



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 29171/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Obec Přehořov, IČ 00252719

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.3.2014**, **16.10.2013**, 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
kontrolor

Bc. Zdeňka Perníková
Ing. Květa Vaněčková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Petr Mašek
Olga Křiklánová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Přehořov za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz zisku a ztráty	k 30. 9. 2013
zápis z jednání finančního výboru	ze dne 2. 1. 2013 ze dne 2. 8. 2013
Rozvaha	k 30. 9. 2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2013; obec prodává pozemek parc. č. 145/9 a 58/2, k. ú. Hrušova Lhota právní účinky vkladu: 3. 6. 2013 záměr prodeje zveřejněn od 24. 4. 2013 do 15. 5. 2013 prodej schválen ZO dne 15. 5. 2013 výpis z účtu č. A.25 obrát ze dne 3. 6. 2013 - úhrada účetní doklad č. 000227 ze dne 3. 6. 2013 - úhrada
Návrh rozpočtu	na rok 2013 zveřejněno na úřední desce i v elektronické podobě od 23. 11. 2012 do 12. 12. 2012
zápis z jednání kontrolního výboru	ze dne 2. 8. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 12. 2010 - pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn ze dne 17. 1. 2013 - příspěvky obce ze dne 12. 12. 2012 - rozpočet na rok 2013 ze dne 15. 5. 2013 - prodej pozemku ze dne 19. 6. 2013 - závěrečný účet za rok 2012, rozpočtové opatření č. 4, výběr dodavatele na opravu komunikace
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji s účinností od 4. 10. 2013 Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 9. 11. 2006 Aktualizace směrnice - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 4. 2013
Faktura	FD č. 20130029 ze dne 4. 2. 2013 za gumový břit (6.207 Kč) účetní doklad č. 8812 ze dne 1. 2. 2013 - předpis výpis z účtu č. A. 6 obrát ze dne 1. 2. 2013 - úhrada účetní doklad č. 000052 ze dne 1. 2. 2013 - úhrada, zařazení
Hlavní kniha	za období září 2013
Pokladní doklad	PPD č. 130000592 ze dne 2. 9. 2013 za nájem rybníka (1.000 Kč) účetní doklad č. 130000592 ze dne 2. 9. 2013 VPD č. 130000604 ze dne 9. 9. 2013 za pohonné hmoty (701 Kč) účetní doklad č. 130000604 ze dne 9. 9. 2013
Pokladní kniha (deník)	za období září 2013
Závěrečný účet	za rok 2012 zveřejněný na úřední desce i v elektronické podobě od 23. 5. 2013 do 19. 6. 2013 projednán ZO dne 19. 6. 2013 s výrokem "bez výhrad"
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí grantu v rámci programu Podpora jednotek dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje, 1. výzva pro rok 2013 ze dne 30. 5. 2013, č. SD/OREG/KHEJ/364/2013 - ÚZ 00344 předmětem smlouvy: poskytnutí neinvestičních prostředků na "opravu vozidla TATRA 815, CAS 32 6X6 SAC N 3" ve výši 35.000 Kč podíl obce min. 61,11% oznámení o poskytnutí neinvestičního grantu ze dne 31. 5. 2013

