EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 16863/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010**Obec Rodná, IČ 00582450**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **2.9.2010, 28.4.2011**, 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 Rodná, Rodná 27, 391 43 Mladá Vožice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Vladimíra Achatzová
Ing. Jan Štaberňák

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Jaroslav Míchal
Dana Smetanová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z finančního výboru ze dne 10.4.2010, ze dne 8.7.2010 Zápis z kontrolního výboru ze dne 8.7.2010
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2010
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.6.2010
Rozpočtová opatření	Č. 1, 2, 3, schválena v ZO dne 14.6.2010
Pravidla rozpočtového provizoria	Zápis ZO ze dne 4.12.2009 - schválení rozpočtového provizoria na rok 2010 nutné výdaje do výše 2/12 rozpočtu roku 2009
Schválený rozpočet	Na rok 2010, schválený v ZO dne 18.3.2010 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje 1.185.000,- Kč
Faktura	FAP č. 1004199 ze dne 19.4.2010 - dodavatel AMIDO - letecké snímky, s.r.o., tématická výzdoba, částka 4.150,- Kč VPD č. 034 ze dne 30.4.2010 - úhrada FAP, částka 4.150,- Kč Účetní doklad č. 000034 ze dne 30.4.2010 - zaúčtování předpisu FAP a úhrady FAP, částka 4.150,- Kč, zařazení do majetku na účet 028
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 4.12.2009 Ze dne 18.3.2010 Ze dne 2.5.2010 Ze dne 14.6.2010
Hlavní kniha	K 30.6.2010
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní účetní směrnice k evidenci dlouhodobého majetku, inventarizace, oběh účetních dokladů, schválena v ZO dne 8.11.2002, platnost od 8.11.2002
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 28.2.2010 Sestavený k 31.12.2009 Sestavený k 30.6.2010
Návrh rozpočtu	Na rok 2010, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě 20.2.-15.3.2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. SD/OREG/305/2010 o poskytnutí investiční účelové dotace v rámci POV ze dne 12.8.2010 na akci Zdroj pitné vody pro obec Rodná na pozemku PK 741 k.ú. Rodná, k užití v období do 31.12.2010, ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování nejpozději do 30 dnů po ukončení realizace, ukončení nejpozději do 31.12.2010 Dotační dopis ze dne 23.8.2010, KUJCK29988/2009 OREG, investiční dotace ve výši 110.000,- Kč, příjem pol. 4122, UZ 711, čerpání pol 6xxx, UZ 711 DF č. 20100053 ze dne 29.6.2010, AQUA SERVIS KZ, s.r.o., částka 159.000,- Kč včetně DPH, vrtářské práce Účetní doklad č. 001039 ze dne 13.7.2010 - předpis FAP, úhrada Výpis z BÚ Česká spořitelna č. A.7 ze dne 31.7.2010 - úhrada FAP, částka 159.000,- Kč Obec Rodná - Posouzení nabídek veřejné zakázky malého rozsahu na akci Zdroj pitné vody pro obec Rodná na pozemku PK 741 k.ú. Rodná ze dne 30.4.2010, dle daných kritérií vybrány firmy GLAUKOS s.r.o. na projekt geologických prací a AQUA SERVIS KZ, s.r.o. na provedení zemního průzkumného vrtu Zápis ZO ze dne 2.5.2010 - schválení dodavatelů Smlouva o dílo č. 10028 ze dne 5.5.2010 s GLAUKOS s.r.o., na projekt

