č.j.: **KUJCK 21310/2011 OEKO-PŘ** Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Obec Vrábče, IČ 00581941

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **23. 11. 2011, 26. 4. 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 Vrábče, Vrábče 33, 370 01 České Budějovice 1

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Jaroslav Holub
kontrolor	Marie Housková

Zástupce územního celku:

starosta	František Ohrazda
účetní	Jaroslava Miklíková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	*Kupní smlouva uzavřená dne 20. 9. 2011 s fyzickou osobou na prodej parcely KN č. 154/2 o výměře 110 m2 a parcely KN č. 154/4 o výměře 13 m2 zapsaných na listu vlastnictví 1 u Katastrálního úřadu pro Jihočeský kraj za dohodnutou kupní cenu o celkové výši 6.150,- Kč, která bude zaplacena v den podpisu této smlouvy, záměr vyvěšen od 14. 7. 2011, sejmuto dne 29. 7. 2011, v ZO schválen prodej dne 3. 8. 2011, právní účinky vkladu dne 21. 9. 2011* *úhrada do pokladny příjmový pokladní doklad č. 260842 ze dne 20. 9. 2011 ve výši 6.150,- Kč, účetní doklad č. 260842 ze dne 20. 9. 2011, vyřazení z majetku účtu 031 d.č. 260842 ze dne 20. 9. 2011*
Rozpočtový výhled	*sestaven na období 2 let, na roky 2011 a 2012 projednáno a schváleno v ZO dne 2.12.2009*
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	*ZO ze dne 2. 2. 2011 - projednání výsledku inventarizace rok 2010* *ZO ze dne 6. 4. 2011 - rozpočtové opatření č. 1* *ZO ze dne 1. 6. 2011 - prodej parcely* *ZO ze dne 13. 7. 2011 - rozpočtové opatření č. 3* *ZO ze dne 7. 9. 2011 - rozpočtové opatření č. 4* *zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 7. 2. 2011, 14. 4. 2011, 12. 7. 2011, 11. 10. 2011* *zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 27. 1. 2011, 18. 4. 2011, 19. 7. 2011, 12. 10. 2011*
Závěrečný účet	*v ZO projednáno a schváleno dne 4. 5. 2011, vyvěšeno dne 15. 4. 2011, sejmuto dne 2. 5. 2011,*
Kniha odeslaných faktur	*sestavena ke dni 31. 10. 2011*
Výkaz zisku a ztráty	*sestaven ke dni 31. 10. 2011*
Odměňování členů zastupitelstva	*v ZO projednáno a schváleno dne 24. 11. 2010 odměny neuvolněným zastupitelům, 9ti členné zastupitelstvo, starosta uvolněný, místostarosta neuvolněný, dle výplatních listin za měsíc září 2011*
Rozvaha	*sestavena ke dni 31. 10. 2011*
Pokladní doklad	*příjmový pokladní doklad č. 260803 ze dne 2. 9. 2011 na částku 400,- Kč odvoz odpadu* *účetní doklad č. 260803 ze dne 2. 9. 2011* *příjmový pokladní doklad č. 260819 ze dne 14. 9. 2011 na částku 60,- Kč ověřování* *účetní doklad č. 260819 ze dne 14. 9. 2011* *výdajový pokladní doklad č. 260713 ze dne 1. 7. 2011 na částku 513,- Kč mapy ulic* *účetní doklad č. 260713 ze dne 1. 7. 2011* *výdajový pokladní doklad č. 260747 ze dne 21. 7. 2011 na částku 290,- Kč kniha Kleť* *účetní doklad č. 260747 ze dne 21. 7. 2011*
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	*zasláno na KÚ poštou dne 23. 6. 2011 včetně příloh*

