

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 20296/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Obec Plavsko, IČ 00512699**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.5.2012, 17.10.2011**, 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 Plavsko, Plavsko 77, 378 02 Stráž nad Nežárkou

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Růžena Kaňková

Zástupce územního celku:starosta
účetníIng. František Boček
Tereza Andraschková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Hlavní kniha	<i>Analytická rozvaha - předvaha za období 09/2011</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>FIN 2-12 M k 30.9.2011</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 30.9.2011</i>
Návrh rozpočtu	<i>byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 30.11.2010 do 15.12.2010</i>
Výbory	<i>Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 24.8.2011 Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 12.9.2011</i>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<i>ze dne 20.4.2011</i>
Rozpočtová opatření	<i>č.7,č.8,č.9 schváleno v ZO dne 21.9.2011 - jsou přílohou zápisu č. 9/2011 Výpis ze zápisu o jednání ZO Plavsko konaného dne 16.6.2005 pod bodem "F" je uvedeno: Zastupitelstvo obce pověřuje starostu obce provádět rozpočtová opatření do výše 500.000,00 Kč a ukládá starostovi předkládat je ke schválení na nejbližším zasedání ZO.</i>
Rozpočtový výhled	<i>předložen na období r. 2011 - 2014</i>
Faktura	<i>došlá faktura č. 110183 ze dne 1.4.2011 za odpadkový koš na víceúčelové hřiště v celkové výši Kč 5.016,00 účetní doklad č. 710057 ze dne 6.4.2011 - zaúčtování předpisu faktury RS paragraf 3412, položka 5137 účetní doklad č. 100037 ze dne 7.4.2011 - úhrada faktury a zařazení na účet 028 ve výši Kč 5.016,00 výpis z účtu u Čs.a.s. č. B. 4, operace ze dne 7.4.2011 - úhrada Kč 5.016,00</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Podpisové vzory platné od 12.11.2010</i>
Odměňování členů zastupitelstva	<i>zápis ZO ze dne 24.11.2010, usnesení bod "B" - schválení výše odměny pro členy ZO Plavsko a místostarostovi - měsíčně od 1.12.2010 výplatní lístek č. 3, 8, 16, 24, 1 za srpen 2011</i>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<i>Dopis pro Základní školu a Mateřskou školu Plavsko ze dne 27.12.2010 - Objem finančních prostředků na rok 2011</i>
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<i>ze dne 20.4.2011</i>
Schválený rozpočet	<i>v ZO dne 15.12.2010, bod 7, usnesení bod "E" - jako vyrovnaný s příjmy ve výši 5,046.000,00 Kč, výdaje ve výši 5,046.000,00 Kč</i>
Pokladní kniha (deník)	<i>kontrola zůstatku na účet 261 k 30.9.2011</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>ze dne 15.12.2010, bod 7, usnesení bod "E" - schválení rozpočtu na rok 2011 ze dne 16.2.2011, bod 7, usnesení bod "E" - schválení výsledku hospodaření PO Základní škola a Mateřská škola Plavsko v roce 2010 ze dne 21.9.2011 - schválení RO č.7, č.8, č.9 ze dne 13.4.2011, bod 5, usnesení bod "C" - závěrečný účet obce za rok 2010 ze dne 4.5.2011, usnesení bod "B" - schválení prodeje pozemku FO</i>

Závěrečný účet

materiál závěrečného účtu za rok 2010 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 21.3.2011 do 11.4.2011.

Závěrečný účet obce byl projednán v ZO dne 13.4.2011, bod 5, usnesení bod "C" cit: " Zastupitelstvo obce schvaluje závěrečný účet obce za rok 2010 s projednanou zprávou o přezkumu hospodaření obce za rok 2010 – bez výhrad".

k 30.9.2011

Příloha rozvahy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011, č.j.:SD/OREG/456/2011 ze dne 22.9.2011 akce: " Obnova nátěru oken a venkovních dveří obecního domu - parc.číslo 109,k.ú. Plavsko" ve výši Kč 103.000,00

Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/456/2011, ze dne 23.9.2011

neinvestiční dotace ve výši Kč 103.000,00 (max.60% z celkových nákladů)

akce: Obnova nátěru oken a venkovních dveří obecního domu - parc. číslo 109, k.ú. Plavsko"

příjem transferu: 231 01xx (04xx)/374 011x

zařazení dle RS

příjem transferu položka:4122 UZ 710

čerpání transferu položka 5xxx UZ 710

účetní doklad č. 100112 ze dne 22.9.2011 - zaúčtování podm.pohledávky POV okna Kč 103.000,00

výpis z účtu ČS a.s. č. B.10, operace ze dne 7.10.2011 - příjem dotace Kč 103.000,00

účetní doklad č. 100121 ze dne 7.10.2011 - příjem dotace pol.4122, UZ 710 Kč 103.000,00

Nabídka dodavatele ze dne 28.6.2011

Smlouva o dílo uzavřená s FO Sdružení DUHA- COLOR Malířské a natěračské práce Nová Včelnice, na přípravné práce a nátěry oken a dveří na obecním domě v Plavsku 77 ze dne 18.8.2011

za cenu Kč včetně DPH 20 % Kč 171.732,00

faktura č. 2011149 ze dne 1.11.2011 za provedení přípravných prací, napouštěcích nátěrů oken, dveří, parapetů, montáží křídlových a rámových okapnic na obecním domě Plavsko 77 - akce "Obnova nátěrů oken a dveří obecního domu" za Kč 171.732,00

