



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 11036/2012 OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Obec Bednárec, IČ 00512923

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **27.5.2013, 27.8.2012**, 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 Bednárec, Bednárec 27, 378 42 Nová Včelnice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

Zástupce územního celku:

starosta

Mgr. Petr Urban, Ph.D.

účetní

Luboš Nondek

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Schválený rozpočet	na rok 2012 schválen v ZO dne 29. 12. 2011 jako schodkový, příjmy ve výši 1.648.700 Kč, výdaje ve výši 1.847.400 Kč, schodek ve výši 198.700 Kč je kryt z prostředků na běžném účtu
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručeno na KÚ JČK dne 22. 5. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 31. 7. 2012
Oznámení o přečíslování parcel	ze dne 24. 8. 2012 vydáno Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj
Faktura	Faktura přijatá č. 120100002 ze dne 6. 2. 2012, částka 42.000 Kč, dodávka projektové dokumentace "Rekonstrukce býv. školy Bednárec, předpis fa 230009 ze dne 9. 2. 2012, uhrazena dne 15. 2. 2012, výpis ČS a.s. č. L.2, účetní doklad č. 020040 ze dne 15. 2. 2012. Faktura přijatá č. 120100015 ze dne 23. 5. 2012, částka 86.000 Kč, dodávka projektové dokumentace "Rekonstrukce býv. školy Bednárec, předpis fa 230041 ze dne 25. 5. 2012, opravný doklad č. 260015 ze dne 30. 6. 2012, uhrazena dne 29. 5. 2012, výpis ČS a.s. č. L.5, účetní doklad č. 020149 ze dne 29. 5. 2012.
Závěrečný účet	za rok 2011 projednán a schválen v ZO dne 7. 5. 2012 s výhradou - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě přezkoumání hospodaření za rok 2011 - zveřejněn od 22. 4. 2012 do 21. 5. 2012
Rozvaha	za období 7/2012
Hlavní kniha	analytická předvaha za období červenec/2012
Pokladní doklad	VPD č. 010040 ze dne 16. 3. 2012, lednice, částka 5.432 Kč, úč. doklad č. 010040 ze dne 16. 3. 2012, zařazeno do majetku-na účet 028
Výkaz zisku a ztráty	za období 7/2012
Účetní doklad	č. 260001 ze dne 1. 1. 2012 - předpis poplatku za komunální odpad na rok 2012 č. 260002 ze dne 1. 1. 2012 - předpis poplatku za stočné na rok 2012
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 7. 5. 2012, usnesení č. 4-3z/2012 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2011 ze dne 29. 12. 2011, usnesení č. 1-10z/2011 - schválení rozpočtu na rok 2012 na období 2012 - 2014 schválen v ZO dne 29. 12. 2011
Rozpočtový výhled	č. 2 schváleno v ZO dne 3. 4. 2012
Rozpočtová opatření	na rok 2012 zveřejněn od 14. 12. 2011 do 29. 12. 2011
Návrh rozpočtu	doručena na KÚ JČK dne 22. 5. 2012
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zasedání ZO č. 1/2011 ze dne 22. 2. 2011, usnesení č. 16-1z/2011 - pravidla pro veřejné zakázky malého rozsahu Výběr dodavatele projektové dokumentace pro rekonstrukci bývalé školy - zasedání ZO ze dne 18. 11. 2011 - zhodnocení došlých nabídek, usnesení č. 3-8z/2011 - výběr firmy Atelier G+G s.r.o., schválení nabídkové ceny ve výši 128.000 Kč