<p>geologických prací ve výši 23.500,- Kč + DPH, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 10028 ze dne 1.6.2010 na částku 3000,- Kč + DPH Došlá faktura č. 2010-173 ze dne 19.7.2010 - dodavatel GLAUKOS s.r.o. - geologické práce na částku 31 800,- Kč včetně DPH 20 % Účetní doklad č. 1149 ze dne 5.8.2010 - zaúčtování předpisu došlé faktury č. 2010-173 na částku 31 800,- Kč Výpis z BÚČ české spořitelny č. A.8 k 31.8.2010 - úhrada došlé faktury č. 2010-173 na částku 31 800,- Kč Účetní doklad č. 001149 ze dne 5.8.2010 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2010-173 na částku 31 800,- Kč Smlouva o dílo s AQUA SERVIS KZ, s.r.o. ze dne 5.5.2010, průzkumný vrt, ve výši 132.500,- Kč + DPH Výpis z BÚČ české spořitelny č. A.9 ze dne 30.9.2010 - příjem investiční dotace ve výši 110 000,- Kč Účetní doklad č. 001171 ze dne 7.9.2010 - zaúčtování příjmu investiční dotace ve výši 110 000,- Kč Účetní doklad č. 000903 ze dne 31.8.2010 - oprava zaúčtování investičních nákladů - předpisu DF č. 20100053 (042) + oprava zaúčtování úhrady (polož. 6121) Účetní doklad č. 000904 ze dne 7.9.2010 - zaúčtování ÚZ + zařazení DHN do užívání na účet 021 (stavby) v celkové částce 190 800,- Kč Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihoč. kraje v roce 2010 ze dne 10.9.2010, celková výše přijaté dotace v částce 110 000,- Kč, celkové investiční náklady v částce 190 800,- Kč Na roky 2011-2012 Za rok 2009, zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 15.5.- 13.6.2010, projednán v ZO dne 14.6.2010 s výrokem bez výhrad Sestavená k 30.6.2010 VPD č. 064 ze dne 30.6.2010 - nákup mazacího tluku, částka 598,- Kč Účetní doklad č. 000064 ze dne 30.6.2010 - zaúčtování VPD, částka 598,- Kč PPD č. 058 ze dne 10.6.2010 - úhrada poplatku za psa, částka 700,- Kč Účetní doklad č. 000058 ze dne 10.6.2010 - zaúčtování poplatku za psa, částka 700,- Kč Pro rok 2010 Směrnice obce Rodná pro zadávání veřejných zakázek s účinností od 19.3.2007 Kupní smlouva uzavřená s FO dne 25.8.2010, obec jako prodávající prodává nově vytvořené pozemek označený v K.Ú. jako pozemková parcela č. 531/1 o výměře 89 m². Dohodnutá kupní cena činí 29 Kč/m² a je tedy celkem 2 581,- Kč. Die čl. VI. této smlouvy prodávající čini prohlášení podle § 41 zákona č. 128/2000 Sb. a povazuje se za doložku potvrzující splnění podmínek zákona, právní účinky vkladu dne 4.10.2011 Pokladní příjmový doklad č. 139 ze dne 13.12.2010 - úhrada kupní ceny za prodej pozemku č. 531/1 v částce 2 581,- Kč Účetní doklad č. 000139 ze dne 13.12.2010 - zaúčtování úhrady kupní ceny za prodej pozemku č. 531/1 v částce 2 581,- Kč Účetní doklad č. 00905 ze dne 4.10.2010 - zaúčtování vyřazení prodaného pozemku č. 531/1 v účetní hodnotě 192,- Kč z DHM (účet 031500)</p>	<p>Rozvaha Pokladní doklad Závěrečný účet Rozpočtový výhled Účtový rozvrt Vnitřní předpis a směrnice Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)</p>
--	---

Rozvaha	K 31.12.2010	
Výkaz zisku a ztráty	K 31.12.2010	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.12.2010	
Hlavní kniha	K 31.12.2010	
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2010 účtu (021,022,028,315,231,331,336,342)	

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná 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 neuzavřela žádnou 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. 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

§ 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 smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.

Obec uzavřela "Kupní smlouvu s FO dne 25.8.2010, kde obec jako prodávající prodává nově vytvořený pozemek označený v k.ú. jako pozemková parcela č.531/1 o výměře 89 m² za dohodnutou kupní v částce 2 581,- Kč. V čl.V.odst.2 této smlouvy je uvedeno cit: "Celková kupní cena byla zaplacená v hotovosti v plné výši při podpisu této kupní smlouvy, což účastníci této kupní smlouvy svým podpisem stvrzují."

Avšak kontrolou úhrady kupní ceny bylo zjištěno, že ke skutečné úhradě došlo až dne 13.12.2010. A to hotově příjmovým dokladem č. 139 ze dne 13.12.2010 a zaúčtované účetním dokladem č. 000139 dne 13.12.2010

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 38 odst. 7

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rodná, dne 28. dubna 2011

Vladimíra Achatzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

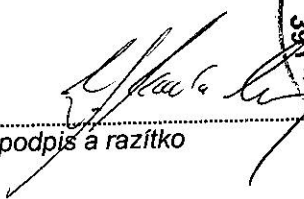
**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (30)

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 28.4.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 28.4.2011.

Jaroslav Míchal

starosta


.....
podpis a razítko

