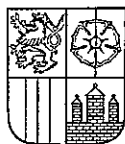


KRAJSKÝ ÚŘAD



JIHOČESKÝ KRAJ

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 17440/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Obec Chotýčany, IČ 00581402

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **19.11.2012, 21.2.2013**, 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 Chotýčany, Chotýčany 20, 373 62 Chotýčany

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Hana Krčková
Růžena Kaňková

Zástupce územního celku:

místostarosta
účetní

Josef Kuneš
Hana Čertíková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Chotýčany za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Faktura	<i>Nákup majetku</i> <i>Faktura č. 12PH01300 ze dne 4. 7. 2012 - sada savic, proudnice - 7.488,- Kč</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 171 ze dne 10. 7. 2012</i> <i>- účetní doklad č. 990171 ze dne 10. 7. 2012 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028</i>
Mzdová agenda Vnitřní předpis a směrnice	<i>Protokol - mzdy po výpočtu za období 9/2012</i> <i>Směrnice k vedení účetnictví obce od 1. 1. 2010</i> <i>Číselník dokladů a používaných symbolů pro rok 2012 ze dne 10. 1. 2011</i> <i>Směrnice upravující oběh účetních dokladů 16. 1. 2009</i> <i>Příloha č. 1 ze dne 9. 11. 2010 - podpisové vzory</i> <i>Směrnice o finanční kontrole ze dne 29. 4. 2005</i> <i>- podpisový vzor ke směrnici ze dne 9. 11. 2010</i> <i>Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 8. 11. 2011</i>
Pokladní kniha (deník) Pokladní doklad	<i>srpen 2012, září 2012</i> <i>Příjmový pokladní doklad č. 189 ze dne 1. 8. 2012 - poplatek za ověření - 30,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990189 ze dne 1. 8. 2012</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 196 ze dne 21. 8. 2012 - benzín do sekačky - 700,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990196 ze dne 21. 8. 2012</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 197 ze dne 28. 8. 2012 - pomůcka pro sběr odpadků - 200,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990197 ze dne 28. 8. 2012</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 198 ze dne 28. 8. 2012 - vysavač - 2.280,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990198 ze dne 28. 8. 2012 - zaúčtování a zařazení do majetku obce na účet 028</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 201 ze dne 31. 8. 2012 - věcný dar k životnímu jubileu - 500,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990201 ze dne 31. 8. 2012</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 210 ze dne 11. 9. 2012 - materiál na opravu - 1.382,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990210 ze dne 11. 9. 2012</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 218 ze dne 19. 9. 2012 - poštovné - 156,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990218 ze dne 19. 9. 2012</i> <i>Příjmový pokladní doklad č. 219 ze dne 25. 9. 2012 - poplatek PDO - 1.260,- Kč</i> <i>- účetní doklad č. 990219 ze dne 25. 9. 2012</i>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>20. 12. 2012 - schválení rozpočtu na rok 2012</i> <i>15. 5. 2012 - schválení závěrečného účtu za rok 2011</i> <i>6. 3. 2012, 15. 5. 2012, 10. 7. 2012, 18. 9. 2012 - schválení rozpočtových opatření</i> <i>22. 2. 2011 - schválení odměn zastupitelů</i>

Závěrečný účet	za rok 2011 zveřejněn od 30. 4. 2012 do 16. 5. 2012 na úřední desce i v elektronické podobě schválen v ZO dne 15. 5. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/120 ze dne 19. 10. 2012 - úhrada faktury Faktura došla č. FV2012008 ze dne 21. 9. 2012 - opravy veřejného osvětlení v obci Chotýčany - 5.922,- Kč - účetní doklad č. 120086 ze dne 27. 9. 2012 - předpis faktury Účetní doklad č. 001120 ze dne 19. 10. 2012 - zaúčtování úhrady za období od 1. 9. 2012 do 30. 9. 2012
Kniha došlých faktur Faktura	Nákup majetku Faktura č. 1210005 ze dne 17. 1. 2012 - 10 ks židle, 1 ks stojanový věšák - 17.286,- Kč - účetní doklad č. 120006 ze dne 17. 1. 2012 - předpis faktury Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/6 ze dne 17. 1. 2012 - úhrada faktury - účetní doklad č. 001006 ze dne 17. 1. 2012 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028
Účetní doklad	č. 300001 ze dne 1. 1. 2012 - předpis poplatků za psy ve výši 2.655,- Kč č. 300002 ze dne 1. 1. 2012 - předpis poplatků za komunální odpad ve výši 92.400,- Kč
Návrh rozpočtu	na rok 2012 zveřejněn od 5. 12. 2011 do 21. 12. 2011 na úřední desce i v elektronické podobě
Účtový rozvrh Evidence poplatků Rozpočtový výhled	na rok 2012 rok 2012 - psi, odpady na rok 2012 ze dne 30. 4. 2010 na rok 2013 ze dne 17. 5. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno v ZO dne 6. 3. 2012 č. 2, 3 schváleno v ZO dne 15. 5. 2012 č. 4 schváleno v ZO dne 10. 7. 2012 č. 5 schváleno v ZO dne 18. 9. 2012
Bankovní výpis	Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/109 ze dne 20. 9. 2012 - úhrada faktur Faktura došla č. 0530266559 ze dne 4. 9. 2012 - telefonní poplatky - 680,50 Kč - účetní doklad č. 120083 ze dne 18. 9. 2012 - předpis faktury Faktura došla č. 91200911 ze dne 31. 8. 2012 - za vyprazdňování separačních kontejnerů za měsíc srpen 2012 - 3.693,60 Kč - účetní doklad č. 120084 ze dne 18. 9. 2012 - předpis faktury Faktura došla č. 12106311058 ze dne 12. 9. 2012 - služby elektronických komunikací - 697,60 Kč - účetní doklad č. 120085 ze dne 20. 9. 2012 - předpis faktury Účetní doklad č. 001109 ze dne 20. 9. 2012 - zaúčtování úhrady faktur
Faktura	Nákup majetku Faktura č. FVT-630/2012 ze dne 30. 7. 2012 - odbíjení na zvon - 48.222,- Kč - účetní doklad č. 120082 ze dne 30. 8. 2012 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 022 Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/102 ze dne 30. 8. 2012 - úhrada faktury - účetní doklad č. 001102 ze dne 30. 8. 2012 - zaúčtování úhrady

