



# KRAJSKÝ ÚŘAD – JIHOČESKÝ KRAJ

Ekonomický odbor  
oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, fax: 386359084

Stejnopis č. 2

Č.j. : KUJCK 16248/2008 OEKO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

**Obec Tchořovice, IČ 00667871**

**za rok 2008**

**Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: 9.10.2008 a 9.4.2009**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo v sídle územního celku: Obec Tchořovice, Tchořovice 77,  
388 01 Tchořovice.**

### **Přezkoumání vykonal**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání      Magdaléna Vančurová

### **Zástupce územního celku**

- místostarosta                                      Pavel Šeda
- zastupitelka                                        Tereza Ptáčnicková
- účetní    Božena Prosserová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2008 byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	<i>Zápis č.2/2008 ze dne 19.2.2008</i>
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	<i>Návrh rozpočtu na rok 2008 zveřejněn dne 9.11.07 - 11.12.07, projednán a schválen na ZO dne 27.12.2007</i>
Pokladní doklad	<i>výdajový pokladní doklad č.268 ze dne 29.8.08 ve výši 33.796,- Kč</i>
Kniha odeslaných faktur	<i>KVF vydané 4.faktury</i>
Rozpočtový výhled	<i>Rozpočtový výhled na rok 2008 - 2009</i>
Zápis z jednání zastupitelstva	<i>Zápis č.5/2008 ze dne 27.4.2008</i>
Hlavní kniha	<i>Účtový rozvrh 2008</i>
Účetní doklad	<i>Hlavní kniha analytická za období září/2008 d.č.9006 ze den 31.3.08 - dar MO - ČR -letišť ve výši na 031 2.020.508,55Kč a na 021 ve výši 205.751.590,73Kč</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>Výkaz zisku a ztráty</i>
Bankovní výpis	<i>bankovní výpis z úvěru č.1/1 ze dne 1.7.08, ze dne 11.8.08, ze dne 14.8.08,ze dne 25.8.08,ze dne 17.9.08, ze den 18.9.08, ze dne 19.9.08</i>
Pokladní kniha (deník)	<i>pokladní kniha k 9/2008</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Směrnice k vnitřnímu kontrolnímu systému k z.č.320/01 Sb.,účinnost 1.1.2003,Dodatek č.1 ze dne 1.1.2004.,Aktualizované podpisové vzory od 1.1.07</i>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<i>Dohoda o hmotné odpovědnosti - pokladní p.Květoslava Křenková ze dne 1.1.2002</i>
Rozvaha	<i>Rozvaha sestavená k 9/2008</i>
Evidence poplatků	<i>dle vyhlášky o místních poplatcích - předpis d.č. 2001 ze dne 1.1.08 nájem, d.č.2002 ze dne 1.1.08 nájem hospody, d.č.2003 ze dne 1.1.08 nájem bytu, d.č.2004 ze dne 1.1.08 nájem prodejny, d.č.2005 ze dne 1.1.08 opady, d.č.2006 z 1.1.08 psi, d.č.2007 d.č.2010 z 1.1.08 nájem RD, d.č.2011 z 1.1.08 nájem byt</i>
Zápis z jednání zastupitelstva	<i>Zápis č.1/2008 ze dne 22.1.2008</i>
Evidence majetku	<i>V KEO, zařazení do majetku na 021 pod. IČ 98 - 114 (dar - letišť), pozemky v programu excel</i>
Bankovní výpis	<i>Č.S. b.v.A.82, b.v.A.88, b.v.A.92</i>
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	<i>Zápis č.6/2008 ze dne 10.5.2008, č.7/2008 ze dne 16.5.2008, č.8/2008 ze dne 6.6.2008, č.9/2008 ze dne 27.6.2008, č.10/2008 ze den 11.7.2008, č.11/2008 ze dne 24.8.2008, č.12/2008 ze dne 5.9.2008, č.13/2008 ze dne 13.9.2008</i>
Závěrečný účet	<i>Návrh Závěrečného účtu za rok 2007 zveřejněn dne 20.5.2008 - 4.6.2008, projednán a schválen na ZO dne 6.6.2008</i>
Pokladní doklad	<i>d.č.90294 ze dne 19.9.08 - odměny ZO</i>
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	<i>Zápis č.4/2008 ze dne 20.4.2008</i>
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí grantu SD/OGEI/630/08 ze dne 9.7.2008 účelem grantu je projekt "Opěrné zdi v rybníce Dolejší</i>

Krajský úřad - Jihočeský kraj , ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

