

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 24993/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Obec Rodná, IČ 00582450**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **31.5.2012, 5.10.2011**, 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

Růžena Kaňková
Ing. Květa Vaněčková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Jaroslav Michal
Dana Smetanová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2011
Rozpočtová opatření	pověření starosty k provádění rozpočtových změn u příjmů neomezeně, u výdajů do výše Kč 200.000,00 - vnitřní účetní směrnice Obce Rodná, účinnost od 8.11.2002 č.1 projednáno v ZO dne 18.6.2011 č. 4,5,6 projednáno v ZO dne 10.8.2011, bod č. 3 č. 7,8 projednáno v ZO dne 28.10.2011 č. 10 projednáno v ZO dne 30.12.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12M k 30.1.2011 FIN 2-12 M k 31.8.2011
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní účetní směrnice schválena v ZO dne 8.11.2002, bod č. 6.3. Hospodaření podle rozpočtu Směrnice Obce Rodná pro zadávání veřejných zakázek, nabývá účinnosti dne 19.3.2007
Pravidla rozpočtového provizoria	ze dne 17.12.2010 - zápis ZO č. 2, bod č. 6
Příloha rozvahy	k 30.6.2011
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 7.7.2011
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	dne 18.6.2011, bod č. 3 - závěrečný účet obce za rok 2010 ze dne 17.12.2010 - zápis ZO č. 2, bod č. 6 - pravidla rozpočtového provizoria ze dne 24.3.2011, bod č. 3, usnesení: ZO schválilo rozpočet na rok 2011 ze dne 10.8.2011, bod č. 3 projednání RO č. 4,5,6, bod č. 5 akce: "Oprava sociálního zařízení kulturního domu" (1. etapa) projednání firem
Faktura	došla faktura č. JH / 2011 03 ze dne 22.8.2011 od dodavatele Ing.arch.Jan Hubička-ADIUS - arch.ateliér Tábor za Kč 142.800,00 účetní doklad č. 00111173 ze dne 29.8.2011 ve výši Kč 142.800,00 - zaúčtování předpisu a úhrady faktury, zařazeno na účet 019 0100 RS paragraf 3635, položka 6119 výpis z účtu Čs.a.s. č. A.8, operace ze dne 29.8.2011
Hlavní kniha	za 08/2011
Evidence poplatků	Seznam místních poplatků pro rok 2011 - psi, komunální odpad účetní doklad č. 000914 ze dne 4.1.2011 ve výši Kč 39.680,00 za komunální odpad účetní doklad č. 000913 ze dne 4.1.2011 ve výši Kč 2.950,00 za psy
Schválený rozpočet	v ZO dne 24.3.2011, bod č. 3, usnesení: ZO schválilo rozpočet na rok 2011, jako vyrovnaný, je přílohou zápisu - příjmy: Kč 1,450.000,00, výdaje: Kč 1,450.000,00
Odměňování členů zastupitelstva	v ZO dne 7.11.2010, bod č. 6, usnesení č. 10, usnesení č. 11 - schválení výše měsíčních odměn ZO tj. neuvolněného starosty a místostarosty obce rekapitulace mezd za období 08/2011, č. 7, č. 10
Pokladní doklad	příjmový pokladní doklad č.107 ze dne 5.8.2011 za poplatky ze psů Kč 100,00 účetní doklad č. 000107 ze dne 5.8.2011 Kč 100,00 výdajový pokladní doklad č. 109 ze dne 12.8.2011 za betonové roury +

