

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 15898/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Obec Habří, IČ 00581283

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **12.12.2012, 26.2.2013**, 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 Habří, Habří 32, 373 84 Dubné

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

Zástupce územního celku:

starosta

Josef Chromý

účetní

Marie Čížková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pokladní kniha (deník)	<i>Pokladní kniha k 31.10.2012 s vykázaným KS shodným v rozvaze + hlavní knize</i>
Faktura	<i>Došlá faktura č. 3229 ze dne 10.10.2012 - dodavatel Lesostavby Třeboň, a.s. - za provedení stavby nové kanalizace - na částku 300 862,-Kč Účetní doklad č. 12046 ze dne 10.10.2012 - zaúčtování došlé faktury č. 3229 na částku 300 862,-Kč Výpis z BÚČ Komerční banky č.10 za měsíc 10/2012 - úhrada došlé faktury č. 3229 na částku 300 862,-Kč Účetní doklad č. 001010 ze dne 15.10.2012 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3229 na částku 300 862,-Kč Účetní doklad č.10 ze dne 31.10.2012- zaúčtování stavby nové kanalizace na částku 300 862,-Kč do užívání na účet DHM 021</i>
Pokladní doklad	<i>Pokladní příjmový doklad č.15 ze dne 8.2.2012 - úhrada za nájem hospody za I.pololetí roku 2012 na částku 3 100,-Kč Pokladní výdajový doklad č. 990015 ze dne 25.4.2012 - zaúčtování úhrada za nájem hospody za I.pololetí roku 2012 na částku 3 100,-Kč Účetní doklad č.990040 ze dne 25.4.2012 - zaúčtování úhrada místních poplatků na částku 2 420,-Kč Pokladní výdajový doklad č. 38 ze dne 25.4.2012 - nákup hadic pro SDH na částku 4 895,-Kč Účetní doklad č.990038 ze dne 25.4.2012 - zaúčtování nákupu hadic pro SDH na částku 4 895,-Kč Pokladní výdajový doklad č. 68 ze dne 3.10.2012 - nákup kancelář. potřeb na částku 1 167,-Kč Účetní doklad č.990068 ze dne 3.10.2012 - zaúčtování nákupu kancelář. potřeb na částku 1 167,-Kč</i>
Účetní deník	<i>Č.12005 ze dne 2.1.2012 - zaúčtování předpisu pohledávky za nájem hospody za rok 2012 v částce 6 300,-Kč</i>
Rozpočtový výhled	<i>Ze dne 28.12.2011 - sestaven na rok 2012 - 2013</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>ZO ze dne 28.12.2011, usnesení č. 9/2011- schválení rozpočtu na rok 2012 ZO ze dne 2.5.2012, usnesení č. 2/2012 výběr firmy Lesostavby Třeboň na akci provedení nové kanalizace na celkovou částku 300 862,-Kč ZO ze dne 25.5.2012, usnesení č.3/12 - schválení závěrečného účtu za rok 2011 ZO ze dne 25.7.2012, usnesení č.4/2012- schválení rozpočtového opatření č.1 ZO ze dne 17.10.2012, usnesení č. 5/2012 -schválení rozpočtového opatření č.2</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva č.j.: SD/OREG/241/2012 o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2012 ze dne 23.7.2012 na akci "Prodloužení kanalizace - Habří, parc.515/1,k.ú. Habří u Lipí",dotace k užití v období do 31.12.2012 v částce 150 000,-Kč.Vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 30 dnů po ukončení realizace akce, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace).U akcí ukončených 31.12.2012 musí být vyúčtování předloženo nejpozději do 18.1.2013</i>

Dokumentace k veřejným
zakázkám

Vnitřní předpis a směrnice
Hlavní kniha
Účtový rozvrh
Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu
Rozvaha
Faktura

Dotační dopis - smlouva č.SD/OREG/241/2012 č.j.KUJCK 35/2012/OREG ze dne 24.7.2012 o poskytnutí investiční dotace ve výši 150 000,-Kč (max.60 % z celkových nákladů) na akci "Prodloužení kanalizace - Habří, parc.515/1,k.ú. Habří u Lipí", příjem - položka 4222,UZ 711, čerpání položka 6xxx,UZ 711

Výpis z Komerční banky č. 7 za měsíc 7/2012 - příjem investiční dotace na částku 150 000,-Kč

Účetní doklad č. 001007 ze dne 31.7.2012 - zaúčtování příjmu investiční dotace na částku 150 000,-Kč,položka 4222,UZ 711

Došlá faktura č. 3229 ze dne 10.10.2012 - dodavatel Lesostavby Třeboň,a.s. - za provedení stavby nové kanalizace - na částku 300 862,-Kč

Účetní doklad č. 12046 ze dne 10.10.2012 - zaúčtování došlé faktury č. 3229 na částku 300 862,-Kč

Výpis z BÚČ Komerční banky č.10 za měsíc 10/2012 - úhrada došlé faktury č. 3229 na částku 300 862,-Kč,položka 6121,UZ 711

Účetní doklad č. 001010 ze dne 15.10.2012 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3229 na částku 300 862,-Kč,položka 6121,UZ 711

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 ze dne 18.10.2012

Účetní doklad č. 12 ze dne 1.12.2012 - zaúčtování vypořádání investiční dotace v částce 150 000,-Kč

