



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 10987/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Obec Tchořovice, IČ 00667871**

Jednorázové přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **13.3.2012**, 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

Hana Krčková

Zástupce územního celku:

starostka

Mgr. Eva Křivancová

účetní

Veronika Plechšmídová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Tchořovice za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	na období 2011 - 2013 ze dne 26. 10. 2009 na období 2012 - 2015 ze dne 19. 9. 2011
Schválený rozpočet	na rok 2011 schválen v ZO dne 31. 12. 2010 jako přebytkový
Rozpočtová opatření	č. 1 ze dne 27. 5. 2011 č. 2 ze dne 16. 9. 2011 č. 3 ze dne 18. 11. 2011 č. 4 ze dne 17. 1. 2012
Rozvaha	k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2011
Hlavní kniha	prosinec 2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2011
Návrh rozpočtu	na rok 2011 zveřejněn od 3. 12. 2010 - 31. 12. 2010 na úřední desce i v elektronické podobě rozpočet účelového fondu (na povodně) schválen v ZO dne
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	27. 5. 2011, 16. 9. 2011, 18. 11. 2011, 17. 1. 2012 - schválení rozpočtových změn 31. 12. 2010 - schválení rozpočtu na rok 2011 27. 5. 2011 - schválení závěrečného účtu za rok 2010
Závěrečný účet	za rok 2010 zveřejněn od 27. 4. 2011 - 15. 5. 2011 na úřední i elektronické desce schválen v ZO dne 27. 5. 2011 s výhradami
Účetní doklad	č. 9003 ze dne 31. 3. 2011- zaúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na analytický účet 031 520
Účtový rozvrh	na rok 2011
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice obce Tchořovice s účinností od 1. 1. 2010 - zařídění majetku, oběh účetních dokladů, platné číselné řady, podpisové vzory Směrnice k vnitřnímu kontrolnímu systému ze dne 1. 1. 2003 Směrnice pro provedení inventarizace a odepisování dlouhodobého majetku s účinností od 1. 11. 2011
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 4. 11. 2011 - stanovení členů inventarizační komise za ZO dne 18. 11. 2011 Inventarizační zpráva ze dne 12. 1. 2011 Inventurní soupisy k 31. 12. 2011 účtů 018, 019, 031, 021, 022, 028, 041, 042, 069, 311, 314, 315, 231, 236, 321, 324, 331, 336, 342, 451, 459, 901, Výpis z účtu u ČS, a.s č. A.31 ze dne 31. 12. 2011 Výpis z účtu u Sparkasse č. 12 za období od 1. 12. 2011 - 31. 12. 2011 Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011
Odměňování členů zastupitelstva	schválení odměn členům zastupitelstva na ZO dne 12. 11. 2011 - přehled mzdových nákladů za měsíc listopad 2011

