

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 19843/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Obec Komárov, IČ 00512681**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **28. 3. 2012, 30. 11. 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 Komárov, Komárov 32, 392 01 Soběslav

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Luňáková

Zástupce územního celku:

starosta

František Malecha

účetní

Marie Podlahová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Hlavní kniha	za období 9/2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 13. 12. 2011 - schválení rozpočtu na rok 2011 - ze dne 10. 2. 2011 - schválení s navrženým Rozpočtovým výhledem na rok 2011 - 2015 - ze dne 17. 3. 2011 - schválení pojízdné prodejny s příplatkem obce 1.200,00 Kč měsíčně - ze dne 19. 5. 2011 - schválení závěrečného účtu za rok 2010 - ze dne 15. 9. 2011 - schválení rozpočtového opatření č. 1 - 4
Faktura	přijata č. F 00201139 ze dne 20. 6. 2011 v Kč 4.800,00 na provoz pojízdné prodejny za 4 měsíce roku 2011 účetní doklad č. 11/51 ze dne 21. 6. 2011 - předpis závazku opravný doklad č. 11/238 ze dne 22. 9. 2011 - změna paragrafu na 2141 výpis z BÚ u KB, a. s. č. 63 ze dne 24. 6. 2011 - úhrada faktury v Kč 4.800,00 účetní doklad č. 206301 ze dne 24. 6. 2011 - zaúčtování úhrady
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2011
Účtový rozvrh	na rok 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 21. 2. 2011 obec jako kupující pozemky pod čističkou, prodávající jsou 3 fyzické osoby a 1 právnická osoba - právní účinky vkladu vznikly ke dni 22. 2. 2011 Nákup schválen v ZO dne 10. 2. 2011, usnesení č. 5/1/2011 Úhrada - výdajový pokladní doklad č. 26 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 7.700,00 - účetní doklad č. 100026 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500) - výdajový pokladní doklad č. 25 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 4.150,00 - účetní doklad č. 100025 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500) - výdajový pokladní doklad č. 24 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 2.413,00 - účetní doklad č. 100024 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500) - výdajový pokladní doklad č. 23 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 1.206,00 - účetní doklad č. 100023 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500) - výdajový pokladní doklad č. 22 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 1.206,00 - účetní doklad č. 100022 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500) - výdajový pokladní doklad č. 21 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 75,00 - účetní doklad č. 100021 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500)
	Související náklady - výdajový pokladní doklad č. 20 ze dne 21. 2. 2011 v Kč 500,00, kolek - účetní doklad č. 100020 ze dne 21. 2. 2011 (včetně zařazení na majetkový účet obce 031500) - faktura č. 1051100024 ze dne 2. 2. 2011 za kopii geom. plánu v Kč 600,00 - předpis závazku účetním dokladem č. 11/11 ze dne 3. 2. 2011 (včetně

