

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 6376/2009/OEKO

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009**Obec Frahelž, IČ 00512982**

Jednorázové přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **15.3.2010**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Jednorázové přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Frahelž, Frahelž 13, 379 01 Třeboň

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

Zástupce územního celku:

starosta

Petr Malecha

účetní

Marie Tíková

účetní

František Tík, Ing.

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Frahelž za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 31.12.2009</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>k 31.12.2009</i>
Rozvaha	<i>k 31.12.2009</i>
Příloha rozvahy	<i>k 31.12.2009</i>
Návrh rozpočtu	<i>na rok 2009 zveřejněn od 1.12.2008 do 27.12.2008</i>
Schválený rozpočet	<i>na rok 2009 schválen v ZO dne 28.12.2008, příjmy a výdaje 1.300.000,-Kč.</i>
Závěrečný účet	<i>za rok 2008 projednán a schválen v ZO dne 28.2.2009 s výrokem "bez výhrad" po předchozím zveřejnění od 6.2.2009 do 28.2.2009.</i>
Rozpočtová opatření	<i>č.1 schváleno v ZO dne 28.2.2009 č.2 schváleno v ZO dne 28.6.2009 č.3 schváleno v ZO dne 30.8.2009 č.4 schváleno v ZO dne 25.10.2009 č.5 schváleno v ZO dne 27.12.2009</i>
Rozpočtový výhled	<i>na období 2010 - 2012 schválen v ZO dne 25.10.2009</i>
Zápis finančního a kontrolního výboru	<i>Zápis finančního výboru za I.pololetí 2009 ze dne 30.6.2009. Zápis kontrolního výboru za I.pololetí 2009 ze dne 30.6.2009.</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz starosty obce č.1/2009 k provedení inventarizace majetku obce k 31.12.2009 ze dne 27.12.2009, jmenování inventarizační komise , podpisové vzory. Zápis z provedené inventarizace majetku obce za rok 2009 k 31.12.2009 ze dne 11.1.2010. Inventurní soupisy účtů. na rok 2009 za období prosinec 2009</i>
Účtový rozvrh	
Hlavní kniha	
Odměňování členů zastupitelstva	<i>Odměny členům zastupitelstva byly schváleny v ZO dne 28.2.2009. Zkontrolováno na mzdové náklady a rekapitulaci mezd za 12/2009.</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí grantu SD/OEZI/403/09 ze dne 30.6.2009 o poskytnutí grantu ve výši 51.869,-Kč na projekt "Obec Frahelž, svislé stávající dopravní značení-doplnění", vlastní podíl 20% z celkových uznatelných nákladů projektu. Oznámení o přidělení grantu ze dne 30.6.2009, pol.4122, paragraf 2229, ÚZ 367. Příjem dotace: Výpis BÚ vedeného u KB a.s. č.72 ze dne 24.7.2009, částka 36.308,-Kč - příjem 1.části dotace - úč.doklad č. 1138 ze dne 24.7.2009, pol.4122, ÚZ 367. Výpis BÚ vedeného u KB a.s. č.93 ze dne 6.10.2009, částka 15.561,-Kč - příjem 2.části dotace po předložení závěrečné zprávy k vyúčtování grantu - úč.doklad č. 1184 ze dne 6.10.2009, pol.4122, ÚZ 367. Čerpání dotace : Faktura přijatá č.2901480 ze dne 6.8.2009, dodavatel SOMARO CZ s.r.o., částka 61.266,-Kč, úč.doklad - předpis faktury č.963 ze dne 2.9.2009 , uhrazeno dne 4.9.2009,výpis KB a.s. č.83,úč.doklad č.1163 ze dne 4.9.2009, § 2229,pol.5169, částka 51.869,-Kč s ÚZ 367, částka 9.397,-Kč bez ÚZ. Faktura přijatá č.2921070 ze dne 28.4.2009 , dodavatel GARANTIA CZ a.s.,</i>

Zpracování žádosti o grant, částka 3.570,-Kč, předpis fa. úč.dokl.č.936,
uhrazeno dne 18.5.2009, výpis KB a.s.č.47, úč.dokl.č. 1088
Faktura přijatá č.2921178 ze dne 30.6.2009, dodavatel GARANTIA CZ a.s.,
Zpracování žádosti o grant, částka 2.380,-Kč, předpis fa. úč.dokl.č.949,
uhrazeno dne 16.7.2009, výpis KB a.s.č.69, úč.dokl.č. 1134.
Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 22.9.2009.

B. ZJIŠTĚNÍ Z JEDNORÁZOVÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Frahelž za rok 2009

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 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 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
obec uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu.

§ 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 za tyto závazky neručí.

**§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
obec nemá zastavený majetek.**

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní smlouvu o koupi, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

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 neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Kontrolou inventurních soupisů účtů bylo zjištěno, že obec ve svém majetku nevede majetek předaný dle Smlouvy o převodu vlastnictví k majetku České republiky ze dne 11.12.2008 - 5 ks zásahových obleků v celkové hodnotě 44.250,15 Kč.

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

C. ZÁVĚR.

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH PŘI PŘEZKOUMÁNÍ OBCE ZA PŘEDCHOZÍ ROKY

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

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.

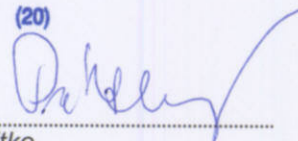
IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Frahelž, dne 15. března 2010

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

(20)



Ing. Eva Pártlová

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 5 stran byl seznámen dne 15.3.2010 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 15.3.2010.

Petr Malecha

starosta


.....
podpis a razítko

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Eva Pártlová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Frahelž	Petr Malecha 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.