



Obecní úřad PŘEDMÍŘ okr. Strakonice		Č.dop.
Došlo	19.2.2013	Zprac.
Číslo	DUP 24/2012-3	Ukl.zn.
Přílohy		19.2./3
Vyřizeno dne		

## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 8545/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012****Obec Předmíř, IČ 00228699**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **19.2.2013, 2.8.2012**, 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 Předmíř, Předmíř 43, 387 42 Lnáře

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hana Masojídková

**Zástupce územního celku:**

starosta

Bc. Pavel Karlík

účetní

Olga Cihlová

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZO ze dne 27.12.2011 - schválení rozpočtu na rok 2012 (usnesení č.12/2011)
Návrh rozpočtu	Zápis ZO ze dne 22.6.2012 - projednání závěrečného účtu za rok 2011 Návrh rozpočtu na rok 2012 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 9.12.2011 do 27.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30.6.2012
Faktura	FD č. 05/2012 ze dne 29.5.2012 , dodavatel Zach Pavel, za vymalování obecního hostince, částka 5.800,- Kč, předpis faktury - úč. doklad č. 512086, úhrada faktury: výpis z KB a.s. č.83 ze dne 6.6.2012, účetní doklad č.000083 ze dne 6.6.2012 FD č. 2012009 ze dne 16.4.2012 , dodavatel Josef Cihla, výroba nástěnky Zámlyní, částka 8.935,38 Kč, předpis faktury - úč. doklad č. 512064, úhrada faktury: výpis z KB a.s. č.65 ze dne 2.5.2012, účetní doklad č.000065 ze dne 2.5.2012 FD č. 3/2012 ze dne 18.4.2012, dodavatel Josef Končelík, za tesařské práce, částka 2.340,- Kč, předpis faktury - úč. doklad č. 512062, úhrada faktury: výpis z KB, a.s. č. 65 ze dne 2.5.2012, účetní doklad č.000065 ze dne 2.5.2012 Zařazení nástěnky Zámlyní do majetku obce na účet 028 v hodnotě 11.275,38 Kč
Účtový rozvrh	Na rok 2012
Schválený rozpočet	Na rok 2012, schválený na ZO dne 27.12.2011, příjmy i výdaje ve výši 3.241.200,- Kč
Rozpočtová opatření	Rozpočtová změna 1/2012 schválena na ZO dne 7.2.2012 Rozpočtová změna 2/2012 schválena na ZO dne 8.3.2012 Rozpočtová změna 3/2012 schválena na ZO dne 12.4.2012 Rozpočtová změna 4/2012 schválena na ZO dne 24.5.2012
Závěrečný účet	Za rok 2011, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 7.6.2012 do 26.6.2012, projednán na ZO dne 22.6.2012 s výhradou a přijata nápravná opatření z přezkumu hospodaření za rok 2011
Pokladní doklad	VPD č. 212238 ze dne 7.5.2012, za benzín do sekačky, částka 1.989,- Kč, úč. doklad č.212238 ze dne 7.5.2012 PPD č. 212218 ze dne 23.4.2012, nájem domku od FO, částka 1.842,- Kč, úč. doklad č. 212218 ze dne 23.4.2012
Rozvaha	Ke dni 30.6.2012
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zápis o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 29.6.2012 , zaslaný na KÚ dne 10.7.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30.6.2012
Hlavní kniha	Za červen 2012
Rozpočtový výhled	Na rok 2013 ze dne 2.1.2012

Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice o inventarizaci ze dne 8.11.2012, podpisové vzory Prezenční listina proškolení k inventarizaci 2012 dle vyhlášky č.270/2010 ze dne 9.11.2012 Inventarizační zpráva rok 2012 ze dne 18.1.2013 Inventurní soupis účtů 018, 021 (výběrovým způsobem), 031 (výběrovým způsobem), 022, 028, 032, 041, 042, 078, 079, 081, 088, 132, 231, 311, 315, 321, 331, 336, 342 Ke dni 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31.12.2012
Rozvaha	Ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	Ke dni 31.12.2012
Účtový rozvrh	Na rok 2012
Hlavní kniha	Za prosinec 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Oznámení o přidělení dotace z Městského úřadu Blatná - dopis ze dne 25.5.2012 - výše dotace 100.000,- Kč, název akce: Oprava opěrné zdi potoka v Zámlyni - úč. doklad č. 031202 Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/477/2012 ze dne 1.10.2012 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100.000,- Kč (max. 60 % z celkových nákladů) na akci "Oprava opěrné zdi potoka v Zámlyni, p.č. 368/1 v k.ú. Zámlyni" Příjem dotace položka 4122 UZ 710 Čerpání dotace položka 5xxx UZ 710 Finanční prostředky nejpozději vyúčtovat do 18.1.2013 Příjem dotace - výpis z účtu KB a.s. č.157 ze dne 5.10.2012, částka 100.000,- Kč - úč. doklad č. 000157 ze dne 5.10.2012, úč. doklad č. 031204 FD 02.2012 ze dne 1.8.2012, za přípravné práce na opravě opěrné zdi v Zámlyni, částka 35.000,- Kč, úč. doklad č. 512141 ze dne 2.8.2012 úhrada FD: pokladní a účetní doklad č. 212343 ze dne 2.8.2012, platba za fakturu 02.2012, částka 35.000,- Kč FD 03.2012 ze dne 23.8.2012, za výstavbu opěrné zdi, plotu a terénní práce v Zámlyni, částka 139.600,- Kč, úč. doklad č.512138 úhrada FD - výpis z účtu KB a.s. č.140 ze dne 5.9.2012, částka 139.600,- Kč , úč. doklad č. 000140 s UZ 710 Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 ze dne 29.10.2012 Vyúčtování dotace - e-mail z Krajského úřadu Jihočeského kraje ze dne 21.12.2012 - úč. doklad č. 031206
Smlouvy zástavní	Zástavní smlouva k nemovitosti ze dne 26.7.2005, meziČR, Ministerstvem pro místní rozvoj (zástavní věřitel) a obcí Předmíř (Zástavce), celková výše zástavy 13.000.000,- Kč za účelem výstavby nájemních bytů pro občany postižené povodněmi v k.ú. Předmíř a v k.ú. Metly na dobu 20 let

## B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Předmíř 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 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 smlouvu o sdružených prostředcích.*

§ 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 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 nebo smlouvu o výpůjčce;  
**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;  
**žadávala** 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**

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2012 bylo zjištěno, že obec uzavřela dne 26.7.2005 zástavní smlouvu k nemovitosti s Ministerstvem pro místní rozvoj a zastavené budovy nevede odděleně na analytických účtech.

ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 701 bod 4.2. písm. b)

### **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.

Zastupitelstvo obce přijalo při projednání závěrečného účtu za rok 2010 dne 30.6.2011 opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2010, avšak písemná informace o přijetí opatření nebyla přezkoumávacímu orgánu podána do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Tato informace byla podána v pozdním termínu, a to dne 26.7.2011.

**NENAPRAVENO**

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.]*

*Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.]*

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

III. Riziko uložení pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč při nedodržení povinnosti územního celku vyplývající z § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů – použití při nedodržení § 13 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	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	18,21 %

Předmíř, dne 19. února 2013

**Ing. Hana Masojídková**

*kontrolor pověřený řízením přezkoumání*

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (24)

*Hana*  
.....  
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 7 stran byl seznámen dne 19.2.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 19.2.2013.

**Bc. Pavel Karlík**  
starosta

**OBEC PŘEDMÍŘ**  
Předmíř 43, 387 42 Lnáře  
tel.: 383 495 644  
e-mail: ou@predmir.cz



.....  
podpis a razítko

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Hana Masojídková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Předmíř	Bc. Pavel Karlík starosta

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