	zařazení na majetkový účet obce 031500) - úhrada provedena dne 11. 2. 2011 výpisem z účtu č.16 z BÚ u KB, a.s. a účetním dokladem č. 201601
	- faktura č. 72 - 12/11/a ze dne 20. 1. 2011 za vypracování znaleckého posudku v Kč 2.350,00 - předpis závazku účetním dokladem č. 11/9 ze dne 21. 1. 2011 - úhrada provedena dne 28. 1. 2011 výpisem z účtu č.10 z BÚ u KB, a.s. a účetním dokladem č. 201001 - zařazení na majetkový účet obce 031500 účetním dokladem č. 11/69
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4 schválené v ZO dne 15. 9. 2011
Schválený rozpočet	pro rok 2011
	- v ZO dne 13. 12. 2010, příjmy obce jsou plánované na 1.988.475,00 Kč a výdaje na 1.883.675,00 Kč, rozdíl bude hrazen přebytkem minulých let
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2011
Návrh rozpočtu	na rok 2011
	- zveřejněn na kamenné a elektronické úřední desce od 26. 11. 2010 do 11. 12. 2010
Rozpočtový výhled	na roky 2011 - 2015
Závěrečný účet	za rok 2010
	- náležitosti závěrečného účtu dle § 17 zákona 250/2000 Sb.
	- zveřejněn na kamenné úřední desce od 27. 4. 2011 do 13. 5. 2011
	- zveřejněn v elektronické podobě od 28. 4. 2011 do data kontroly
	- schválen v ZO dne 19. 5. 2011 bez výhrad
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestavený k 30. 9. 2011
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2011
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2011
Účtový rozvrh	pro rok 2011
Rozpočtová opatření	č. 5 schválené v ZO dne 24. 11. 2011
	č. 6 ze dne 17. 1. 2012 schválené starostou obce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Oznámení o poskytnutí příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 13. 7. 2011
	- v celkové výši 18.000,- Kč
	- nepodléhá finančnímu vypořádání
	- příjem transferu položka: 4122, UZ 754
	Faktur přijatá č. 2011008 ze dne 8. 3. 2011 na nákup supertubus 120 - les v částce 1.297,20 Kč
	- předpis faktury účetním dokladem č. 23 ze dne 9. 3. 2011
	- úhrada proběhla dne 18. 3. 2011 účetním dokladem č. 202901 a výpis z BÚ u Kb, a.s. č. 29
	- opravný účetní doklad č. 196 ze dne 31. 7. 2011 a č. 223 ze dne 31. 8. 2011
	Výdajový pokladní doklad č. 13 ze dne 10. 2. 2011 na nákup pletiva do lesa v částce 5.800,- Kč
	- zaúčtování účetním dokladem č. 100013 ze dne 10. 2. 2011
	- opravný účetní doklad č. 195 ze dne 31. 7. 2011
	Faktur přijatá č. 8860001319 ze dne 5. 5. 2011 na nákup satebního materiálu v částce 30.591,- Kč
	- předpis faktury účetním dokladem č. 40 ze dne 6. 5. 2011
	- úhrada proběhla dne 17. 5. 2011 účetním dokladem č. 205001 a výpis z BÚ

	<i>u Kb, a.s. č. 50</i>
	<i>- opravný účetní doklad č. 197 ze dne 31. 7. 2011 (UZ 754 veden k částce 10.902,80 Kč)</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz k provedení inventarizace k 31. 12. 2011 ze dne 15. 12. 2011 Inventarizační komise + podpisové vzory Zařazovací protokol při inventuře za rok 2011 ze dne 15. 1. 2012 Vyřazovací protokol při inventuře za rok 2011 ze dne 15. 1. 2012 Inventurní soupis účtu 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 231, 314, 321, 331, 336, 342, 374, 378, 403 Výpis z BÚ u KB, a.s. č. 129 ke dni 31. 12. 2011</i>
Pokladní doklad	<i>Příjmový pokladní doklad č. 111 ze dne 24. 11. 2011, poplatky za psa, vodu a odpad v Kč 2.515,- - zaúčtováno dne 24. 11. 2011 účetním dokladem č. 100111 Výdajový pokladní doklad č. 98 ze dne 20. 10. 2011, elektromateriál - KD v Kč 217,- - zaúčtováno dne 20. 10. 2011 účetním dokladem č. 100098</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Směrnice č. 1/2009 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - schválená v ZO dne 10. 12. 2009</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>ze dne 15. 11. 2007 - usnesení č. 6/4/2007 - stanoven rozsah pravomocí k provádění rozpočtových opatření starostou obce</i>
Zápis z kontrolního a finančního výboru	

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Komárov 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 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 právními nebo fyzickými osobami
*obec nemá uzavřenou 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
obec nehospondaří s takovými 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 nehospondaří 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

§ 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 nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

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.

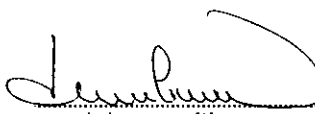
IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Komárov, dne 28. března 2012

Jitka Luňáková
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 (13)




.....
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 6 stran byl seznámen dne 28. 3. 2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 28. 3. 2012.

František Malecha
starosta


.....
podpis a razítko

OBEC KOMÁROV
392 01 SOBĚSLAV

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Luňáková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Komárov	František Malecha starosta