

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBČÍ

č.j.: KUJCK 14198/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č.2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Obec Písečné, IČ 00247227**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **13.5.2013, 21.11.2012**, 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 Písečné, Písečné 1, 378 72 Písečné

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Hana Masojídková
Jitka Maurerová

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Vladimír Macků
Lenka Sigmundová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Písečné za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dotační dopis DD/KHEJ/354/2012 ze dne 28.5.2012 projekt: "Soubor prostředků pro dovybavení ZJ SDH Písečné" neinvestiční příspěvek ve výši 25.000,- Kč příjem transferu zaúčtovat: pol. 4122, UZ 344 čerpání transferu zaúčtovat: pol. 5xxx, UZ 344, paragraf 5512 závěrečnou zprávu s vyúčtováním celkové realizací projektu předložit do 30.11.2012 obec musí dodržet spoluúčast minimálně 30% ze skutečné celkové částky projektu příjem transferu na účet obce: výpis z účtu obce vedený u ČS a.s. č. A.6, obrat ze dne 7.6.2012 zaúčtování příjmu: účetní doklad č. 110081 ze dne 7.6.2012, na pol. 4122, UZ 344, částka 25 tis. Kč (MD 231/DAL 374) čerpání dotace: faktura č. 112012183 ze dne 1.6.2012, dodavatel: Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava, účel faktury: 2ks přilby Gallet se zlatým štítem, cena 14.184,- Kč s DPH VPD č. V 12000475 ze dne 4.6.2012, částka 14.184,- Kč účetní doklad č. 440087 ze dne 4.6.2012 - zařazení do majetku obce na účet 028 s UZ 344 zaúčtována částka 9.103,- Kč - účetní doklad č. 920010 ze dne 3.9.2012, na paragraf 5512, pol. 5137 faktura č. 1210T02129 ze dne 14.8.2012, dodavatel: CONTIA Trading s.r.o. České Budějovice, účel faktury: výsuvný žebřík s lanem, cena: 8.190,- Kč s DPH VPD č. V 12000621 ze dne 20.8.2012, částka 8.190,- Kč účetní doklad č. 440124 ze dne 20.8.2012 - zařazení do majetku obce na účet 028 s UZ 344 zaúčtována částka 5.388,- Kč - účetní doklad č. 920010 ze dne 3.9.2012, na paragraf 5512, pol. 5137 faktura č. 20121330 ze dne 20.8.2012, dodavatel: Alfin Trading s.r.o. Náměšť nad Oslavou, účel faktury: Startronic 530 nabíječka, cena 15.974,- Kč s DPH VPD č. V 12000626 ze dne 23.8.2012, částka 15.974,- Kč účetní doklad č. 440125 ze dne 23.8.2012 - zařazení do majetku obce na účet 028 s UZ 344 zaúčtována částka 10.509,- Kč - účetní doklad č. 920010 ze dne 3.9.2012, na paragraf 5512, pol. 5137 zaúčtování do majetku obce na účet 028: účetní doklad č. Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu poskytnutého z grantového programu na podporu jednotek SDH obcí Jihočeského kraje ze dne 13.9.2012, celkové náklady činily 38.348,- Kč, Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace UZ 000344 ze dne 21.9.2012 účetní doklad č. 880029 ze dne 21.9.2012</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Mateřská škola Písečné - sestavený k 31.12.2011, a k 30.6.2012

