

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 20 253/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Obec Písečné, IČ 00247227**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **1. 9. 2011, 29. 3. 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

Jaroslav Holub
Hana Krčková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Vladimír Macků
Lenka Sigmundová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<i>vyvěšeno dne 13. 12. 2010, sejmuto dne 28. 12. 2010 na úřední desce i v elektronické podobě</i>
Rozpočtová opatření	<i>projednáno a schváleno dne 28. 3. 2011 - č. 1, usnesení č. 70 projednáno a schváleno dne 22. 6. 2011 - č. 2, usnesení č. 97</i>
Pokladní kniha (deník) Hlavní kniha	<i>sestavena ke dni 31. 7. 2011, zůstatek účtu 261 souhlasí na Rozvahu sestavena ke dni 31. 7. 2011</i>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<i>v ZO dne 20. 1. 2011, ve výši 200.000,- Kč na činnost Mateřské školy Písečné</i>
Faktura	<i>nákup majetku, faktura č. 8260009102 ze dne 14. 6. 2011 na částku 46.926,- Kč 2 kusy křovinořez (dle výdejky ze skladu ze dne 6. 6. 2011 č.v. 11SV00136). předpis faktury d.č. 710107 ze dne 20. 6. 2011 úhrada faktury d.č. 110086 ze dne 27. 6. 2011 zařazení do majetku obce na účet 028 ze dne 27. 6. 2011 dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. A.6 ze dne 30. 6. 2011 (operace dne 27.6.2011)</i>
Rozvaha	<i>sestavena ke dni 31. 7. 2011</i>
Bankovní výpis	<i>dle výpisu ze ZBÚ u C.S. a.s., v.č. A. 7 souhlasí na Rozvahu č. účtu 231 ke dni 31. 7. 2011 běžný účet u GE Money Bank v.č. 2011/24 ze dne 31. 7. 2011</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestaven ke dni 31. 7. 2011</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>Kupní smlouva ze dne 9. 6. 2011 prodej pozemků parc. č. 2070 o výměře 362 m2, parc. č. 2484 o výměře 241 m2, parc. č. 2032/3 o výměře 10 m2, parc. č. 854/12 o výměře 840 m2 kupní cena ve výši 14.530,- Kč, zveřejnění záměru prodeje od 19. 8. 2010 do 6. 9. 2010 a od 9. 3. 2011 do 24. 3. 2011 (parc. č. 2484), prodej schválen v ZO dne 22. 11. 2010 usnesení č. 23 a 28. 3. 2011 usnesení č. 69 (parc. č. 2484), právní účinky vkladu vznikly dne 10. 6. 2011 úhrada kupní ceny PPD č. P11000488 ze dne 9. 6. 2011 na částku 14.530,- Kč, účetní doklad č. 440097 ze dne 9. 6. 2011 odúčtování pozemku z majetku, účetní doklad č. 880016 ze dne 10. 6. 2011 předpis za prodej pozemků, účetní doklad č. 880020 ze dne 1. 6. 2011</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Dotací dopis č 13 ze dne 7. 7. 2011 neinvestiční příspěvek v rámci Grantového programu na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje ve výši 24.000,- Kč za účelem realizace neinvestičního projektu " pořízení elektrocentrály a kalového čerpadla pro JSDH Písečné ". Spoluúčast ve výši 30 %. příjem dotace d.č. 110090 ze dne 8. 7. 2011 4122 UZ 344 výpis ze ZBÚ u Č:S a.s., v.č. A.7 ze dne 31. 7. 2011 operace ze dne 8. 7. 2011 faktura č. 110100103 ze dne 30. 4. 2011 na částku 35.528,- Kč nákup generátoru a čerpadla předpis faktury d.č. 710082 ze dne 11. 5. 2011 úhrada faktury d.č. 110065 ze dne 11. 5. 2011 zaúčtováno vez UZ dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. A.5 ze dne 31. 5. 2011 operace</i>

