



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 35856/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**obce Bednárec, IČ 00512923****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

9. října 2014 jako dílčí přezkoumání

23. dubna 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Bednárec za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 2.8.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.**Přezkoumání vykonali:**- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ilona Nocarová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 274/2014 dne 18.7.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Martin Závodský - starosta****Romana Prokešová - účetní**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon ukončení kontroly na místě a předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 23.4.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
Obec nemá uzavřenou smlouvu o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodář s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Bednárec, dne 23. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ilona Nocarová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Nocarová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem svého uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bednárec o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 23.4.2015 a její stejnopis převzal dne 23.4.2015 Martin Závodský.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospoďala s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Martin Závodský

.....
starosta obce

OBEC BEDNÁREC
Bednárec 47
378 42 Nová Včelnice
IČ: 612 023

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.12.2013 - 8.1.2014 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- RO č. 3 ZO dne 17.5.2014 bere na vědomí

Rozpočtový výhled

- schválen v ZO dne 27.12.2013 - sestaven na roky 2014 - 2016

Schválený rozpočet

- v ZO dne 27.12.2013 schválen rozpočet na rok 2014 jako přebytkový
- P=1.663.000 Kč
- V=1.254.300 Kč
- přebytek ve výši 408.700 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen v ZO dne 27.6.2014, vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad
- zveřejněno od 10.6.2014 - 27.6.2014 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Faktura

- fa č. 201303277 ze dne 24.3.2014 částka 94.322 Kč oprava lesní cesty
- předpis úč.d.č. 43024 ze dne 26.3.2014 /účet 511/
- úč.d.č. 42050 ze dne 7.4.2014 /pol. 5171/
- výpis č. 004 ze dne 7.4.2014

Hlavní kniha

- sestavena k 30.9.2014

Hlavní kniha

- sestavena k 30.9.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 31.12.2014
- inventarizační zpráva ze dne 25.1.2015
- inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 031, 078, 079, 081, 082,231, 311, 314, 321, 331, 337, 342, 374403, 921, 922

Odměňování členů zastupitelstva

- v ZO dne 31.10.2014 byla schválena odměna neuvolněným zastupitelům a to ode dne 1.11.2014
- kontrola provedena na mzdové listy za prosinec 2014

Pokladní doklad

- VPD č. 41023 ze dne 20.7.2014 částka 12.760 Kč, nákup trampolíny
- úč.d.č. 41123 ze dne 20.7.2014 /zaúčtováno do majetku obce na účet 028, pol. 5137, účet 558/
- VPD č. 410110 ze dne 13.6.2014 oprava křovinořezu částka 2.710 Kč
- úč.d.č. 41110 ze dne 13.6.2014 /účet 511, pol. 5171/
- VPD č. 87 ze dne 25.5.2014 částka 768 Kč občerstvení brigáda - zeleň
- úč.d.č. 41087 ze dne 25.5.2014 /účet 501, pol. 5131/

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za měsíc květen, červen a červenec 2014,

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2014

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky za rok 2013 v ZO dne 27.6.2014
- do CSÚIS zasláno dne 28.7.2014

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2014

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva na parc. č. 1434/10 ost. plocha a parc. 1434/11 ost. plocha ze dne 22.9.2014
- za dohodnutou kupní cenu 5.075 Kč
- ZO schválilo prodej pozemku dne 8.8.2014
- úhrada kupní ceny úč.d.č. 42143 ze dne 26.9.2014, výpis č. 009 ze dne 26.9.2014
- předpis úč.d.č. ze dne 22.9.2014
- právní účinky zápisu 9.10.2014
- úč.d.č. 46027 ze dne 9.10.2014 - odúčtování z majetku obce

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014130005608/001 ze dne 17.5.2014 za účelem umístění distribuční soustavy kabel NN a uzemnění
- oprávněný - E.ON Distribuce, a.s.
- povinný obec Bednárec
- jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 2.840 Kč bez DPH
- právní účinky zápisu 23.6.2014
- úč.d.č. 46022 ze dne 23.6.2014 přeúčtování na analytický účet
- předpis pohledávky úč.d.č. 45011 ze dne 18.8.2014
- úč.d.č. 42127 ze dne 27.8.2014
- výpis č. 8 ze dne 27.8.2014

Dokumentace k veřejným zakázkám

- usnesení ZO Bednárec č. 16-1z/2011 - stanoven postup při výběru dodavatele
- Nákup obecního stroje na sečení trávy - schváleno v ZO dne 7.3.2014
- fa č. 14/007/5/00254 ze dne 22.2.2014
- úč.d.č. 43018 ze dne 26.2.2014 /účet 042/
- výpis č. 003 ze dne 7.3.2014 /částka 81.600 Kč/
- úč.d.č. 42034 ze dne 7.3.2014 /chybně položka 6121/
- opravný doklad č. 46016 ze dne 1.5.2014 /pol. 6123/
- zafazení do majetku úč.d.č. 46014 ze dne 8.4.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- vnitřní směrnice č. 3/2012 s účinností od 1.11.2012, schváleno v ZO dne 26.10.2012

výbory

- zápis finančního výboru ze dne 22.8.2014 - kontrola hospodaření obce
- zápis kontrolního výboru - ze dne 7.3.2014 - kontrola plnění usnesení