Účtový rozvrh	na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazné ukazatele rozpočtu - schválený rozpočet 2012 ze dne 20.1.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2012 - schválení rozpočtu obce na rok 2012 ze dne 17.7.2012 - schválení RO č. 1 ze dne 25.9.2012 - schválení RO č. 2 ze dne 23.10.2012 - schválení RO č. 3 ze dne 20.3.2012 - Usnesení č. 179 - schválení smlouvy o úvěru č. 0103647499 ze dne 21.3.2012 ze dne 28.2.2012 - Usnesení č. 168 - schválení darovací smlouvy o darování nemovitosti ze dne: 17.7.2012 - Usnesení č. 214 - schválení pronájmu pozemků na rok 2012 byl zveřejněn od 24.11. do 12.12.2011
Návrh rozpočtu	
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice Obce Písečné č. 2/2012 schválena v ZO dne 17.7.2012 O postupu a protokolu zadávání zakázek, u nichž předpokládána cena předmětu zakázky nepřesáhne 1.000.000,- Kč bez DPH na služby a dodávky a 3.000.000,- Kč bez DPH na stavební práce zpracován do roku 2014
Rozpočtový výhled	rozpočet sociálního fondu na rok 2012
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	závěrečný účet soc. fondu za rok 2011
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 010/11/212/03/00 ze dne 15.5.2012 Obec Písečné jako dárce Jihočeský kraj jako obdarovaný předmět smlouvy: parc.č. 102/6 o výměře 535 m ² ostatní plocha, silnice v k.ú. Slavětín u Slavonic Doložka osvědčující platnost právního úkonu podle ust. § 23 zák.č. 129/2000 Sb. o krajím - ze dne 15.5.2012 je nedílnou součástí darovací smlouvy schváleno v ZO dne 28.2.2012 - Usnesení č. 168 právní účinky vkladu vznikly 5.6.2012 účtování: účetní doklad č. 880017 ze dne 5.6.2012
Závěrečný účet	za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 9.5.2012 do 24.5.2012 schválen na zasedání ZO dne 5.6.2012 Zpráva o výsledku PH za rok 2011 je součástí závěrečného účtu sestavenou k 30.9.2012
Hlavní kniha	
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na pronájem pozemků uzavřená dne 29.8.2012 - parc.č. 2308, 2441 a 2463 vše v k.ú. Marketa pronajímatel: Obec Písečné, J.H. jako nájemce schválení zveřejnění záměru pronájmu: na zasedání ZO dne 9.5.2012 - Usnesení č. 193 zveřejněn záměr pronájmu: od 13.6.2012 do 28.6.2012 schválení pronájmu v ZO dne: 17.7.2012 - Usnesení č. 214 nájemné činí 600,- Kč/rok zaplacení nájemného: PPD č. P12000663 ze dne 20.9.2012, částka 600,- Kč účetní doklad č. 440140 ze dne 20.9.2012, částka 600,- Kč
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ sestavený k 31.12.2011 a k 30.6.2012