	cement Kč 1.350,00 účetní doklad č. 000109 ze dne 12.8.2011 Kč 1.350,00 pro roky 2012 - 2013 zveřejněn na úřední a elektronické desce od 7.3.2011 do 23.3.2011
Rozpočtový výhled	
Návrh rozpočtu	
Rozvaha	k 30.6.2011
Závěrečný účet	materiál závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední a elektronické desce od 30.4. 2011 do 16.5. 2011 závěrečný účet byl schválen v ZO dne 18.6.2011, bod č. 3, usnesení: "Zastupitelstvo projednalo Závěrečný účet obce Rodná za rok 2010 společně s auditem a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2010. Zastupitelstvo schválilo bez výhrad Závěrečný účet obce Rodná za rok 2010 společně s auditem.
Účtový rozvrh	pro rok 2011
Pokladní kniha (deník)	provedena kontrola zůstatku účtu 261 ke dni 31.8.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Hlavní kniha	za prosinec 2011
Inventurní soupis majetku a závazků	za rok 2011 Pokyn k provedení inventarizace majetku a závazků obce Rodná k 31.12.2011 ze dne 30.12.2011, stanovení inventarizační komise a plán inventury Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 31.12.2011, inv.soupisy Inventurní zápis z inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011 019,031,021,022,028,069,314,315,342,388,231,403,331,336,374,389,079, 081,082,088,951
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011 č.j.: SD/OREG/470/2011 ze dne 7.9.2011 akce: "Oprava sociálního zařízení kulturního domu parc.č. st.32/1, k.ú. Rodná ve výši Kč 120.000,00 Dotační dopis ze dne 9.9.2011 - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace příjem: položka 4122, UZ 710 (účet 231/374) čerpání: 5xxx, UZ 710 výpis z ČS a.s. č. A.9, obrát ze dne 23.9.2011- příjem dotace účetní doklad č. 1194 ze dne 23.9. 2011 pol.4122, UZ 710 Kč 120.000,00 Smlouva o dílo ze dne 18.8.2011 na akci: "Oprava sociálního zařízení kulturního domu" na částku Kč 85.748,0 včetně DPH došla faktura č. 2011093 ze dne 18.11.2011 za instalatérské a topenářské práce na akci: "Oprava sociálního zařízení kulturního domu" ve výši Kč 83.148,00 včetně DPH účetní doklad č. 1257 ze dne 8.12.2011 - zaúčtování předpisu faktury , úhrada RS par. 6171, pol. 5171, UZ 710 výpis z účtu ČS a.s. A.12, obrát ze dne 8.12.2011 Smlouva o dílo ze dne 18.8.2011 na akci: "Oprava sociálního zařízení kulturního domu" na částku Kč 89.887,00 včetně DPH došla faktura č. 2011093 ze dne 18.11.2011 za zednické práce na akci: "Oprava sociálního zařízení kulturního domu" ve výši Kč 65.887,00 včetně

DPH

účetní doklad č. 1269 ze dne 14.12.2011 - zaúčtování předpisu faktury ,
úhrada RS par. 6171, pol. 5171, UZ 710 Kč 36.852,00 bez UZ 29.035,00
výpis z účtu ČS a.s. A.12, obrát ze dne 14.12.2011

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2011 ze
dne 21.12.2011

účetní doklad č. 920 ze dne 30.12.2011 - vypořádání zálohy
k 31.12.2011

Příloha rozvahy

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Rodná za rok 2011

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 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. 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 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 nebo prodeji, 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 ručitelského 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

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

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

V ZO dne 30.12.2011, bod 6, usnesení: ...zastupitelstvo obce se usneslo, že osoby, které budou uzavírat za obec Rodná kupní smlouvy, budou věnovat velkou pozornost obsahu těchto smluv při jejich sestavování, uzavírání a následně budou postupovat přesně podle ujednání obsažených v těchto smlouvách...

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

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	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rodná, dne 31.5.2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (15)

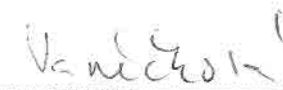
Růžena Kaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

Ing. Květa Vaněčková

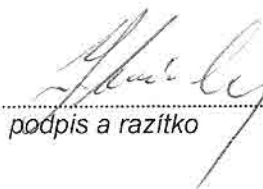
kontrolor


.....
podpis

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 31.5.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 31.5.2012.

Jaroslav Míchal
starosta


podpis a razítko



Rozdělovník:

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