



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 15912/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Obec Včelná, IČ 00245607**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **1.11.2012 - 2.11.2012, 11.2.2013**, 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 Včelná, Husova 212, 373 82 Včelná

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ilona Nocarová
Jitka Luňáková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní
úředník

Zdeněk Petr
Jana Medová
Mgr. František Mareš

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	<i>sestaven na roky 2013 - 2014</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>sestaven k 30.9.2012</i>
Hlavní kniha	<i>sestavena k 30.9.2012</i>
Rozpočtová opatření	<i>RO č. 1 a 2 schváleno panem starostou dne 11.1.2012 a 30.1.2012 a ZO dne 6.2.2012 bere RO č. 1 a 2 na vědomí pověření pana starosty k provádění rozpočtových změn v ZO dne 20.12.2010 RO č. 4 schváleno v ZO dne 12.4.2012</i>
Schválený rozpočet	<i>v ZO dne 12.12.2011 schválen rozpočet ve výši P i V = 11.236.200,-, v části financování splátky půjček 350.000,- ZO schvaluje rozpočet sociálního fondu obce na rok 2012 ve výši P i V 118.000,- sociální fond - rozpočet na rok 2012</i>
Bankovní výpis	<i>ke dni 30.9.2012 odsouhlaseno na rozvahu k 30.9.2012</i>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<i>Oznámení o příspěvku ze dne 2.1.2012 MŠ Včelná ve výši Kč 230.000,-</i>
Účtový rozvrh	<i>platný pro rok 2012</i>
Evidence majetku	<i>fa č. 120506 ze dne 3.9.2012 CB PROLES a.s. křovinořez H545RXT Kč 25.490,- předpis č. 12170 ze dne 3.9.2012 /účet 558/ úč.d.č. 001130 ze dne 3.9.2012 výpis č. 130 ze dne 3.9.2012</i>
Pokladní doklad	<i>fa č. 1124400018 ze dne 31.5.2012 IMPROMAT kopírka Kč 26.400,- předpis č. 12108 ze dne 4.6.2012 /účet 558/ úč.d.č. 001087 ze dne 4.6.2012 výpis KB č. 87 obrat ze dne 4.6.2012 VPD č. 901027 ze dne 26.9.2012 Kč 4.200,- baterie UNC úč.d.č. 901027 ze dne 26.9.2012</i>
	<i>PPD č. 901029 ze dne 27.9.2012 Kč 30,- ověření listiny úč.d.č. 901029 ze dne 27.9.2012</i>
	<i>PPD č. 901016 ze dne 19.9.2012 Kč 50,- poplatek pes úč.d.č. 901016 ze dne 19.9.2012</i>
	<i>VPD č. 900905 ze dne 19.7.2012 Kč 410,- knihy MK úč.d.č. 900905 ze dne 19.7.2012</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>ZO ze dne 6.2.2012 - rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření MŠ za rok 2011</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>vnitřní směrnice č. 16/2012 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 12.4.2012 "Výměna oken v budově MŠ Včelná"</i>

	Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 6.3.2012 obeslané 4 firmy výzva k podání nabídky na úřední desce i v elektronické podobě podací listky - firma OKNO TECHNIK s.r.o., TETRAGON OKNA, OKNO-TREND s.r.o. jmenování členů komise ze dne 29.3.2012 zápis z jednání komise pro výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 29.3.2012, nabídku dodalo 13 firem, nejnižší nabídka 787.993,- výběr firmy - LD OKNA a.s. Č.Budějovice oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 13.4.2012 V ZO schválen výběr dodavatele dne 12.4.2012 Smlouva o dílo č. 112-581 ze dne 25.4.2012, cena díla 787.993,- Kč s DPH
	fa č. 2012/101107 ze dne 29.5.2012 Kč 212.842,- dle Smlouvy o dílo předpis č. 12109 ze dne 4.6.2012 úč.d.č. 001087 ze dne 4.6.2012 výpis č. 87 z 4.6.2012
	fa č. 2012/101106 ze dne 29.5.2012 Kč 139.901,- předpis č. 12110 ze dne 4.6.2012 úč.d.č. 001087 ze dne 4.6.2012 výpis č. 87 z 4.6.2012
	fa č. 2012/101518 ze dne 27.6.2012 Kč 359.348,- předpis č. 12128 ze dne 1.8.2012 úč.d.č. 001107 ze dne 11.7.2012 výpis č. 107 ze dne 11.7.2012
	fa č. 2012/102007 ze dne 17.8.2012 Kč 75.902,- předpis č. 12163 ze dne 27.8.2012 úč.d.č. 001127 ze dne 28.8.2012 výpis č. 127 ze dne 28.8.2012
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro evidenci majetku obce s platností od 1.1.2008 Oběh účetních dokladů, podpisové vzory cestovní náhrady
Návrh rozpočtu	zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platnost od 12.4.2012
Pokladní kniha (deník)	zveřejněn od 16.11.2011 - 6.12.2011 na úřední desce i v elektronické podobě za měsíc červenec a září 2012
Evidence pohledávek	kontrola na rozvahu za měsíc září 2012
Faktura	úč.d.č. 220078 ze dne 1.1.2012 - předpis odpad a pes 2012 fa č. 9112011115 ze dne 31.8.2012 Čepro a.s. Kč 7.095,22 nafta, benzín předpis 12172 ze dne 31.8.2012 úč.d.č. 001135 ze dne 14.9.2012 /pol. 5156/ výpis č. 135 ze dne 14.9.2012
	fa č. 8124400587 ze dne 31.8.2012 IMPROMAT CZ s.r.o. Kč 2616,60 servisní služby