Zápis výborů	Finanční výbor - 4. 2. 2011, 15. 12. 2011 Kontrolní výbor - 4. 2. 2011
Pokladní doklad	Výdajový pokladní doklad č. 587 ze dne 13. 12. 2011 - kancelářské potřeby - 52,- Kč - účetní doklad č. 90587 ze dne 13. 12. 2011 Výdajový pokladní doklad č. 585 ze dne 7. 12. 2011 - posyp - zimní údržba - 2.116,- Kč - účetní doklad č. 90585 ze dne 7. 12. 2011 Výdajový pokladní doklad č. 596 ze dne 15. 12. 2011 - dárkový balíček - 351,- Kč - účetní doklad č. 90596 ze dne 15. 12. 2011 Výdajový pokladní doklad č. 618 ze dne 28. 12. 2011 - poštovné - 112,- Kč - účetní doklad č. 90618 ze dne 28. 12. 2011
Faktura	Nákup majetku Došlá faktura č. 233111188 ze dne 14. 12. 2011 - posypový vozík - 7.188,- Kč Výdajový pokladní doklad č. 595 ze dne 15. 12. 2011 Účetní doklad č. 90595 ze dne 15. 12. 2011 - zaúčtování a zařazení do majetku obce
Kniha došlých faktur	rok 2011
Faktura	Faktura č. 1118005581 ze dne 30. 11. 2011 - žárovky - vánoční osvětlení - 2.548,- Kč - účetní doklad č. 112 ze dne 5. 12. 2011 - předpis faktury Účetní doklad č. 1412 ze dne 8. 12. 2011 - zaúčtování Faktura č. 1011269 ze dne 5. 12. 2011 - odvoz odpadu - 2.472,- Kč - účetní doklad č. 113 ze dne 7. 12. 2011 - předpis faktury Účetní doklad č. 3212 ze dne 14. 12. 2011 - zaúčtování Faktura č. 110086 ze dne 7. 12. 2011 - oprava místního rozhlasu - 985,- Kč - účetní doklad č. 115 ze dne 7. 12. 2011 - předpis faktury Účetní doklad č. 5312 ze dne 20. 12. 2011 - zaúčtování Faktura č. 2011006 ze dne 15. 12. 2011 - právní služby - 5.687,- Kč - účetní doklad č. 122 ze dne 23. 12. 2011 - předpis faktury Účetní doklad č. 6212 ze dne 27. 12. 2011 - zaúčtování Výpis z účtu u ČS, a.s. č. A.31 za období 12/2011 - úhrada faktur (operace dne 8. 12. 2011, 14. 12. 2011, 20. 2. 2011, 27. 12. 2011)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011 č. SDF/OREG/527/2011 ze dne 16. 9. 2011 Dotační dopis ze dne 21. 9. 2011 - neinvestiční dotace ve výši 160.000,- Kč (max. 50% z celkových nákladů) - akce: "Chodníky v obci, p.č. 1514/1 a 536/9, k.ú. Tchořovice" - pol. 4122, UZ 710 Přijem dotace: Výpis z účtu u ČS, a.s. č. A.29 za období říjen 2011 (operace dne 12. 12. 2011) - účetní doklad č. 1710 ze dne 12. 10. 2011 - UZ 710, pol. 4122 Čerpání dotace: Faktura č. 20110499 ze dne 11. 10. 2011 - za provedené práce na akci Chodníky v obci - 319.717,90 Kč - účetní doklad č. 94 ze dne 13. 10. 2011 - předpis faktury Výpis z účtu u ČS, a.s. č. A.29 za období říjen 2011 (operace dne 21. 10. 2011)

- účetní doklad č. 5210 ze dne 21. 10. 2011 - zaúčtování 159.858,- Kč s UZ 710

Výpis z účtu u ČS, a.s. č. A.29 za období říjen 2011

(operace dne 31. 10. 2011) - vratka dotace ve výši 142,- Kč

- účetní doklad č. 5610 ze dne 31. 10. 2011

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 31. 10. 2011

- účetní doklad č. 9032 ze dne 7. 11. 2011

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2007

Dokumentace k veřejným
zakázkám

Akce: "Chodníky v obci"

- zhotovitel firma Znakon, a.s., Sousedovice schválen na ZO dne 16. 8. 2011

Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2011 - 319.717,90 Kč včetně DPH

B. ZJIŠTĚNÍ Z JEDNORÁZOVÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Tchořovice za rok 2011

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 právníckými nebo fyzickými osobami

obec neuzavřela žádnou smlouvu týkající se sdružených prostředků

§ 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

§ 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 s majetkem státu nehospodaří

§ 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 neuzavřela žádnou smlouvu ani dohodu o ručení za závazky fyzických a právnických osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

obec nemá žádný 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

Starostka obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, 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. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

C. ZÁVĚR

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

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

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

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".

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

Závěrečný účet za rok 2010 byl schválen ZO dne 27. 5. 2011 s výhradami a byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků.

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

čÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 701 bod 3.2.

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.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

Účetním dokladem č. 9003 ze dne 31. 3. 2011 byly doúčtovány pozemky zatížené věcným břemenem na analytický účet 031 520.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	256,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,48 %

Tchořovice, dne 13. března 2012

Hana Krčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomický
oddělení řízení a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

(podpis)
.....
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 6 stran byla seznámena dne 13.3.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 13.3.2012.

Mgr. Eva Křivancová

starostka

(podpis)
.....
podpis a razítko



Rozdělovník:

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