

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 15448/2009/OEKO

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009**Obec Přehořov, IČ 00252719**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **16.4.2010, 20.8.2009**, 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 Přehořov, Přehořov 11, 392 01 Soběslav

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jan Štaberňák

Zástupce územního celku:

starosta

Petr Mašek

účetní

Olga Křiklánová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Přehořov za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období 07/2009 sestavený k 31.7.2009
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno ZO dne 21.1.2009
Výkaz zisku a ztráty	za období 06/2009 sestavený k 30.6.2009
Pokladní kniha (deník)	za červenec 2009 - pokladní doklady č. 090000547 - 090000593
Schválený rozpočet	usnesení č. 1/26/08 ze dne 18.12.2009 - schválen v navrhované podobě
Závěrečný účet	zveřejněno: 24.4. - 20.5.2009, schváleno ZO dne 21.5.2009 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
Smlouvy ostatní	Smlouva o poskytnutí příspěvku na financování činnosti obce Přehořov ze dne 31.3.2009 s Jihočeským vodárenským svazem, České Budějovice - příspěvek ve výši 1 490 000,- Kč na financování investičních nákladů spojených s budováním vodovodu v obci.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	č. 27 - 34 za období 01-07/2009
Smlouvy o půjčce	Smlouva o půjčce č. SP 2/2009 ze dne 17.6.2009 - Jihočeský vodárenský svaz, Č. Budějovice - bezúročná půjčka na financování investičních nákladů spojených s budováním vodovodu v obci. Výše půjčky 3 000 000,- Kč, roční splátka ve výši 300 000,- Kč na dobu 10-ti let. Schválení podání žádosti o úvěr ZO dne 21.1.2009. Schválení Smlouvy o půjčce ZO dne 17.6.2009 č. usn. 3/33/09.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na financování nákladů spojených s konáním voleb do EP ve výši 18 500 Kč, čerpáno 17 575,50 Kč
Dokumentace k veřejným zakázkám	výběr firmy na opravu komunikace v obci Kvasejovice par.č. 178/7 - osloveno 5 firem - výběr proveden dle nejnižší nabídkové ceny - společnost Dřevo Trans - Josef Jůn - 379 847,- Kč - schváleno ZO dne 17.6.2009, č. usn. 5/33/09.
Rozvaha	za období 06/2009 sestavená k 30.6.2009
Kniha odeslaných faktur	za období 01-07/2009 - č. vydaných faktur 29000001-2900005
Rozpočtová opatření	č. 2 schváleno ZO dne 23.4.2009
Návrh rozpočtu	zveřejnění: 28.11. - 18.12.2008, navržen jako vyrovnaný v oblasti příjmů a výdajů ve výši 2 975 tis. Kč.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zajištění požární ochrany pro obce Sedlečko u Soběslavě ze dne 24.10.2008 - roční příspěvek ve výši 15 000,- Kč.
Rozpočtový výhled	na roky 2009 - 2012
Rozpočtová opatření	č. 3 schváleno ZO dne 17.6.2009
Smlouvy ostatní	Smlouva o zajištění požární ochrany pro obec Mezná ze dne 27.3.2008 - roční příspěvek ve výši 15 000,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 22.12.2008 na prodej pozemků č. st. 11/4 o výměře 70 m ² a č. st. 11/5 o výměře 192 m ² za kupní cenu 6 550,- Kč.
Kniha došlých faktur	za období 01-07/2009
Rozvaha	Sestavená k 31.12.2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.12.2009
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 31.12.2009
Hlavní kniha	Za období prosinec/09

Rozpočtový výhled	Na roky 2009 - 2013
Rozpočtová opatření	Č. 9, <i>schváleno starostou 17.12.2009, schváleno v ZO dne 17.12.2009</i> Č. 10, <i>schváleno starostou 30.12.2009, schváleno v ZO dne 21.1.2010</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Dotační dopis (sml. č. SD/OREG/540/09) ze dne 30.9.2009, poskytnutí neinvestiční účelové dotace na akci "Oprava místní komunikace - I. etapa, parc. č. 178/7, k.ú. Kvasejovice" ve výši 130.000,- Kč, dotace je max. 50% celkových nákladů, příjem dotace pol. 4122, UZ 710, ukončení akce nejpozději do 31.12.2009</i> <i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z POV, uzavřená dne 23.9.2009, výše dotace 130.000,- Kč</i> <i>Výpis z BÚ Česká spořitelna č. A.44 ze dne 18.10.2009 - příjem dotace, částka 130.000,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 44 - zaúčtování příjmu dotace, částka 130.000,- Kč, UZ 710, pol. 4122</i> <i>FAP č. 124/2009 ze dne 29.10.2009 - Josef Jůn - DŘEVO TRANS, práce, částka 130.000,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 880140 - předpis FAP, částka 130.000,- Kč</i> <i>Výpis z BÚ Česká spořitelna č. A.47 ze dne 8.11.2009 - příjem dotace, částka 130.000,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 47 - zaúčtování úhrady FAP, částka 130.000,- Kč, UZ 710</i> <i>FAP č. 126/2009 ze dne 30.10.2009 - Josef Jůn - DŘEVO TRANS, práce, částka 249.847,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 880139 - předpis FAP, částka 249.847,- Kč</i> <i>Výpis z BÚ Česká spořitelna č. A.47 ze dne 8.11.2009 - příjem dotace, částka 249.847,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 47 - zaúčtování úhrady FAP, částka 249.847,- Kč</i> <i>Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2009 ze dne 18.11.2009, náklady celkem 379.847,- Kč, výše dotace 130.000,- Kč, vlastní náklady obce 249.847,- Kč, podmínky výše spoluúčasti (min 50%) splněny</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz starosty k provedení inventarizace ze dne 1.12.2009, podpisové vzory inventarizační komise</i> <i>Inventurní soupisy účtů k 31.12.2009</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Přehořov za rok 2009

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
obec netvoří žádné peněžní fondy**

**§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
obec nevykonává 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 nemá sdružené 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
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 právníckých osob
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob

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

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

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o koupi, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Dle přílohy inventurního soupisu účtu 021 - LV obce Přebořov č. 10001 k 31.12.2009, k.ú. Přebořov, jsou ve vlastnictví obce také stavby bez čp/če na stav. parc. č. 64 (jiná st.) a 82 (obč. vyb). Inventurní soupis účtu 021 tyto stavby ovšem neobsahuje a nejsou tedy vedeny v majetku obce.

§ 30 odst. 1 a 4 zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

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 ODS. 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	1,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Přehořov, dne 16. dubna 2010

Ing. Jan Štaberňák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Královské náměstí
oddělení pro správu a řízení
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (23)

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 6 stran byl seznámen dne 16.4.2010 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 16.4.2010.

Petr Mašek
starosta


podpis a razítko



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Jan Štaberňák kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Přebořov	Petr Mašek starosta

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.