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci provedení nové kanalizace, obec dostala nabídky na provedení nové kanalizace od 3 firem, ZO byla dne 2.5.2012, usnesením č. 2/2012 byla vybrána firma Lesostavby Třeboň za nabídku včetně DPH 300 862,-Kč

Smlouva o dílo č.2012-47 ze dne 13.6.2012 uzavřená se zhotovitelem Lesostavby Třeboň,a.s. a obcí jako objednatelem, předmětem díla je "prodloužení kanalizace Habří", doba plnění od 15.6.2012 do 15.9.2012, celková cena bez DPH v částce 250 718,-Kč, celková cena s DPH 300 862,-Kč, sjednaná cena za dílo bude uhrazena objednatelem zhotoviteli na základě faktury - daňového dokladu, kterou zhotovitel vystaví do 10 dnů po předání a převzetí díla

Dodatek č.1 ze dne 31.8.2012 k uzavřené smlouvě o dílo č.2012-47 - změna smlouvy čl.III. - prodloužení termínu předání díla do 27.9.2012

Předávací protokol díla a převzetí díla objednatelem o svého užívání ze dne 27.9.2012

Směrnice k zakázkám malého rozsahu s platností dne 10.12.2009

K 31.10.2012

Pro rok 2012

FIN 2-12 M k 31.10.2012

K 31.10.2012

Došlá faktura č. 20120122 ze dne 6.4.2012 - dodavatel FORPLAST SYSTEMS s.r.o. - pořízení skleněné vitríny na částku 11 880,-Kč

Účetní doklad č. 12022 ze dne 11.4.2012 - zaúčtování došlé faktury č. 20120122 na částku 11 880,-Kč

Výpis z BÚČ Komerční banky č.4 za měsíc 4/2012 - úhrada došlé faktury č. 20120122 na částku 11 880,-Kč

Účetní doklad č. 001004 ze dne 24.4.2012 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20120122 na částku 11 880,-Kč

Návrh rozpočtu	Účetní doklad č.4 ze dne 30.4.2012- zaúčtování skleněné vitriny na částku 11 880,-Kč do užívání na účet DDHM (028)
Smlouvy nájemní	Účetní doklad č.12 ze dne 1.12.2012- oprava zaúčtování pořízení Na rok 2012 o celkových příjmech ve výši 1 063 000,-Kč a celkových výdajích ve výši 1 563 000,-Kč, zveřejněn od 1.12.2011 do 20.12.2011 Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 6.5.2011 uzavřená s FO jako nájemcem a obcí Habří jako pronajímatelem, předmětem nájmu je budova č.p.32 v obci Habří - prostory za účelem obchodu a pohostinství. Tato smlouva se sjednává na dobu neurčitou, smlouva s účinností dnem podpisu, roční nájemné je stanoveno ve dvou splátkách, záměr obce Habří zveřejněn od 13.4.2011 do 5.5.2011. Dodatek č.1 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 28.12.2011- úprava výše nájemného - měsíční navýšení o 100,-Kč Na rok 2012 o celkových příjmech ve výši 1 063 000,-Kč a celkových výdajích ve výši 1 563 000,-Kč, schválen v ZO dne 28.12.2011-usnesení č. 9/2011, schodek ve výši 500 000,-Kč financován z vlastních prostředků z převodu peněžních prostředků minulých let
Schválený rozpočet	K 31.10.2012
Výkaz zisku a ztráty	Za rok 2011 projednán a schválen v ZO dne 25.5.2012 s výrokem "bez výhrad" - usnesení č.3/12, zveřejněn od 2.5.2012 do 18.5.2012
Závěrečný účet	Č.1 schválené v ZO dne 25.7.2012- usnesení č.4/2012 Č.2 schválené v ZO dne 17.10.2012 - usnesení č. 5/2012
Rozpočtová opatření	K 31.12.2012
Rozvaha	K 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	K 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.12.2012
Hlavní kniha	K 31.12.2012
Účtový rozvrh	Pro rok 2012
Příloha rozvahy	K 31.12.2012
Pokladní doklad	Pokladní příjmový doklad č. 95 ze dne 28.11.2012 - úhrada II.splátky v částce 3 200,-Kč za nájem hospody za II.pololetí Účetní doklad č. 990095 ze dne 28.11.2012 - zaúčtování úhrady II.splátky v částce 3 200,-Kč za nájem hospody za II.pololetí
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2012 (účtu 021,022,028,031, 069,231,331,336,342)
Kniha došlých faktur	Za rok 2012

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Habří 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 netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Obec nevykonává 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
Obci nebyly poskytnuty 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 právníckých osob
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých 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 nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu;

neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 územního celku nebyly zjištěny.

Kontrolou hlavní knihy k 31.12.2012,rozvahy k 31.12.2012 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje konečný stav pasivního účtu 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) v částce 351 041,-Kč,avšak k tomuto účtu neprovedla inventarizaci.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4

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 2012

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,10 %

Habří, dne 26. února 2013

Vladimíra Achatzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomiky
oddělení přezkumu a kontroly
hospodaření opo.
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (30)

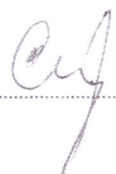
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska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

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 26.2.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 26.2.2013.

Josef Chromý

starosta


.....
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	Vladimíra Achatzová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Habří	Josef Chromý <i>starosta</i>

Poznámka:

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.