Výkaz zisku a ztráty	k 31. 10. 2012
Kniha odeslaných faktur	za období od 1. 8. 2012 do 31. 8. 2012 EKO-KOM, a.s. č. 2012008 ze dne 31. 8. 2012 - faktura za zajištění zpětného odběr a využití odpadů z obalů za období 1. 4. 2012 do 30. 6. 2012 - 4.572,- Kč - účetní doklad č. 2012008 ze dne 31. 8. 2012 - předpis pohledávky Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/111 ze dne 25. 9. 2012 - úhrada faktury ve výši 4.572,- Kč - účetní doklad č. 001111 ze dne 25. 9. 2012 - zaúčtování úhrady
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2012
Zápisy výborů	Finanční výbor - 5. 3. 2012, 14. 5. 2012, 17. 9. 2012 Na zasedání ZO dne 22. 2. 2011 byl zvolen předseda a členové finančního výboru (předseda + 3 členové výboru)
Příloha rozvahy	k 30. 9. 2012
Schválený rozpočet	na rok 2012 schválen v ZO dne 20. 12. 2012
Hlavní kniha	říjen 2012
Zápisy výboru	Kontrolní výbor - 10. 7. 2012, 23. 10. 2012
Odměňování členů zastupitelstva	Odměňování členů zastupitelstva schváleno v ZO dne 22. 2. 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej pozemku Kupní smlouva ze dne 20. 3. 2012 - pozemek parc. č. 1334/40 o výměře 50 m ² , parc. č. 1328/16 o výměře 172 m ² , parc. č. 1328/17 o výměře 891m v k.ú. Chotýčany - záměr prodeje zveřejněn od 14. 9. 2011 do 3. 10. 2011 - prodej schválen v ZO dne 8. 11. 2011 - kupní cena 89.040,- Kč (úhrada ve dvou splátkách 60.000,- Kč do 31. 3. 2012, 29.040,- Kč do 31. 8. 2012) Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/40 ze dne 30. 3. 2012 (operace dne 30. 3. 2012) - úhrada kupní ceny ve výši 60.000,- Kč - účetní doklad č. 001040 ze dne 30. 3. 2012 Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/89 ze dne 27. 7. 2012 (operace dne 27. 7. 2012) - úhrada kupní ceny ve výši 15.000,- Kč - účetní doklad č. 001089 ze dne 27. 7. 2012 Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/97 ze dne 21. 8. 2012 (operace dne 21. 8. 2012) - úhrada kupní ceny ve výši 14.660,- Kč (včetně částky za komunální odpad ve výši 420,- Kč a za pronájem ve výši 200,- Kč) - účetní doklad č. 001097 ze dne 21. 8. 2012 Právní účinky vkladu 16. 4. 2012 - účetní doklad č. 660028 ze dne 16. 4. 2012 - vyřazení prodaných pozemků z majetku obce Účetní doklad č. 660028 ze dne 16. 4. 2012 - přecenění reálnou hodnotou Účetní doklad č. 660019 ze dne 20. 3. 2012 - předpis pohledávky ve výši 89.040,- Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1. 11. 2006
Rozvaha	k 31. 10. 2012
Pokladní doklad	Výdajový pokladní doklad č. 177 ze dne 17. 7. 2012 - elektrický vaříč - 1.073,- Kč - účetní doklad č. 990177 ze dne 17. 7. 2012 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2012</i>
Rozvaha	<i>k 31. 12. 2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 31. 12. 2012</i>
Hlavní kniha	<i>prosinec 2012</i>
Příloha rozvahy	<i>k 31. 12. 2012</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>27. 11. 2012 - schválení členů finančního výboru, doplnění usnesení č. 60 ze dne 20. 12. 2011 k bodu 1) 27. 11. 2012, 13. 12. 2012 - schválení rozpočtových opatření č. 7 - schváleno v ZO dne 27. 11. 2012 č. 8 - schváleno v ZO dne 13. 12. 2012</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 7 - schváleno v ZO dne 27. 11. 2012 č. 8 - schváleno v ZO dne 13. 12. 2012</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Zásady pro zadávání veřejných zakázek v obci Chotýčany s účinností od 13. 12. 2012 Směrnice pro evidenci a účtování majetku s účinností od 1. 1. 2012</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2012 Prezenční listina k řádnému proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2012 Plán inventur na rok 2012 ze dne 13. 12. 2012 Inventarizační zpráv a za rok 2012 ze dne 19. 1. 2013 Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2012 - 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 081, 082, 088, 112, 231, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 342, 378, 469, 902, 903 Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2012 ze dne 7. 1. 2013 Výpis z účtu u GE Money Bank, a.s. č. 153 ze dne 31. 12. 2012 Výpis z účtu u UniCreditBank č. 12 ze dne 31. 12. 2012</i>
Faktura	<i>Nákup majetku - územní plán 255.120,- Kč Účetní doklad č. 900057 ze dne 11. 6. 2009 - Ing. arch. Stanislav Kovář, České Budějovice - 24.000,- Kč Účetní doklad č. 900105 ze dne 7. 10. 2009 - Ing. arch. Stanislav Kovář, České Budějovice - 33.120,- Kč Účetní doklad č. 110009 ze dne 19. 1. 2011 - Ing. arch. Stanislav Kovář, České Budějovice - 117.600,- Kč Faktura č. 1912 ze dne 24. 9. 2012 - dle Smlouvy o dílo ze dne 10. 1. 2011 - návrh územního plánu Chotýčany, II. etapa - 52.800,- Kč - účetní doklad č. 120099 ze dne 22. 10. 2012 - předpis faktury (účet 041) Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/123 ze dne 24. 10. 2012 - úhrada faktury ve výši 40.000,- Kč - účetní doklad č. 001123 ze dne 24. 10. 2012 - § 3635, pol. 6119 Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/124 ze dne 25. 10. 2012 - úhrada faktury ve výši 12.800,- Kč - účetní doklad č. 001124 ze dne 24. 10. 2012 - § 3635, pol. 6119 Faktura č. 3312 ze dne 14. 12. 2012 - dle Smlouvy o dílo ze dne 10. 1. 2011 - návrh územního plánu Chotýčany, III. etapa - 27.600,- Kč - účetní doklad č. 120121 ze dne 18. 12. 2012 - předpis faktury (účet 041) Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/148 ze dne 18. 12. 2012 - úhrada faktury ve výši 27.600,- Kč - účetní doklad č. 001148 ze dne 18. 12. 2012 - § 3635, pol. 6119 Účetní doklad č. 660124 ze dne 31. 12. 2012 - zařazení do majetku obce na účet 019 v celkové výši 255.120,- Kč</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Chotýčany za rok 2012