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- Smlouva o dílo ze dne 9. 1. 2012, na projekt stavby "Rekonstrukce bývalé školy v obci Bednárec č.p. 47", smluvní cena 128.000 Kč ke dni 31. 12. 2012
Rozvaha	ke dni 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31. 12. 2012
Příloha rozvahy	ke dni 31. 12. 2012
Hlavní kniha	předvaha analytická za období 12/2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace v rámci programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2012 č.j. SD/OREG/561/2012 ze dne 20. 10. 2012 ve výši 110.000 Kč, na akci "Víceúčelový obecní dům, Bednárec č.p. 47, I. etapa - st. parc. 53, parc. č. 94/1, 1434/2, 1446, k.ú. Bednárec", k užití do 31. 12. 2012 - Dotační dopis ke sml. č. SD/OREG/561/2012 ze dne 9. 10. 2012- oznámení o poskytnutí investiční dotace ve výši 110.000 Kč (max. 60% z celkových nákladů) - účetní doklad č. 20295 ze dne 16. 10. 2012, výpis ČS a.s. č. L.10, obrat ze dne 16. 10. 2012, částka 110.000 Kč - příjem dotace Čerpání dotace - faktura přijatá č. 120100002 ze dne 6. 2. 2012, částka 42.000 Kč, uhrazena dne 15. 2. 2012, výpis ČS a.s. č. L.2, obrat ze dne 15. 2. 2012, účetní doklad č. 20040 ze dne 15. 2. 2012, opravný účetní doklad č. 260020 ze dne 31. 8. 2012 - faktura přijatá č. 120100015 ze dne 23. 5. 2012, částka 86.000 Kč, uhrazena dne 29. 5. 2012, výpis ČS a.s. č. L.5, obrat ze dne 29. 5. 2012, účetní doklad č. 20149 ze dne 29. 5. 2012, opravný účetní doklad č. 260020 ze dne 31. 8. 2012 - faktura přijatá č. 2012 ze dne 30. 10. 2012, částka 305.701 Kč, předpis faktury a proúčtování zálohy zaúčtováno účetním dokladem č. 230080 ze dne 30. 10. 2012, uhrazena dne 9. 10. 2012 - záloha ve výši 172.000 Kč, výpis ČS a.s. č. L.10, doplatek ve výši 133.701 Kč uhrazen dne 6. 11. 2012, výpis ČS a.s. č. L.11, obrat ze dne 6. 11. 2012, účetní doklad č. 220309 ze dne 6. 11. 2012 - Dodavatel Tesařství a pokrývačství Houška schválen v ZO dne 3. 8. 2012, usnesení č. 1-6z/2012 - Smlouva o dílo na zhotovení stavebních prací uzavřená se zhotovitelem Tesařství a pokrývačství Radek Houška dne 17. 8. 2012 - Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 11. 2012 - oznámení JČK ze dne 9. 1. 2013 - vyúčtování zálohy dotace ve výši 110.000 Kč ke dni 31. 12. 2012 - účetní doklad č. 260034 ze dne 31. 12. 2012, vyúčtování zálohy na dotaci na rok 2012 Plán inventur, složení inv. komise, podpisové vzory ze dne 18. 12. 2012 Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2013. Inventurní soupisy účtů 018, 019, 031 - věcná břemena, 021, 022, 028, 041, 042, 078, 081, 082, 132, 231, 374, 383, 403, 923.
Účtový rozvrh	
Inventurní soupis majetku a závazků	

Faktura

Faktura vydaná č. 50003 ze dne 13. 3. 2012, prodej dřeva, částka 160.094 Kč, předpis faktury č. 250003 ze dne 15. 3. 2012, uhrazena dne 4. 4. 2012, výpis ČS a.s. č. L. 4, obrat ze dne 4. 4. 2012, částka 160.094 Kč, účetní doklad č. 020085.

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Bednárec 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 nevykonává 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 právnickými 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
Obec neobdržela tyto 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

§ 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 za tyto závazky neručí.

§ 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

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
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).

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. h) účetnictví vedené územním celkem

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2012 má obec zapsaná věcná břemena na pozemcích parc. č. 1434/1, 1/4, 1412/11, k.ú. Bednárec. Dle účtového rozvrhu za rok 2012 obec věcná břemena eviduje na analytickém účtu 031501 - Pozemky ostatní + věcné břemeno. O výše uvedených pozemcích nebylo na tomto analytickém účtu účtováno.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1

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

zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 2 písm. b)

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby.

Inventurní soupisy účtů 078, 079, 081, 082, 088 a 403 neobsahovaly podpisy všech členů inventarizační komise.

NAPRAVENO (dne: 27.8.2012)

Byly předloženy inventurní soupisy výše uvedených účtů podepsané členy inventarizační komise.

§ 30 odst. 1 a 4

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - Stavby k 31.12.2011 a LV č. 10001 bylo zjištěno, že obec nemá ve svém majetku stavbu bez čp/če (zem. stav.) na parcele St. 71, která je na listu vlastnictví uvedena.

NAPRAVENO (dne: 27.8.2012)

Byl předložen dopis Katastrálního úřadu pro Jihočeský kraj ze dne 24. 8. 2012 ve kterém je uvedeno, že na parcele st. 71 není v KN evidována budova, parcela byla přisloučena do okolní parcely č. 1434/1, k.ú. Bednárec.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Bednárec, dne 27. května 2013

Ing. Eva Pártlová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)


.....
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 27.5.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 27.5.2013.

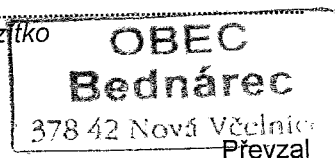
Mgr. Petr Urban, Ph.D.

starosta

Rozdělovník:



podpis a razítko



Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Eva Pártlová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Bednárec	Mgr. Petr Urban, Ph.D. starosta

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.