Schválený rozpočet	*v ZO dne 15. 12. 2010 jako vyrovnaný a to celkové příjmy a výdaje ve výši 6.526.000,- Kč*
Příloha rozvahy	*sestavena ke dni 31. 10. 2011*
Hlavní kniha	*sestavena ke dni 31. 10. 2011*
Vnitřní předpis a směrnice	*vnitřní směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Vrábče ze dne 1. prosince 2007*
Faktura	*faktura došlá č. 16 ze dne 25. 7. 2011 ve výši 22.980,- Kč klempířské a pokrývačské práce* *předpis faktury d.č. 320111 ze dne 2. 8. 2011* *úhrada faktury d.č. 233484 ze dne 5. 8. 2011* *dle výpisu ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/99 ze dne 5. 8. 2011* *faktura došlá č. 811104040 ze dne 29. 8. 2011 ve výši 333,- Kč vodné* *předpis faktury d.č. 320134 ze dne 1. 9. 2011* *úhrada faktury d.č. 233548 ze dne 9. 9. 2011* *dle výpisu ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/112 ze dne 9. 9. 2011* *faktura odeslaná č. 11/3 ze dne 14. 4. 2011 ve výši 2.487,- Kč příspěvek za zpětný odběr el. zařízení* *předpis faktury d.č. 11/3 ze dne 14. 4. 2011* *úhrada faktury d.č. 233265 ze dne 28. 4. 2011* *dle výpisu ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/56 ze dne 28. 4. 2011*
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*sestaven ke dni 31. 10. 2011*
Účtový rozvrh	*platný pro rok 2011*
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	*zaslána na KÚ elektronickou poštou dne 1.6.2011, projednáno v ZO dne 4.5.2011 - pozdní termín*
Rozpočtová opatření	*č. 1 projednáno a schváleno v ZO dne 6.4.2011* *č. 2 projednáno a schváleno v ZO dne 1.6.2011* *č. 3 projednáno a schváleno v ZO dne 13.7.2011* *č. 4 projednáno a schváleno v ZO dne 7.9.2011* *č. 5 projednáno a schváleno v ZO dne 2.11.2011*
Bankovní výpis	*účet 231 Běžný účet souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2011* *ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/130 ze dne 31. 10. 2011* *účet 236 Běžný účet - sociální fond* *ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/10 ze dne 31. 10. 2011*
Kniha došlých faktur	*sestavena ke dni 31. 10. 2011*
Návrh rozpočtu	*vyvěšeno dne 25. 11. 2010, sejmuto dne 13. 12. 2010 na úřední desce i v elektronické podobě*
Pokladní kniha (deník)	*účet 261 Pokladna souhlasí na stav v Rozvaze ke dni 31. 10. 2011*
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	*Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/083/2011 - oznámení o poskytnutí dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 8. 6. 2011 od KÚ odbor regionálního rozvoje na akci "Výstavba veřejného osvětlení v osadě Kroclov, obec Vrábče " investiční dotaci ve výši 190.000,- Kč /max. 50 % z celkových nákladů).* *Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 2. 6. 2011* *Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem ELSA CB s.r.o. Boršov na dílo "Veřejné osvětlení - Vrábče-Kroclov v celkové hodnotě včetně DPH ve výši 451.751,- Kč ze dne 3. 3. 2011*

	Vyúčtování poskytnuté dotace z POV 2011 ze dne 19. 10. 2011, celkem 451.751,- Kč, dotace ve výši 190.000,- Kč t.j. 42,10 %, vlastní podíl 261.751,- Kč t.j. 57,90 %.
	v ZO projednáno a schváleno dne 2. 3. 2011 příloha č. 1 - zápis z otevírání obálek + výběr nejvhodnějšího dodavatele (zápis č.10)
	příjem účtovat na 4222 UZ 711, čerpání na položku 6xxx UZ 711
	příjem dotace na ZBÚ dle výpisu u GE Money Bank v.č. 2011/82 ze dne 21. 6. 2011
	účetní doklad č. 1500454 ze dne 21. 6. 2011
	faktura došlá č. 2011187 ze dne 30. 3. 2011 na částku 451.751,- Kč za práce dle Smlouvy o dílo č. 1/11 za realizaci zakázky "Vrábče-Kroclov-veřejné osvětlení"
	předpis faktury d.č. 320144 ze dne 5. 9. 2011
	úhrada faktury d.č. 233582 ze dne 16. 9. 2011 označeno s UZ 190.000,- Kč, bez UZ částka 261.751,- Kč
	dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/115 ze dne 16. 9. 2011
Rozpočtová opatření	*č. 6 projednáno a schváleno v ZO dne 7.12.2011*
	č. 7 projednáno a schváleno v ZO dne 4.1.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*sestaven ke dni 31. 12. 2011*
Rozvaha	*sestavena ke dni 31. 12. 2011*
Výkaz zisku a ztráty	*sestaven ke dni 31. 12. 2011*
Hlavní kniha	*sestavena ke dni 31. 12. 2011*
Inventurní soupis majetku a závazků	*Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Vrábče k 31. 12. 2011, stanovení členů inventarizační komise + podpisové vzory ze dne 7. 12. 2011*
	Plán provedení inventarizace za rok 2011 ze dne 9. 12. 2011
	Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2012
	inventurní soupisy účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 069, 132, 231, 236, 263, 311, 314, 321, 331, 336, 342, 374, 378,
	výpis z katastru nemovitostí ze dne 2. 1. 2012
	přehled investičního portfolia u České spořitelny a.s., v.č. 1 ze dne 6. 1. 2012
	výpis z ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/154 ze dne 31. 12. 2011
	výpis ze ZBÚ u GE Money Bank v.č. 2011/12 ze dne 31. 12. 2011 - sociální fond
	protokol - mzdy po výpočtu za období 12.2011
	rekapitulace odvodů a mezd celková za období 12.2011
Příloha rozvahy	*sestavena ke dni 31. 12. 2011*
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	*ZO ze dne 5. 10. 2011 - pořízení ÚPD obce Vrábče*
	ZO ze dne 2. 11. 2011 - rozpočtové opatření č. 5
	ZO ze dne 7. 12. 2011 - aktualizace vnitřní směrnice "Zadávání veřejných zakázek", rozpočet na rok 2012

