. 014 ze dne 30.1.2013 na částku 10.168 Kč za regulaci topení - úhrada, zaúčtování do majetku
Kontrolní a finanční výbor	-kontrolní výbor - zápis ze dne 10.4.2013 - předložen ZO dne 29.5.2013 -finanční výbor - zápis ze dne 8.7.2013
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 22.8.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2013
Účtový rozvrh	platný pro rok 2013
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2012 zveřejněn od 8.5.2013 do 24.5.2013, dle zákona materiál schválen v ZO dne 29.5.2013, dle zákona

Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím

Dotační dopis č. DD/OEKO/378/13-Oznámení o poskytnutí účelové dotace-
POVODNĚ 2013 ze dne 27.6.2013. Jedná se o poskytnutí účelové dotace
ve výši 31.688 Kč.

Předběžné vyúčtování k 31.7.2013, závěrečné vyúčtování ke dni 31.12.2013.
Vratka nevyužitých prostředků bude účtována jako snížení transferu.

účetní doklad č. 004012 ze dne 2.7.2013 - příjem dotace ve výši 31.688 Kč

BV ČNB č 8, obrát ze dne 2.7.2013 - příjem dotace ve výši 31.688 Kč

Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26.7.2013 (+ soupis dokladů)

vratka - BV ČS as., č. 007, obrát ze dne 26.7.2013 ve výši 5.502 Kč

účetní doklad č. 001180 ze dne 26.7.2013

na rok 2013 v ZO dne 22.3.2013 (P-1.756.000 Kč, V-2.072.000 Kč,
F-316.000 Kč)

Schválený rozpočet

ze dne 23.11.2012 - schválení pravidel rozpočtového provizoria

Zápis z jednání zastupitelstva
včetně usnesení

ze dne 22.3.2012 - schválení rozpočtu

ze dne 29.5.2013 - rozpočtové opatření č. 1 a 2/2013

Pokladní doklad

výdajový pokladní doklad č. 010 ze dne 25.1.2013 - úhrada termostatu

účetní doklad č. 010 ze dne 25.1.2013 - úhrada termostatu

Návrh rozpočtu

na rok 2013, zveřejněn od 7.3.2013 do 22.3.2013, dle zákona

Faktura

došlá faktura č. 120101052 ze dne 31.12.2012 ve výši 12.281 Kč
za elektroinstalační práce

účetní doklad č. 001024 ze dne 31.1.2013 ve výši 12.281 Kč

za elektroinstalační práce - předpis, úhrada

BV ČS as., č A.1, obrát ze dne 31.1.2013

Účetní doklad

výdajový pokladní doklad č. 033 ze dne 28.3.2013 - paměťová karta

účetní doklad č. 033 ze dne 28.3.2013

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

ze dne 30.5.2013

Pokladní doklad

výdajový pokladní doklad č. 024 ze dne 7.3.2013 ve výši 21.700 Kč
za kuchyňskou linku

účetní doklad č. 024 ze dne 7.3.2013 ve výši 21.700 Kč - úhrada, zařazení
do majetku

Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu

k 31.12.2013

Rozvaha

k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

k 31.12.2013

Hlavní kniha

k 31.12.2013

Inventurní soupis majetku a
závazků

Plán inventarizace pro rok 2013 ze dne 1.12.2013, podpisové vzory
inventarizační komise ze dne 31.12.2013

Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014

Inventurní soupisy rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2013.

k 31.12.2013

Příloha rozvahy

Účtový rozvrh

platný pro rok 2013

Kontrolní výbor

zápis ze dne 11.10.2013

Smlouvy o převodu majetku

(koupě, prodej, směna, převod)

Obec dne 12.11.2013 uzavřela směnnou smlouvu s FO. Předmětem smlouvy
je směna po pozemku p.č. 334/6 o výměře 1.884 m² (nově vzniklý z pozemku
334/2 v k.ú. Blanička) v k.ú. Blanička ve vlastnictví obce za pozemky p.č. 73/2
o výměře 145 m², p.č. 80/4 o výměře 743 m² a p.č. 80/5 o výměře 631 m² vše
v k.ú. Blanička a všechny tři pozemky ve vlastnictví FO + doplatek. Právní
účinky vkladu vznikly dnem 9.12.2013

	Záměr směny zveřejněn od 1.10.2013 do 11.11.2013
	Směna pozemků schválena v ZO dne 11.11.2013
	zaúčtování majetku - UD č. 000908 ze dne 9.12.2013, doplatek -UD č. 001269
	ze dne 14.11.2013, BV ČS a.s., č. 011, obrat ze dne 14.11.2013
	ze dne 11.11.2013 - schválení směny pozemků
Zápisy z jednání zastupitelstva	
včetně usnesení	
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr na směnu pozemků - zveřejněn od 1.10.2013 do 11.11.2013
Finanční výbor	zápis ze dne 11.10.2013
Pokladní kniha (deník)	za prosinec 2013, kontrola na zůstatek rozvahy ke dni 31.12.2013

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2013

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 nehospodář s takovými 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

§ 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 takové závazky.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá takové zástavy.

§ 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 nebo prodeji,
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 ručitélského 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

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, kolikovní, 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).

NAPRAVENO (dne: 22.8.2013)

Účetní doklad č. 000903 ze dne 1.5.2013

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) 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	1,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rodná, dne 20. května 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Oddělení ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (29)

Marie Housková

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 20.5.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 20.5.2014.

Jaroslav Míchal
starosta



[Handwritten signature]
.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Marie Housková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Rodná	Jaroslav Míchal starosta