	<i>Tchořovice - 2.etapa v délce cca80m, a dále projekt Zemní práce, svislé konstrukce, vodorovné konstrukce, přesun hmot". ve výši 1.533.892,-Kč (70% + 30% po vyúčtování grantu).REALIZACE PROJEKTU DO 17.7.2009, po ukončení realizace do 14.dnů Závěrečná zpráva a vyúčtování projektu.</i>
Pokladní doklad	<i>d.č.90271 - d.č.90305 za období 9/2008</i>
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního	<i>FV - zápis č.1/2008 ze dne 18.1.2008, č.2/2008 ze dne 2.4.2008, č.3/2008 ze dne 19.5.2008</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne ZO účinnost od 1.1.2007</i>
Smlouva o převodu majetku	<i>Darovací smlouva ev.č.718312256 s ČR - Min.Obrany - bezúplatný převod - nemovitosti:pozemky, stavby - letiště Tchořovice (CE 02-18-05) ze dne 21.9.2007, Návrh na vklad na KÚ 10.4.08, právní účinky vkladu 31.3.08</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>Zápis z výběrového řízení komise ze dne 20.9.2008 na akci "Opěrné zdi na rybníce Dolejší"</i>
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního	<i>KV zápis ze dne 30.4.08,</i>
Rozpočtová opatření	<i>rozpočtové opatření č.1 ze dne 6.4.08, č.2 24.8.08 ze dne 24.8.08</i> <i>rozpočtové opatření č.3 ze dne 2.11.08, č.4 24.8.08 ze dne 21.12.08</i>
Kniha došlých faktur	<i>KDF d.č.1 - d.č.112 k září/2008</i>
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV ze dne 23.7.2008, Komplexní úprava veřejného prostranství na p.č.29/2 v k.ú. Tchořovice ve výši 120.000,-Kč pol.4222 UZ 711, Dodatek č.1 ze dne 30.9.08 zvýšení dotace na 160.000,-Kč f.č.7/2008, dodavatel:F.Hájek, Zednictví za stavební práce na úpravě prostranství ve výši 33.796,-Kč</i>
Faktura	
Smlouva ostatní	<i>Smlouva o úvěru č.032632-001 s Waldviertler Sparkasse von 1842 AG, se sídlem v JH ze dne 23.5.2008 ve výši 5.000.000,-Kč - Rekonstrukce domu čp.77 v obci Tchořovice na 8.bytových jednotek. Úvěr čerpán bezhotovostními převody na základě faktur přímo na účty dodavatelů nebo převodem na běžný účet klienta.</i>
Účetní doklad	<i>předpis d.č.84 -d.č.109, d.č.109 - 7906 za 9/2008</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Vnitřní směrnice obce od 1.1.2007, Dodatek č.1 ze dne 1.6.08, Podpisové vzory</i>
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Dotační dopis o převodu účelové dotace z grantového programu OBNOVA DROBNÉ SAKRSLNÍ ARCHYTEKTURY V KRAJINĚ, ze dne 18.7.2008</i> <i>ev.č.DD/OKPC/487/08 ve výši 50.000,-Kč nei. dotace na pol.4122 UZ 316,příjem: 14.8.08 b.v.A.92, vyúčtování k 30.11.2008</i>
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	<i>účetní doklad 3009 ze dne 30.9.08 - předpis na říjen,</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Fin 2-12M sestavený k 9/2008</i>
Účetní doklad	<i>d.č. 70001 - d.č.70009 - čerpání úvěru</i>
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	<i>Zápis č.3/2008 ze dne 6.4.2008</i>
Bankovní výpis	<i>ČS A.84 - A.100 za období srpen/2008, ČS A.101 - A.114 za období 9/2008</i>

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Fin 2-12 M sestaven k 31.12.2008</i>
Rozvaha	<i>Rozvaha sestavena k 31.12.2008, Přílohy k 31.12.2008</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2008</i>
Hlavní kniha	<i>Hlavní kniha analytická 12/2008</i>
	<i>Dohoda o provedení práce příprava a zpracování účetnictví, roční závěrka, účetní práce manželé Prosserovi</i>
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	<i>Zápis a Usnesení ZO ze dne 3.10.2008</i> <i>Zápis a Usnesení ZO ze dne 29.10.2008</i> <i>Zápis a Usnesení ZO ze dne 2.11.2008</i> <i>Zápis a Usnesení ZO ze dne 5.12.2008</i> <i>Zápis a Usnesení ZO ze dne 21.12.2008</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Vnitřní směrnice, Pracovní cesty zaměstnanců a ZO účinnost od 2.11.2008</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz k provedení inventarizace, Směrnice k inventarizace</i> <i>Podpisové vzory osob oprávněných k provedení inventarizace</i> <i>Inventurní soupisy dle Rozvahy 31.12.2008</i> <i>podrozvahová evidence</i>

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření územního celku: Obec Tchořovice za rok 2008

***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 právnickými nebo fyzickými osobami  
***obec neuzavřela smlouvy dle bodu d)***

§ 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 prostředky dle bodu f)***

§ 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

Krajský úřad - Jihočeský kraj, ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

§ 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 dle bodu e)**

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí 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

Místostarosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, uzavřela kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, uzavřela smlouvu o přijetí úvěru, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

#### **b) při dílčím přezkoumání hospodaření**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření územního celku: Obec Tchořovice za rok 2008**

***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	3,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	137,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,69 %

Tchořovice, dne 9.4.2009

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 78 České Budějovice (22)

**Magdaléna Vančurová**

*kontrolor pověřený řízením přezkoumání*



*podpis*

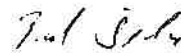
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v záhlaví.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 6 stran byl seznámen dne 9.4.2009 a stejnopis číslo 2 obdržel dne 9. 4. 2009.

**Pavel Šeda**

*místostarosta*

**OBEC TCHOŘOVICE**



*podpis*

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj oddělení PH OEKO	Magdaléna Vančurová
2	1 x	Obec Tchořovice	Pavel Šeda