



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 12874/2011 OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Obec Kadov, IČ 00251283

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **13.3.2012**, **18.8.2011**, 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 Kadov, Kadov 65, 388 01 Blatná

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Dagmar Koukolová

Zástupce územního celku:

starostka

Vladimíra Tomanová

účetní

Jana Novotná

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Účetní doklad	č. 211049 ze dne 27.4.2011 - předpis faktury č. 110018 č. 211049 ze dne 28.4.2011 - zaúčtování úhrady faktury č. 110018
Schválený rozpočet	schodkový, P - 4 108 106,- Kč, V - 5 246 381,- Kč, schodek 1 138 275,- Kč pro rok 2011
Účtový rozvrh	zápis ze zastupitelstva ze dne 16.12.2010 - schválení rozpočtu na rok 2011, schválení uzavření smlouvy o úvěru
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápis ze zastupitelstva ze dne 24.3.2011 - schválení rozp. opatření č. 1 zápis ze zastupitelstva ze dne 5.5.2011 - schválení rozp. opatření č. 2 zápis ze zastupitelstva ze dne 30.6.2011 - schválení rozp. opatření č. 3, schválení ZÚ za rok 2010 bez výhrad zápis ze zastupitelstva ze dne 28.7.2011 - schválení rozp. opatření č. 4
Dokumentace k veřejným zakázkám	směrnice č. 1/2007 k zadávání veřejných zakázek výběrové řízení na opravu hráze požární nádrže v Poli - výzva 4 dodavatelům ze dne 17.6.2011 - ZO 16.6.2011 jmenovalo 3 členy výborem komisí - zápis z jednání komise ze dne 13.7.2011 - smlouva o díle ze dne 15.7.2011 - cena dle nabídky ve výši 99 000,- Kč vč. DPH - dodatek č. 1 ke smlouvě o díle ze dne 19.7.2011 - navýšení ceny díla na 267 300,- Kč vč. DPH a prodloužení termínu dokončení do 10/11 č. 110018 ze dne 26.4.2011 - bezdrátový rozhlas, 244 994,- Kč zveřejněný od 25.11.2010 do 16.12.2010 i elektronicky protokol po výpočtu mezd za období 7/2011 k 31.7.2011 k 30.6.2011 k 31.7.2011, k 30.6.2011
Faktura	č. 18 ze dne 28.4.2011 - úhrada faktury č. 110018
Návrh rozpočtu	do roku 2016
Odměňování členů zastupitelstva	zveřejněný od 7.4.2011 do 27.5.2011 i elektronicky
Hlavní kniha	č. 1 - 4
Výkaz zisku a ztráty	smlouva o úvěru ze dne 10.6.2011 - 1 924 405,- Kč, na financování vestavby 3 bytových jednotek v objektu Kadov čp. 2, čerpání do 31.7.2011, první splátka 25.8.2011 ve výši 33 780,- Kč, poslední splátka 25.4.2016 ve výši 32 725,- Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 27.6.2011 - oprava termínu splácení
Bankovní výpis	č. 5 - 9
Rozpočtový výhled	k 31.12.2011
Závěrečný účet	k 31.12.2011
Rozpočtová opatření	k 31.12.2011
Smlouvy o přijetí úvěru	k 31.12.2011
Rozpočtová opatření	k 31.12.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Účetní doklad	č. 1722011 ze dne 23.11.2011 - vyřazení prodaného pozemku č. 990889 ze dne 23.9.2011 - zařazení nakoupených pozemků