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Vrábče 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 právnickými nebo fyzickými osobami
ÚC nehospodaří 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
ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky

§ 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) zřizovaní 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 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 ručitelského 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4
Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
Kontrolou inventarizace účtu 021 - Stavby bylo zjištěno, že obec ve svém majetku nevede stavby vedené na LV č. 1 bez č.p. na stavební parcele č. 422, st.par.č. 445 a st.p.č. 446 vše v k.ú. Vrábče.
NAPRAVENO (dne: 23.11.2011)
Dne 5.4.2011 bylo ze strany Obce Vrábče prostřednictvím starosty obce podáno na Katastrální úřad pro Jihočeský kraj Katastrální pracoviště České Budějovice Čestné prohlášení, že na parcele č. 422 v k.ú. Vrábče není žádná stavba - viz.příloha. Dne 7.4.2011 bylo Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj Katastrální pracoviště České Budějovice zasláno sdělení o zrušení vlastnictví na LV č.1 u budov na parcele č. 445 a 446 v k.ú. Vrábče (stavby ve vlastnictví cizích osob) viz.příloha a na základě toho byla dne 15.6.2011 uzavřena Kupní smlouva na prodej těchto parcel viz.příloha. Tímto bylo splněno nápravné opatření.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)
Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

"Zastupitelstvo obce Vrábče projednalo na svém zasedání dne 4. 5. 2011 závěrečný účet obce za rok 2010, který zároveň schválilo. Součástí závěrečného účtu obce je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010. Zastupitelstvo obce ukládá starostovi obce uvést zjištěné nedostatky v soulad do 31. 12. 2011."
Účetní jednotka zaslala na KÚ v elektronické podobě informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření až dne 1. 6. 2011, což je v rozporu se zákonem. (pozdní termín)
NAPRAVENO (dne: 7.12.2011)
Zápis ZO ze dne 7. 12. 2011 - bod č. 10 - kde ZO bere na vědomí, že účetní jednotka bude postupovat dle zákona č. 420/2004 Sb., § 13 odst. 1 písm. b. (15ti denní lhůta k zaslání informace na KÚ)

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

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	**0,11 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,21 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Vrábče, dne 26. dubna 2011

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

Jaroslav Holub
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis a razítko

Marie Housková
kontrolor

podpis

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 26.4.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 26.4.2012.

OBEC VRÁBČE
VRÁBČE 33
PSČ 37001
IČO 00581941

František Ohrazda
starosta

podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jaroslav Holub *kontrolor pověřený řízením přezkoumání*
2	1 x	Obec Vrábče	František Ohrazda *starosta*

Vyvěšeno dne: 26-4-2012
Sejmuto dne:
Zveřejněno též v el. podobě

OBECNÍ ÚŘAD
VRÁBČE
PSČ 37001