	ze dne 11. 5. 2011
	úhrada faktury d.č. 920008 ze dne 31. 7. 2011 oprava UZ 344 ve výši 24.000,- Kč
	zařazení do majetku na účet 028 d.č. 110065 ze dne 11. 5. 2011
	vyúčtování dotace d.č. 880025 ze dne 17. 8. 2011 - vypořádání poukázání finančních prostředků. Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 3. 8. 2011
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 9. 6. 2011 došlo na KÚ 11. 6. 2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Mateřská škola Písečné sestaven ke dni 30. 6. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 31. 7. 2011
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 8. 6. 2011 došlo na KÚ dne 11. 6. 2011
Kniha došlých faktur	sestavena ke dni 31. 7. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO ze dne 28. 12. 2010 - rozpočet ZO ze dne 25. 1. 2011 - odměny zastupitelům ZO ze dne 28. 3. 2011 - rozpočtové opatření č. 1 ZO ze dne 7. 6. 2011 - závěrečný účet ZO ze dne 19. 7. 2011 - zařazovací protokol
Účtový rozvrh	platný pro rok 2011
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice O postupu a protokolu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 13. 12. 2005. v ZO schválení dne 22. 6. 2011 schválena zadávací dokumentace pro výběrové řízení, usnesení č. 101, stanovena 3členná komise v ZO dne 19. 7. 2011 schválena smlouva o dílo, pověření starosty k uzavření smlouvy, usnesení č. 108 Směrnice - účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů (pro územně samosprávné celky) směrnice k systému zpracování účetnictví, Směrnice k finanční kontrole č. 6/2010, Inventarizace majetku č. 4/2010, Směrnice k systému zpracování účetnictví č. 2/2010, Interní předpis ze dne 5. 1. 2001 - zařídění majetku, podpisové vzory ze dne 12. 12. 2010 v ZO dne 28. 12. 2010 schválení směrníc, usnesení č. 42 v ZO dne 25. 1. 2011 usnesení č. 49, kontrola na výplatní listinu měsíce června 2011
Odměňování členů zastupitelstva	ze dne 17. 12. 2001 - pokladní obce
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Mateřská škola Písečné sestavena ke dni 30. 6. 2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	
Závěrečný účet	vyvěšeno dne 3. 5. 2011, sejmuto dne 18. 5. 2011 na úřední desce i v elektronické podobě, projednán a schválen v ZO dne 7. 6. 2011 - schvaluje bez výhrad, usnesení č. 89
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2011 - 2013 ze dne 2. 10. 2010
Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci " Obec Písečné - oprava chodníku II. etapa" výzva k podávání nabídek ze dne 24. 6. 2011. Osloveno 5 firem, doručeny 4 nabídky. Protokol o otevírání nabídek ze dne 18. 7. 2011 Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 7. 2011