Pokladní doklad	č. 211137 ze dne 17.10.2011 - předpis faktury č. 29/2011 č. 012003 ze dne 26.10.2011 - zaúčtování úhrady faktury č. 29/2011 č. 211049 ze dne 27.4.2011 - předpis faktury č. 110018 č. 211049 ze dne 28.4.2011 - zaúčtování úhrady faktury č. 110018 č. 11374 a 11375 ze dne 15.7.2011 - zaúčtování příjmu dotace PPD č. 990968 ze dne 18.11.2011 - úhrada za prodaný pozemek VPD č. 990889 ze dne 23.9.2011 - úhrada za nakoupený pozemek
Faktura	č. 29/2011 ze dne 14.10.2011 - oprava hráze požární nádrže, 267 300,- Kč č. 110018 ze dne 26.4.2011 - bezdrátový rozhlas, 244 944,- Kč
Bankovní výpis	č. 44 ze dne 26.10.2011 - úhrada faktury č. 29/2011 č. 18 ze dne 28.4.2011 - úhrada faktury č. 110018 č. 29 ze dne 15.7.2011 - příjem dotace 180 000,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 18.11.2011 - prodej pozemku p.č. 723/22, 127 m2, kupní cena 2 540,- Kč, právní účinky vkladu dne 23.11.2011 kupní smlouva ze dne 23.9.2011 - nákup pozemků, kupní cena 224 952,- Kč, právní účinky vkladu dne 23.9.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dohoda o poskytnutí dotace z PRV ze dne 8.12.2010 - akce Dostavba bezdrátového rozhlasu v Kadově, celkové výdaje projektu 286 658,- Kč, celková výše dotace 180 000,- Kč, z toho z EU 144 000,- Kč, z národních zdrojů 36 000,- Kč oznámení o schválení platby ze dne 7.7.2011 - investiční dotace k 31.12.2011
Příloha rozvahy	záměr prodeje pozemku zveřejněný od 12.6.2010 do 30.6.2010
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápis ze zastupitelstva ze dne 1.7.2010 - schválení prodeje pozemku zápis ze zastupitelstva ze dne 28.7.2011 - schválení nákupu pozemků zápis ze zastupitelstva ze dne 1.9.2011 - schválení rozp. opatření č. 5 zápis ze zastupitelstva ze dne 6.10.2011 - schválení rozp. opatření č. 6 zápis ze zastupitelstva ze dne 3.11.2011 - schválení rozp. opatření č. 7 zápis ze zastupitelstva ze dne 13.12.2011 - schválení rozp. opatření č. 8 zápis ze zastupitelstva ze dne 19.1.2012 - schválení rozp. opatření č. 9

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Kadov 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
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 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 hospodář územní celek
obec nehospodář 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 fyzických a právnických 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

Starostka 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 směnňou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

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. 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 přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Závěrečný účet za rok 2009 byl projednán dne 27.5.2010, písemná informace byla Krajskému úřadu Jihočeského kraje doručena až dne 9.9.2010.

NAPRAVENO (dne: 12.7.2011)

Dne 12.7.2011 byla Krajskému úřadu Jihočeského kraje doručena písemná informace o přijetí NO. ZÚ za rok 2010 byl schválen dne 30.6.2011.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 27

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Kontrolou výběrového řízení na akci Oprava hráze požární nádrže v Poli bylo zjištěno, že obec nedodržela postup dle vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. V této směrnici je uvedeno, že o výběru nejvhodnější nabídky rozhodne s konečnou platností zastupitelstvo obce a posléze bude uchazečům písemně oznámeno, zda byli vybráni k realizaci zakázky či nikoliv a či nabídka byla vybrána. Provedení těchto kroků nebylo doloženo. Zároveň byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo a navýšena cena díla bez souhlasu zastupitelstva obce.

NAPRAVENO (dne: 1.9.2011)

ZO dne 1.9.2011 schválilo uzavření dodatku ke smlouvě o dílo na výši 267 300,- Kč. Byla předložena nová směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,76 %

Kadov, dne 13. března 2012

Ing. Dagmar Koukolová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
378 78, České Budějovice (16)

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 byla seznámena dne 13.3.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 13.3.2012.

Vladimíra Tomanová
starostka


OBEC KADOV
KADOV 65
388 01 Blatná
IČ: 00251283, tel.: 383 491 019
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Dagmar Koukolová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Kadov	Vladimíra Tomanová starostka