účetní doklad č. 710190 ze dne 1.11.2011 - zaúčtování předpisu faktury Kč 171.732,00 (511 03/321 00)

výpis z účtu ČS a.s. č. B.11, operace ze dne 10.11.2011 - úhrada faktury Kč 171.732,00

účetní doklad č. 100137 ze dne 10.11.2011 - zaúčtování úhrady faktury, RS: paragraf 6171, položka 5171, UZ 710 ve výši Kč 103.000,00, paragraf 6171, položka 5171 bez UZ ve výši Kč 68.732,00

Zápis o odevzdání a předání dokončeného díla ze dne 1.11.2011

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 21.11.2011, vlastní podíl ve výši Kč 68.732,00 tj. 40,023 %

účetní doklad č. 100154 ze dne 22.12.2011 - finanční vypořádání POV okna (348 0000/348 0000, 374 0000/672 0500)

za období 01 - 09/2011

Knihy došlých faktur

Pokladní doklad

příjmový pokladní doklad P11000240 ze dne 29.4.2011 poplatek za odpad Kč 1.950,00, položka 1337

výdajový pokladní doklad V11000232 ze dne 27.4.2011 za násadu

		<i>na hrábě ve výši Kč 66,00 RS paragraf 2310, položka 5139</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)		<i>Oznámení záměru Obce Plavsko prodat obecní pozemek v k.ú. Plavsko p.č. 2736/30 o výměře 171 m², zveřejněno od 12.4.2011 do 29.4.2011 Kupní smlouva uzavřená s FO na prodej p.č. 2736/30 o výměře 171 m² v k.ú. Plavsko ze dne 25.5.2011, kupní cena ve výši 4.275,00 Kč schválení prodeje v ZO dne 4.5.2011, usnesení bod "B" právní účinky vkladu vznikly dnem 27.5.2011 příjmový pokladní doklad č. 444005 ze dne 25.5.2011 ve výši Kč 4.275,00 - za prodaný pozemek FO RS paragraf 1012, položka 3111 účetní doklad č. 920002 ze dne 27.5.2011 - vyřazení z účtu 031 05 Kč 3.591,00 v účetní hodnotě</i>
Evidence pohledávek		<i>Seznam místních poplatků za rok 2011 za komunální odpad, za psy účetní doklad č. 880001 ze dne 3.1.2011 - zaúčtování předpisu za psy a komunální odpad</i>
Rozvaha		<i>k 30.9.2011</i>
Účtový rozvrh		<i>pro rok 2011</i>
Rozvaha		<i>k 31.12.2011</i>
Výkaz zisku a ztráty		<i>za prosinec 2011</i>
Hlavní kniha		<i>za prosinec 2011</i>
Inventurní soupis majetku a závazků		<i>za rok 2011 Plán inventur ze inventur ze dne 14.12.2011 Podpisové vzory členů inventarizační komise pro inventarizaci konanou ke 31.12.2011 Zápis o výsledku inventarizace majetku Obce Plavsko provedené ke dni 31.12.2011 Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů ze dne 10.1.2012, inventurní soupisy účtů: 018,019,021,022,028,031,042,078,079,081,082,088,112,132,194,231,236,373,311,314,331,336,342,343,346,373,374,378,383,389,403,419,469,901,902,903</i>
Dokumentace zakázkám	k veřejným	<i>Vnitřní směrnice č. 1/2007 Obce Plavsko Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, nabývá účinnosti 14.9.2007</i>
Příloha rozvahy		<i>k 31.12.2011</i>
Veřejnoprávní kontrola		<i>Protokol č. 1/2012 O výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v ZŠ a MŠ Plavsko ze dne 21.2.2012 Předmět kontroly - hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2011</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu		<i>FIN 2-12M k 31.12.2012</i>
Výsledky kontrol organizací	zřízených	<i>Protokol č. 1/2012 O výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v ZŠ a MŠ Plavsko ze dne 21.2.2012 Předmět kontroly - hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2011</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Plavsko 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 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 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 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

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

neuzavřela 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;

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

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, § 16 odst. 4

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Kontrolou Fin 2-12 k 31.12.2010 bylo zjištěno, že nebylo provedeno povinné rozpočtové opatření u pol. 4111 a dále nebylo provedeno rozpočtové opatření u pol. 8124.

NAPRAVENO (dne: 17.10.2011)

Při projednání závěrečného účtu za rok 2010 v ZO dne 13.4.2011, bod 5, usnesení pod bodem "C", přijalo ZO opatření k nápravě chyb uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010. Obec bude postupovat podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

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	9,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Plavsko, dne 10.5.2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (15)

Růžena Kaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis a razítko

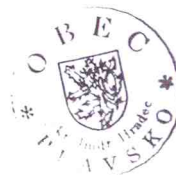
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byl seznámen dne 10.5.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 10.5.2012.

Ing. František Boček

starosta


.....
podpis a razítko



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Růžena Kaňková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Plavsko	Ing. František Boček <i>starosta</i>