



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 28285/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Obec Bednárec, IČ 00512923

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **17.10.2013**, **5.5.2014**, 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

Jitka Luňáková

Zástupce územního celku:

místostarosta

Martin Závodský

účetní

Luboš Nondek

účetní

Romana Prokešová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>FIN 2-12 M sestavený k 30.9.2013</i>
Příloha rozvahy	<i>ke dni 30.9.2013</i>
Rozvaha	<i>k 30.9.2013</i>
Hlavní kniha	<i>9/2013</i>
Schválený rozpočet	<i>dne 29.12.2012 - schválen jako přebytkový s výší přebytku 70.300 Kč</i>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<i>doručeno na KÚ JČK dne 10.7.2013</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p><i>Zápis ZO ze dne 3.5.2013 - usnesení č.2-2z/2013 - výběr firmy pro obnovu srtuh v obecních lesích</i></p> <p><i>2 cenové nabídky firem - ZO pověřuje starostu k uzavření smlouvy o dílo s firmou DUKOS s.r.o. dle předložené cenové nabídky v celkové ceně 79.403,90 Kč vč.DPH</i></p> <p><i>Smlouva o dílo ze dne 5.5.2013 uzavřená se zhotovitelem DUKOS s.r.o. Jindřichův Hradec v celkové ceně za dílo 79.403,90 Kč vč. DPH</i></p> <p><i>Faktur č.2013015 ze dne 6.5.2013, záloha na částku 40.000 Kč, úhrada 7.5.2013 účetním dokladem č.320129, výpis z BÚ ČS a.s. č.L.5</i></p> <p><i>Pokladní doklad č.310085 ze dne 20.5.2013 záloha na akci v částce 10.000, účetní doklad č.310085</i></p> <p><i>Faktur č.2013019 ze dne 7.6.2013, doplatek na částku 29.403,90 Kč, předpis závazku účet.dokladem č.330044 ze dne 7.6.2013, úhrada 10.6.2013 účetním dokladem č.320169, výpis z BÚ ČS a.s. č.L.6</i></p>
Návrh rozpočtu	<i>zveřejněn na kamenné a elektronické úřední desce od 13.12.2012 do 29.12.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestavený k 30.9.2013</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p><i>- č.3/2013 ze dne 28.6.2013 - ZO stanovuje hladinu významnosti pro přeceňování dlouhodobého majetku určeného k prodeji nebo ke směně reálnou hodnotou na 30.000 Kč pro každý jednotlivý případ ks dlouhodobého majetku, drobného dlouhodobého majetku, pozemek atd.). Reálnou hodnotou bude přeceňován pouze ten majetek, u něhož lze předpokládat, že rozdíl mezi jeho účetní a reálnou hodnotou je vyšší než 30.000 Kč.</i></p> <p><i>- usnesení č.16-1z/2011 ze dne 22.2.2011 - Výběr dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu - změna pravidel</i></p>
Závěrečný účet	<p><i>- zveřejněn na kamenné a elektronické úřední desce od 12.6.2013 do 28.6.2013</i></p> <p><i>- schválen ZO dne 28.6.2013 - společně se zprávou o výsledcích PH za uplynulý rok, schvaluje s výhradou, přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků</i></p>
Rozpočtový výhled	<i>na roky 2013 až 2015</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).	<p><i>Směnná smlouva ze dne 22.5.2013 uzavřená s Zemědělské družstvo Rodvínov, kdy účastníci smlouvy vzájemně směňují nemovitosti uvedené v článku I a II této smlouvy, nebudou ničeho vzájemně doplácet, správný poplatek za vklad a náklady na vyhotovení smlouvy zaplatí Obec Bednárec.</i></p> <p><i>- záměr obce směnit byl zveřejněn od 20.12.2012 do 4.1.2013</i></p>