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 nemá zřízeny žádné 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 neuzavřela žádnou 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 s majetkem státu nehospodaří

§ 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 neuzavřela žádnou smlouvu ani dohodu o ručení za závazky fyzických a právníckých osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá žádný 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, darovací smlouvu, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 118

Počet členů výboru nebyl lichý

Na ZO dne 22. 2. 2011 byli nesprávně schváleni čtyři členové finančního výboru.

NAPRAVENO (dne: 27.11.2012)

Na zastupitelstvu obce dne 27. 11. 2012 byli schváleni členové finančního výboru. Počet členů výboru je lichý.

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 4 odst. 4, 5

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

V zápisu ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2011 při schvalování rozpočtu na rok 2012 nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

NAPRAVENO (dne: 27.11.2012)

Na zastupitelstvu obce dne 27. 11. 2012 bylo doplněno usnesení ZO č. 60 ze dne 20. 12. 2011 k bodu 1) - rozpočet je schválen jako schodkový - financování z minulých let 310.000,- Kč.

Byly zjištěny následující 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.

Rozpočet nebyl upraven povinným rozpočtovým opatřením u položky 4122 – Neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši 10.800,- Kč.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2012, ve kterém se tento nedostatek neopakuje.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

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	68,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Chotýčany, dne 21. února 2013

Hana Krčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
rozsypování obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

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 9 stran byl seznámen dne 21.2.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 21.2.2013.

OBEC CHOTÝČANY
373 62 Chotýčany 20
IČO: 00581 402 Tel. 387 997 484

Josef Kuneš
místostarosta


.....
podpis a ražítka

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Hana Krčková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Chotýčany	Bc. Luděk Vojta starosta