



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 14128/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010**Obec Tchořovice, IČ 00667871**

Jednorázové přezkoumání hospodaření se uskutečnilo dne **17.2.2011**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Jednorázové přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Tchořovice, Tchořovice 77, 388 01 Blatná

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Dagmar Koukolová

Zástupce územního celku:

místostarosta

Michael Bolina

starostka

Mgr. Eva Křivancová

účetní od 1.1.2010

Veronika Plechšmídová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Tchořovice za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	<i>do roku 2013</i>
Schválený rozpočet	<i>přebytkový, na paragrafy a položky, P - 2 425 000,- Kč, V - 1 815 000,- Kč, splátky 610 000,- Kč, rozpočet povodňového fondu</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 1 - 4</i>
Závěrečný účet	<i>zveřejněný od 16.4.2010 do 3.5.2010 i elektronicky</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>k 31.12.2010</i>
Rozvaha	<i>k 31.12.2010</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 31.12.2010</i>
Hlavní kniha	<i>analytická předvaha k 31.12.2010</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>k 31.12.2010</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu platná od 1.1.2007</i>
Účetní doklad	<i>č. 9022 ze dne 10.12.2010 - zařazení nakoupených pozemků na účet 031 č. 9010 ze dne 9.9.2010 - bezúplatný převod pozemků Kadovu, vyřazení z účtu 031 č. 3511 ze dne 16.11.2010 - zaúčtování úhrady převedených pozemků č. 5110 ze dne 21.10.2010 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 87 000,- Kč č. 40054 ze dne 20.10.2010 - zaúčtování úhrady úroků z úvěru, 9 553,70 Kč č. 40059 ze dne 22.11.2010 - zaúčtování úhrady úroků z úvěru, 10 430,44 Kč č. 9016 ze dne 1.11.2010 - doúčtování UZ u úroků z úvěru, 67 015,99 Kč č. 85 ze dne 20.8.2010 - předpis faktury č. 72010 č. 3209 ze dne 14.9.2010 - zaúčtování úhrady faktury č. 7/2010</i>
Faktura	<i>č. 7/2010 ze dne 20.8.2010 - oprava a obnova křížku, 11 800,- Kč</i>
Bankovní výpis	<i>č. A 145 ze dne 21.10.2010 - příjem dotace 87 000,- Kč č. 10 (Sparkasse) ze dne 20.10.2010 - úhrada úroků z úvěru, 9 553,57 Kč č. 11 ze dne 22.11.2010 - úhrada úroků z úvěru, 10 430,44 Kč č. A.125 ze dne 14.9.2010 - úhrada faktury č. 7/2010</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>kupní smlouva č. 1003941034 ze dne 22.11.2010, nákup pozemků od PF, p.č. 15 a 19, kupní cena 19 110,- Kč, právní účinky vkladu dne 10.12.2010 smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 31.8.2010 - převod pozemků, právní účinky vkladu dne 9.9.2010</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>dotační dopis ze dne 6.10.2010 - neinvestiční dotace na akci "8 b.j. Tchořovice - úroky z úvěru" ve výši 87 000,- Kč, položka 4122, UZ 710 smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV a Jihočeského kraje v roce 2010 ze dne 24.9.2010 vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2010 ze dne 7.1.2011</i>
Návrh rozpočtu	<i>zveřejněný od 15.11.2009 do 5.12.2009, i elektronicky</i>
Účtový rozvrh	<i>pro rok 2010</i>
Smlouvy o půjčce	<i>smlouva o půjčce ze dne 17.9.2010, půjčeno od FO 394 811,- Kč na výstavbu 4 garáží, splatná do 31.12.2014</i>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<i>záměr bezúplatného převodu pozemků zveřejněný od 6.11.2008 do 22.11.2008</i>

Zápisy z jednání zastupitelstva
včetně usnesení

*zápis ze zastupitelstva ze dne 5.12.2009 - schválení rozpočtu na rok 2010,
schválení rozp. výhledu*

zápis ze zastupitelstva ze dne 7.5.2010 - schválení rozp. opatření č. 1

*zápis ze zastupitelstva ze dne 4.6.2010 - schválení ZÚ za rok 2009 - není
výrok*

*zápis ze zastupitelstva ze dne 2.7.2010 - schválení návrhu smlouvy o
bezúplatném převodu pozemků Kadovu*

zápis ze zastupitelstva ze dne 6.8.2010 - schválení rozp. opatření č. 2

*zápis ze zastupitelstva ze dne 3.9.2010 - schválení nákupu pozemku za cenu
dle znaleckého posudku*

zápis ze zastupitelstva ze dne 17.9.2010 - schválení půjčky od FO

zápis ze zastupitelstva ze dne 15.12.2010 - schválení rozp. opatření č. 3

zápis ze zastupitelstva ze dne 14.1.2010 - schválení rozp. opatření č. 4

Peněžní fondy obce (FRB,
sociální, apod.) – pravidla tvorby a
použití

*zápisy ze zastupitelstva ze dne 16.11.2002 zastupitelstvem obce
schválené dne 16.11.2002 zastupitelstvem obce*

B. ZJIŠTĚNÍ Z JEDNORÁZOVÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Tchořovice za rok 2010

*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. 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 nedisponuje sdruženými prostředky.

§ 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 těmito 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
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

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Starostka obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o prodeji, smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Projednání závěrečného účtu za rok 2009 zastupitelstvem obce dne 4.6.2010 nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu "bez výhrad" nebo "s výhradami".

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 7

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

Územní celek nevytvořil analytické účty.

Obec eviduje pozemky zatížené věcným břemenem na analytických účtech 031 320, 031 420 a 031 520. Kontrolou na výpis z KN bylo zjištěno, že tato evidence není úplná, protože nejsou odděleny všechny obecní pozemky zatížené věcným břemenem.

ČÚS 701 – 704 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 701 bod 3.2.

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH PŘI PŘEZKOUMÁNÍ OBCE ZA PŘEDCHOZÍ ROKY

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

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

3,91 %

28,11 %

10,51 %

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Oddělení ekonomický
oddělení rozpočtu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (16)

Tchořovice, dne 17. února 2011

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis a razítko

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky jednorázového 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 5 stran byla seznámena dne 17.2.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 17.2.2011.

Mgr. Eva Křivancová

starostka

.....
podpis a razítko

**OBEC
TCHOŘOVICE
388 01 BLATNÁ**

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Dagmar Koukolová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Tchořovice	Mgr. Eva Křivancová <i>starostka</i>

Poznámka:

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