	<p>- směna schválena ZO dne 3.5.2013</p> <p>předpis - úč.doklad č.360012 ze dne 3.5.2013, opravný doklad č.360021 ze dne 30.6.2013</p> <p>vyřazení směnovaných pozemků - účetní doklad č. 360013 ze dne 22.5.2013, opravný doklad č.360021 ze dne 30.6.2013</p> <p>zařazení pozemků do majetku - účetní doklad č.360016 ze dne 20.6.2013</p> <p>Náklady související:</p> <p>-Pokladní doklad výdajový č. 310093 ze dne 22.5.2013 poplatek na řízení o povolení vkladu v částce 1.000 Kč, účetní doklad č. 310093</p> <p>-Faktura přijatá č.12013, JUDr.Jaroslav Slanina, za poskytnutou právní službu v částce 6.050 Kč, předepsán úč.dokladem č.330049 ze dne 12.6.2013, úhrada -účet dokl.č.320186 ze dne 13.6.2013, výpis z BÚ u ČS a.s. č.L.6</p> <p>-Faktura přijatá č.2709-6/13, Ing. Jiří Němec, za vypracování znaleckého posudku v částce 985 Kč, předepsán úč.dokladem č.330054 ze dne 20.6.2013, úhrada -účet dokl.č.320197 ze dne 26.6.2013, výpis z BÚ u ČS a.s. č.L.6</p>
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2013
Hlavní kniha	12/2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 30.12.2013</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2014</p> <p>Inventurní soupis účtu č. 018,019, 021, 022, 028, 031, 032, 078, 079, 082, 088, 132, 231, 314, 374, 374, 381, 383, 389, 403, 923, 965</p> <p>Výpis z BÚ u České spořitelny č.012 ke dni 31.12.2013</p> <p>Výpis z účtu ČNB ke dni 31.12.2013</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva č.014130001549/007 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 26.7.2013 uzavřená s E.ON Distribuce, a.s.</p> <p>- obec jako "povinný" vlastníkem zatížené nemovitosti - pozemek parcela č.1412/11 v k.ú. Bednárec</p> <p>- věcné břemeno za jednorázovou úplatu ve výši 500 Kč</p> <p>- právní účinky vkladu vznikly dnem 8.8.2013</p> <p>Platby doručena dne 13.9.2013 - výpis z BÚ u České spořitelny č.009, příjem zaúčtován dokladem č.320279 ze dne 13.9.2013</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí grantu SD/OREG/007/12 ze dne 13.2.2012, poskytovatel Jihočeský kraj na pořízení územního plánu Bednárec poskytl grant ve výši 102.000 Kč</p> <p>Dodatek č.1 smlouvy o poskytnutí grantu ze dne 11.12.2013 - projekt musí být dokončen ve lhůtě do 31.12.2013 (předložení závěrečné zprávy nejpozději k tomuto datu)</p> <p>Dotační dopis ze dne 13.12.2013 - finanční prostředky budou odeslány na účet na základě předloženého vyúčtování dotace - příjem zaúčtovat na položku 4222, čerpání zaúčtovat na položku 6xxx</p> <p>Faktura přijatá č.20110027 ze dne 22.5.2011 na částku 16.800 Kč vč.DPH, úhrada dne 30.5.2011 - výpis z BÚ u ČS a.s. č. L.5, účetní doklad č. 020162</p> <p>Faktura přijatá ze dne 2.8.2012 na částku 120.000 Kč vč.DPH, úhrada dne 16.8.2012 - výpis z BÚ u ČS a.s. č. L.8, účetní doklad č. 020225</p>

*Faktura přijatá č.2013018 ze dne 27.9.2013 na částku 84.700 Kč vč.DPH,
úhrada dne 11.10.2013 - výpis z BÚ u ČS a.s. č.010, účetní doklad č. 320314
Příjem dotace dne 19.12.2013 - výpis z BÚ u ČS a.s. č.012, účetní doklad
č. 320404*

Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 17.10.2013

*Zařazení územního plánu do majetku obce - účetní doklad č. 360028 ze dne
1.10.2013*

Zprávy o plnění přijatých opatření *došlá na KÚ dne 10.7.2013*
(zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb.,
apod.)

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Bednárec 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 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 právnickými nebo fyzickými
osobami
Obec nemá uzavřenou takovouto smlouvu

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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. 1

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.

NAPRAVENO

Inventurní soupis účtu 031 Pozemky

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

Bednárec, dne 5. května 2014

Jitka Luňáková
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 (13)

J. Luňáková
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 6 stran byl seznámen dne 5.5.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 5.5.2014.

Martin Závodský
místostarosta

M. Závodský
podpis a razítko

OBEC BEDNÁREC
Bednárec 47
370 42 Nová Včelnice
IČ: 512 923

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Luňáková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Bednárec	Martin Závodský místostarosta