	<i>předpis č. 12168 ze dne 31.8.2012</i>
	<i>úč.d.č. 001131 ze dne 4.9.2012 /pol. 5169/</i>
	<i>výpis č. 131 ze dne 4.9.2012</i>
Příloha rozvahy	<i>sestavena k 30.9.2012</i>
Faktura	<i>vydaná č. 32014 ze dne 28.5.2012 pro A.S.A. Č.Budějovice - úhrada příspěvku na tříděný sběr od společnosti Eko-kom ve výši 22.186,50 Kč</i>
	<i>předpis č. 32014 ze dne 28.5.2012</i>
	<i>úhrada - úč.d.č. 001109 ze dne 17.7.2012</i>
	<i>výpis KB č. 109 obrat ze dne 17.7.2012</i>
Rozvaha	<i>sestavena k 30.9.2012</i>
Smlouvy o převodu majetku	<i>kupní smlouva na nákup pozemku na parc. 794/5 o výměře 43 m2 v k.ú.</i>
(koupě, prodej, směna, převod)	<i>Včelná ze dne 31.7.2012</i>
	<i>kupní cena 100,-/m2 tj. celkem 4.300,- Kč</i>
	<i>doložka schválení</i>
	<i>právní účinky vkladu 2.8.2012</i>
	<i>úhrada kupní ceny - VPD 900926 ze dne 31.7.2012</i>
	<i>VPD č. 900932 ze dne 2.8.2012 /zařazení do majetku úč.d.č. 900932/</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestaven k 30.9.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty zřízených	<i>Rozvaha MŠ k 31.3.2012 - účet 431</i>
příspěvkových organizací	
Výsledky kontrol zřízených	<i>Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 24.1.2012 MŠ</i>
organizací	<i>Včelná</i>
	<i>Kontrola hospodaření příspěvkové organizace MŠ Včelná ze dne 12.7.2012</i>
Peněžní fondy obce (FRB,	<i>režim peněžních fondů schváleno v ZO dne 11.12.2007</i>
sociální, apod.) – pravidla tvorby a	<i>hospodaření sociálního fondu se řídí rozpočtem fondu</i>
použití	<i>statut sociálního fondu obce Včelná ze dne 5.3.2012</i>
výbory	<i>zápis kontrolního výboru ze dne 1.2.2012, 11.4.2012, 15.8.2012 - usnesení zastupitelstva</i>
	<i>zápis finančního výboru ze dne 29.6.2012, 10.12.2012</i>
Závěrečný účet	<i>materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 12.4.2012 bez výhrad</i>
	<i>zveřejněn od 19.3.2012 -13.4.2012 na úřední desce i v elektronické podobě</i>
Rozpočtová opatření	<i>RO č. 20 schváleno starostou obce dne 31.12.2012</i>
Výkaz pro hodnocení plnění	<i>sestaven k 31.12.2012</i>
rozpočtu	
Rozvaha	<i>sestavena k 31.12.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestaven k 31.12.2012</i>
Inventurní soupis majetku a	<i>příkaz k provedení inventarizace majetku obce Včelná k 31.12.2012</i>
závazků	<i>plán inventur k 31.12.2012 ze dne 1.11.2012</i>
	<i>podpisový vzor</i>
	<i>inventarizační zpráva ze dne 14.1.2013</i>
	<i>inventurní soupis účtu 018, 019, 021, 031, 022, 028, 032, 041, 042, 132, 231, 236, 245, 263, 311, 314, 321, 331, 336, 342, 345, 378, 403, 452, 472, 903, 911, 951, 986</i>
Pokladní doklad	<i>VPD č. 901251 ze dne 27.12.2012</i>
Příloha rozvahy	<i>sestavena k 31.12.2012</i>
Účtový rozvrh	<i>platný pro rok 2012</i>
Smlouvy a další materiály k	<i>Smlouva o poskytnutí grantu SD/OEZI/558/12 ze dne 29.5.2012 na akci</i>
přijatým účelovým dotacím	<i>"Rozšíření a rekonstrukce MŠ v obci Včelná".</i>
	<i>grant ve výši Kč 400.000,-</i>