Rozhodnutí o přidělení nabídek ze dne 18. 7. 2011, vítězná firma Zdeněk Kounek, Dančovice 4,
 Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 7. 2011
 Nabídková cena 187.500,- bez DPH
 Smlouva o dílo č. SOD1015/29072011 ze dne 29. 7. 2011.
 došlá faktura č. 2011056 ze dne 1. 9. 2011 na opravu chodníku v Písečném -
 II. etapa na částku 187.500,08 Kč bez DPH
 předpis faktury d.č. 710160 ze dne 5. 9. 2011
 úhrada faktury d.č. 110119 ze dne 5. 9. 2011, z toho 112.000,- Kč s UZ 711,
 113.000,- Kč bez UZ investiční dotace,
 dle výpisu ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. A.9 ze dne 5. 9. 2011
 příjmový pokladní doklad č. P11000576 ze dne 21. 7. 2011 na částku 225,- Kč
 za svoz odpadu
 účetní doklad č. 440118 ze dne 21. 7. 2011
 příjmový pokladní doklad č. P11000577 ze dne 21. 7. 2011 na částku 50,- Kč
 za veřejné prostranství
 účetní doklad č. 440118 ze dne 21. 7. 2011
 výdajový pokladní doklad č. V11000575 ze dne 21. 7. 2011 na částku
 450,- Kč olej do pily
 účetní doklad č. 440118 ze dne 21. 7. 2011
 výdajový pokladní doklad č. V11000537 ze dne 7. 7. 2011 na částku
 1.697,- Kč materiál hasiči
 účetní doklad č. 440111 ze dne 7. 7. 2011
 sestavena ke dni 31. 7. 2011
 sestavena ke dni 30. 6. 2011
 projednáno v ZO dne 28. 12. 2010, bod č. 5 - jako vyrovnaný, celkové příjmy
 6.457.500,- Kč celkové výdaje 6.457.500,- Kč, usnesení č. 44
 projednáno a schváleno dne 22. 11. 2011 - č. 4, usnesení č. 150
 projednáno a schváleno dne 17. 1. 2012 - č. 5, usnesení č. 161
 sestaven ke dni 31. 12. 2011
 sestavena ke dni 31. 12. 2011
 sestaven ke dni 31. 12. 2011
 sestavena ke dni 31. 12. 2011
 sestavena ke dni 31. 12. 2011 - Mateřská škola
 sestaven ke dni 31. 12. 2011
 Příkaz starosty k provedení inventarizace, jmenování komise + podpisové
 vzory ze dne v ZO 13. 12. 2011
 Zpráva z provedení inventarizace ze dne 27. 1. 2012
 Inventurní soupisy účtů : 018, 019, 021, 022, 042, 028, 031, 112, 311, 314,
 315, 244, 231, 236, 321, 331, 336, 342, 378, 911,
 výpis z termínovaného vkladu, účtu u Poštovní spořitelny č. 2011/3 za období
 od 28. 12. - 31. 12. 2011,
 výpis ze ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/42 ze dne 31. 12. 2011
 výpis ze ZBÚ u Č.S.a.s., v.č. A.12 ze dne 31. 12. 2011
 výpis ze ZBÚ sociální fond u Č.S.a.s., v.č. A.4 ze dne 31. 12. 2011
 rekapitulace mezd za období 12/2011
 výpis z katastru nemovitostí ke dni 1. 1. 2012

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
 e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Příloha rozvahy	sestavena ke dni 31. 12. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO ze dne 22. 8. 2011 - podání žádosti do ROP ZO ze dne 22. 11. 2011 - návrh rozpočtu na rok 2012 zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 23. 3. 2011, 19. 10. 2011 zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 7. 7. 2011, 18. 1. 2012
Výsledky kontrol zřízených organizací	Pověření č. 1/2012 k provedení kontroly v Mateřské škole Písečné ze dne 24. 1. 2012 Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 26. 1. 2012 - kontrolované období 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Písečné 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
ÚC 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

ÚC nehospodář se 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

§ 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

ÚC 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

ÚC neručí za žádné tyto závazky

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

ÚC nemá zastavený majetek

§ 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 nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o koupi, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu 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

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 14 odst. 2 a 3

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Účtový rozvrh na rok 2010 nebyl doplňován o účty, na kterých bylo v průběhu roku účtováno, analytické účty nebyly přesně označeny, např. 022 0510, 022 0511, 022 0600, 022 0700 - Samostatné movité věci .

NAPRAVENO (dne: 1.9.2011)

v ZO projednáno dne 7. 6. 2011, účtový rozvrh bude sestaven a pravidelně doplňován, písemná zpráva bude podána do 15. 7. 2011,

předložen platný účtový rozvrh na rok 2011

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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	6,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Písečné, dne 29. března 2011

Jaroslav Holub
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hana Krčková
kontrolor


.....
podpis a razítko


.....
podpis

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (14)

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.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 29.3.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 29.3.2012.

Vladimír Macků
starosta



.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jaroslav Holub <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Písečné	Vladimír Macků starosta