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 23.10.2012 Obec Písečné jako převodce a fyz. osoby jako nabyvatelé prodej nemovitostí: parc.č. 101/2 , díl "b" ostatní plocha o výměře 680 m2 a parc.č. 101/5, díl "a" zahrada o výměře 75 m2 vše v k.ú. Písečné doložka je součástí smlouvy schválení v ZO dne 9.5.2012 - Usnesení č. 191 kupní cena převáděných nemovitostí je 15.100,- Kč zaplacení: výpis z účtu vedený u GE Money Bank č. 2012/30, obrát ze dne 23.10.2012, částka 15.100,- Kč zaúčtování kupní ceny: účetní doklad č. 120030 ze dne 23.10.2012 právní účinky vkladu vznikly dnem: 26.10.2012 účetní doklad č. 880036 ze dne 26.10.2012</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o výsledku následně veřejnosprávní finanční kontroly dle zák.č. 320/2001 Sb., ze dne 31.10.2012 Závěr: nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky</p>
Rozpočtová opatření	<p>RO č.1 schválené na zasedání ZO dne 17.7.2012 RO č. 2 schválené na zasedání ZO dne 25.9.2012 RO č. 3 schválené na zasedání ZO dne 23.10.2012</p>
Schválený rozpočet	<p>na rok 2012 byl schválen na zasedání ZO dne 13.12.2012 jako vyrovnaný příjmy ve výši 6.930.100,- Kč výdaje ve výši 6.930.100,- Kč</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>akce "Oprava fasády na hasičské zbrojnici Písečné" došlé 3 nabídky: 1) Zdeněk Kounek Slavonice - cena bez DPH 226.204,73 Kč 2) Stavební hut' Slavonice spol. s r.o. - cena bez DPH 244.661,46 Kč 3) Jiří Fedra Jemnice - cena bez DPH 256-901.50 Kč schválení v ZO dne 15.8.2012 - Usnesení č. 221 - ZO schvaluje nabídku firmy Zdeněk Kounek za nabídkovou cenu 226.204,73 bez DPH a pověřuje starostku k podpisu smlouvy o dílo Smlouva o dílo č. SOD1028/13082012 ze dne 16.8.2012 s firmou Zdeněk Kounek s cenu 226.205,00 bez DPH faktura č. 201255 ze dne 10.10.2012 - účel faktury: "Oprava fasády na hasičské zbrojnici Písečné", cena bez DPH činí 226.205,- Kč Smlouva o úvěru č. 0103647499 ze dne 21.3.2012 česká spořitelna a.s. jako věřitel a Obec Písečné jako dlužník úvěr až do výše 8.200.000,- Kč obec se zavazuje splácet úvěr pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 115 tis. Kč splatnými vždy k poslednímu dni posledního kalendářního měsíce každého kalendářního čtvrtletí, první splátka bude zaplacen dne 30.9.2013, poslední splátka bude zaplacen dne 30.6.2018 zajištění: úvěrová smlouva nebude zajištěna žádnými zajišťovacími prostředky schválení v ZO dne 20.3.2012 - Usnesení č. 179 zaúčtování podmíněného závazku: účetní doklad č. 880008 ze dne 21.8.2012 Smlouva o dílo č. SOD1028/13082012 ze dne 16.8.2012 s firmou Zdeněk Kounek s cenu 226.205,00 bez DPH</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	
Smlouvy o dílo	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>sestavený k 31.10.2012 sestavený k 31.1.2012</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>sestavený k 30.9.2012</p>
Rozvaha	<p>sestavená k 30.9.2012</p>

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31.12.2012
Rozvaha	Ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31.12.2012
Hlavní kniha	Za prosinec 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Podpisové vzory Příloha k směrnici pro provedení inventarizace , plán inventur ze dne 20.12.2012 Inventarizační zpráva ze dne 22.2.2013 Inventurní soupis účtů 018, 019, 021 (výběrovým způsobem), 022, 031 (výběrovým způsobem), 042, 112, 311, 315, 244, 231, 236, 321, 028, 403, 331, 336, 342, 378, 911, 314, 942, 374, 419, 951, 078
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva mezi obcí Písečné a FO přijatá ze dne 12.12.2012
Účtový rozvrh	Za rok 2012

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Písečné za rok 2012

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 právníky nebo fyzickými osobami
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

§ 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

§ 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
Obec nemá zastavený movitý a nemovitý 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

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec

neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;

nezastavila movitý a nemovitý majetek;

neuzavřela smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi, směnnou smlouvu, darovací smlouvu nebo smlouvu o výpůjčce;

neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;

nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;

neuskutečnila majetkové vklady;

zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 41 odst. 1

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

Obec uzavřela dne 29.8.2012 nájemní smlouvu na pronájem pozemků- parc.č. 2308, 2441 a 2463 vše v k.ú. Marketa, záměr pronájmu byl zveřejněn od 13.6.2012 do 28.6.2012. Nájemní smlouva neobsahuje doložku osvědčující tento úkon.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Nájemní smlouva mezi obcí Písečné a FO přijatá ze dne 12.12.2012

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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	4,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Písečné, dne 13. května 2013

Ing. Hana Masojídková

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 1001


.....
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 8 stran byl seznámen dne 13.5.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 13.5.2013.

Vladimír Macků

starosta


.....
podpis a razítko