vlastní finanční prostředky ve výši 55,13 %

Smlouva o poskytnutí grantu investičního charakteru ze dne 29.5.2012

investiční pol. 4222, UZ 353 čerpání 6xxx, § 3111

příjem dotace - výpis z účtu u KB č. 91 ze dne 8.6.2012 Kč 280.000,-

úč.d.č. 001091 ze dne 8.6.2012 - pol. 4222, UZ 353

Smlouva o dílo se zhotovitelem Plynoinstalace s.r.o. ze dne 30.5.2012, cena díla Kč 1.135.847,- s DPH

čerpání

fa č. 102261 ze dne 18.7.2012 - montáž a dodávka ústředního topení dle smlouvy o dílo v celkové částce Kč 473.171,-

předpis č. 12139 ze dne 20.7.2012

výpis z účtu č. 112 u KB ze dne 20.7.2012

úč.d.č. 001112 ze dne 20.7.2012 /§ 3111, pol. 6121, UZ 353 u Kč 400.000,-/

fa č. 102295 ze dne 3.9.2012 - montáž a dodávka ústředního topení dle smlouvy o dílo v celkové částce Kč 662.676,-

předpis 12169 ze dne 3.9.2012

výpis z účtu č. 131 u KB ze dne 4.9.2012

úč.d.č. 001131 ze dne 4.9.2012

V ZO dne 12.4.2012 schválen výběr dodavatele Plynoinstalace s.r.o.

závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 16.10.2012

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Včelná 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

§ 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 nemá uzavřenou smlouvu o sdružených prostředcích

§ 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 závazky fyzických a právnických osob

§ 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

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 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

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, § 33

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Kontrolou bylo zjištěno, že nebyly dodrženy vazby mezi výkazem zisku a ztráty k 30.9.2012 a výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2012, např. částka na účtu 511 Opravy a udržování /158.615,76 Kč/ neodpovídá částce na položce 5171 Opravy a udržování /158.886,76 Kč/.

NAPRAVENO 31.12.2012

Kontrola provedena na Výkaz zisku a ztrát a výkaz Fin 2-12 k 31.12.2012. Účet 511. Vazby mezi účtem 511 a pol. 5171 byly dodrženy.

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 27

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Dne 17.9.2012 byla uskutečněna pracovní cesta dle VPD č. 901013, která není doložena schváleným cestovním příkazem. (účtováno na pol. 5173).

Vnitřní směrnice č. 15/2007 Cestovní náhrady s platností od 11.12.2007.

Kontrolou výdajového pokladního dokladu č. 901013 ze dne 17.9.2012 ve výši Kč 20,- vyplaceného panu p. Petrovi bylo zjištěno, že příjemcem i schvalovatelem operace je p. Petr starosta.

Dle Přílohy k příloze Finanční kontrola ke Vnitřním organizačním směrnicím obce Včelná Podpisový vzor jsou uvedeni příkazci operace starosta a místostarosta.

NAPRAVENO 31.12.2012

Předložen výdajový pokladní doklad č. 901251 ze dne 27.12.2012.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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.

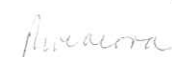
IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Včelná, dne 11. února 2013

Ilona Nocarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Krajský ekonomický
oddělení, územní a metodiky
Krajská správa
U Zimního stadionu 1952/2
260 02 České Budějovice (31)


.....
podpis a razítko

Jitka Luňáková
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 8 stran byl seznámen dne 11.2.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 11.2.2013.

Zdeněk Petr
starosta


.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ilona Nocarová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Včelná	Zdeněk Petr starosta