	příjem prostředků: výpis z účtu č. A.27 obrát ze dne 18. 6. 2013 účetní doklad č. 00247 ze dne 18. 6. 2013 čerpání grantu: FD č. 241130235 ze dne 30. 4. 2013 za díly TATRA (31.984,70 Kč) účetní doklad č. 880073 ze dne 3. 5. 2013 - předpis účetní doklad č. 920007 ze dne 30. 6. 2013 - úhrada, zařazení do majetku, oprava (ÚZ 344) výpis z účtu č. A.22 obrát ze dne 14. 5. 2013 - úhrada Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 2. 9. 2013 oznámení o vyúčtování zálohy na dotace ze dne 26. 9. 2013 účetní doklad č. 920010 ze dne 26. 9. 2013
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Darovací smlouva; obec poskytuje dar ve výši 1.000 Kč občanskému sdružení Babybox pro odložené děti - STATIM účetní doklad č. 880044 ze dne 11. 3. 2013 - předpis výpis z účtu č. A.12 obrát ze dne 13. 3. 2013 - poskytnutí účetní doklad č. 0001222 ze dne 13. 3. 2013 - poskytnutí
Rozpočtová opatření	č. 4 schváleno starostou dne 3. 6. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30. 9. 2013
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. 014990012731 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 28. 1. 2013; obec jako povinný, zatížený pozemek: parc. č. KN 336, k. ú. Hrušova Lhota úplata: 500 Kč účetní doklad č. 920001 ze dne 4. 2. 2013 - odlišení pozemku analytickým účtem č. 031 510 výpis z účtu č. A.13 obrát ze dne 22. 3. 2013 - příjem 500 Kč účetní doklad č. 00135 ze dne 22. 3. 2013
Rozpočtový výhled	na období let 2013 do 2017
Dokumentace k veřejným zakázkám	"Oprava komunikace v obci Přehořov na parc. č. PH 726" oslovení tří dodavatelé výběr dodavatele ZO dne 19. 6. 2013 Smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2013; dodavatel: Vialit Soběslav, spol. s r. o., cena díla: 229.990,75 Kč FD č. 20130811 ze dne 11. 9. 2013 za opravu místních komunikací Přehořov - MK Slepá (229.991 Kč)
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválený ZO dne 12. 12. 2012 jako přebytkový; příjmy ve výši 3.424.000 Kč, výdaje ve výši 3.056.000 Kč, přebytek je určen na splátky úvěru k 31.12.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	
Účetní doklad	úč. dokl. č. 444004 ze dne 30.4.2013, 1.000 Kč (par. 1070/pol. 2132) úč. dokl. č. 444009 ze dne 30.9.2013, 1.000 Kč (par. 1070/pol. 2132) úč. dokl. č. 444002 ze dne 28.2.2013, 2.481 Kč (par. 3612/pol. 2132) úč. dokl. č. 444007 ze dne 31.7.2013, 4.962 Kč (par. 3612/pol. 2132) úč. dokl. č. 444012 ze dne 31.12.2013, 2.481 Kč (par. 3612/pol. 2132) na účtu 603 Výnosy z pronájmu: úč. dokl. č. 860003 ze dne 31.1.2013, 1.000 Kč úč. dokl. č. 000485 ze dne 11.12.2013, 236 Kč (par. 6171/pol. 2131) úč. dokl. č. 000493 ze dne 13.12.2013, 23.596 Kč (par. 6171/pol. 2131)

Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2013 Plán inventur - příkaz starosty ze dne 9.12.2013 Zpráva o provedení inventarizace ze dne 16.1.2014 Výpis z účtu u ČS, a.s. č.057 stav k 31.12. 2013 Výpis z účtu u ČNB č. 16 ze dne 31.12. 2013 Inventurní soupisy k 31.12.2013
Rozvaha	k 31.12.2013
Příloha rozvahy	k 31.12.2013
Hlavní kniha	za období 12/2013
Faktura	č. 20130033 ze dne 28.2. 2013, prohrnování sněhu v částce 7.079 Kč, včetně DPH (příloha hodinový výkaz práce) předpis faktury - účetní doklad č. 880040 ze dne 5.3.2013 úhrada faktury - výpis z BÚ č. A.12 ze dne 17.3.2013 účetní doklad č. 000118 ze dne 13.3.2013
Účtový rozvrh	pro rok 2013
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro provedení inventarizace s účinností od 15.12. 2011
Pokladní doklad	Výdajový pokladní doklad č. 130000600 ze dne 4.9.2013, nákup pohonných hmot do sekaček v částce 370 Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Přehořov za rok 2013

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 peněžní fondy

§ 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 nesdružuje žádné 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
Obec neobdržela 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
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 právnických osob
Obec neručí za závazky třetích 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 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 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).

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 nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Porovnáním inventurního soupisu účtu 021- Stavby bylo zjištěno, že ve výpisu z KN ke dni 31.12.2013 pro k.ú. Kvasejovice u Soběslavi ze dne 6.1.2014 je zapsána budova čp. 9 na st.parc. č. 11/1. Tato budova není v inventurním soupisu obce

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1

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 2013

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 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

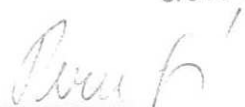
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Přešov, dne 10. března 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (19)

Bc. Zdeňka Perníková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

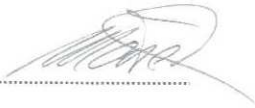
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska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

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu ... stran byl(a) seznámen(a) dne 10.3.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel(a) dne 10.3.2014.

Petr Mašek

starosta

OBEC PŘEŠOV
PŘEŠOV 11
392 01 Soběslav
IČ: 00252719


.....
podpis a razítko

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Bc. Zdeňka Perníková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Přehořov	Petr Mašek <i>starosta</i>

Upozornění:

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.