



EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: **KUJCK 16729/2009/OEKO**

stejnopis č. **1**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

Obec Čakov, IČ 00581216

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.12.2009, 18.2.2010**, 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 Čakov, 19, 373 83 Čakov 19

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Jitka Luňáková
Ilona Nocarová

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Ing. Ladislav Prener
Lenka Borovková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>FIN 2-12 sestavený k 30.11.09</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>směrnice k zadávání veřejných zakázek ze dne 2.7.09, schváleny v ZO dne 18.6.07 směrnice k realizaci zákona č. 320/2001 Sb. v ZO schváleno 20.11.09, účinnost 1.12.06 účetový rozvrh pro rok 2009</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>kupní</i>
Schválený rozpočet	<i>v ZO projednán a schválen dne 30.3.2009 jako vyrovnaný, je přílohou zápisu P=4.239.600,- V=4.239.600,- sdělení závazných ukazatelů dne 24.2.2009 MŠ Čakov</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>ze dne 20.4.09 - schválen závěrečný účet obce ze dne 23.2.09 - schválení rozdělení zisku MŠ Čakov</i>
Rozpočtový výhled	<i>sestaven na roky 2009-2012</i>
Faktura	<i>došlá dne 22.11.09, faktura č.33090387 ze dne 13.11.09, firma RUMPOLD s.r.o., separace-plast, v částce 4.093,60 Kč předpis - doklad č.50123 ze dne 22.11.09 úhrada - výpis z BÚ u KB a.s., č.139, operace ze dne 30.11.09, účetní doklad č.100139 ze dne 30.11.09</i>
výbory	<i>Kontrolní výbor - zápis ze dne 14.1.09, 23.3.09, 16.6.09, 23.9.09, 9.11.09 Finanční výbor - zápis ze dne 24.1.09, 10.2.09, 27.3.09, 11.6.09, 2.10.09</i>
Závěrečný účet	<i>Zveřejněn od 5.3.09 do 23.3.09 Schválen společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 v ZO dne 20.4.09 Náležitosti závěrečného účtu dle § 17 zákona 250/2000Sb.</i>
Návrh rozpočtu	<i>vyvěšen dne 12.3.2009 - 30.3.2009</i>
Smlouvy nájemní	<i>nájemní smlouva na parc. č. 941/12 o výměře 150 m² ze dne 30.1.09 záměr vyvěšen dne 30.12.09 - 19.1.09, v ZO schváleno dne 26.1.09</i>
Faktura	<i>došlá dne 3.8.09, faktura č.2990933 ze dne 3.8.09, firma MEVA-CB,s.r.o., plastové kontejnery na odpad, v částce 52.634,- Kč předpis - doklad č.50074 ze dne 3.8.09 úhrada - výpis z BÚ u KB a.s., č.92, operace ze dne 17.8.09, účetní doklad č.100092 ze dne 17.8.09 zavedení do majetku obce - doklad č.50074 ze dne 3.8.09</i>
Rozpočtová opatření	<i>RO č. 1 v ZO schváleno 15.6.2009 RO č. 2 a 3 schváleno 5.10.2009 RO č. 4 schváleno dne 16.11.2009</i>
Pokladní kniha (deník)	<i>11/2009 konečný zůstatek k 11/2009 - kontrola provedena na Výkaz Rozvaha k 30.11.09</i>

Pokladní doklad	za období 11/2009 PPD a VPD od č.019162 do č.019180 účetní doklady od č.019162 do č.019180
Kniha došlých faktur	rok 2009
Odměňování členů zastupitelstva	7 členů zastupitelstva, zápis ze ZO ze dne 13.1.2009, výplatní list ze dne 30.10.09, zápis ze ZO ze dne 28.1.2008
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva na parc. č. 1656/2 v kú Čakov ze dne 4.9.2009 v ZO odsouhlasen záměr 4.5.09, vyvěšeno 6.5.09 - 22.5.09 v ZO odsouhlasen prodej 15.6.09 právní účinky vkladu 9.9.09, úč.d.č. 6033 z 17.9.09 v účetní hodnotě úhrada v hotovosti d.č. 019137 z 7.9.09, úč.d.č. 019137 z 7.9.09
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria stanovena dne 18.11.08 a schválena v ZO - kontrola na výkaz Fin 2-12 k 31.3.2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotační dopis o převodu účelové dotace z grantového programu <i>Obnova drobné sakrální architektury v krajině 2009 "obnova návesní kamenné kašny v obci Čakov"</i> Kč 25.000,- ze dne 28.7.2009 UZ 00316, pol. 4122 příjem dotace - předpis č. 09/50071 ze dne 3.8.09, pol. 4122 UZ 00316 ze dne 6.8.09 úč.d.č. 100087 ze dne 8.8.09, výpis č. 87 ze dne 6.8.09 fa č. 17/09 z 27.10.09 - renovace kamenné návesní kašny Kč 40.200,- předpis č. 09/50113 z 29.10.09 Kč 25.000,- úhrada 100127 z 29.10.09 Kč 25.000,- výpis č. 127 z 29.10.09 smlouva o dílo z 24.8.09 s firmou Ivan Bárta Č.Budějovice, v ZO odsouhlaseno 10.8.09 vyúčtování dotace Jčk z 9.11.09
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.11.09
Hlavní kniha	za 11/2009
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2006 - pokladní dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2003 - starosta
Rozvaha	sestavena k 30.11.09
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	ze dne 14.12.09
kontrolní výbor	zápis ze dne 14.12.09
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.09
Rozvaha	k 31.12.09
Příloha rozvahy	k 31.12.09
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.09
Hlavní kniha	12/2009
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 28.12.09, podpisové vzory Inventurní soupisy majetku a závazků 2009 Výpis z Katastru nemovitostí k 31.12.09 Zápis o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků Obce Čakov ke dni 31.12.09 ze dne 15.1.2010
vypořádání dotací	Finanční vypořádání dotací a finančních vztahů za rok 2009 ze dne 3.2.09

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Čakov 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 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 uzavřenou 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

§ 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.

§ 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 nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

Jiná chyba a nedostatek.

K datu dílčího přezkoumání nebyla součástí zápisu kontrolního výboru kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce.

NAPRAVENO (dne: 14.12.2009)

Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 14.12.09

nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, § 3 odst. 3

Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna.

Kontrolou stanovení měsíční odměny neuvolněného starosty bylo zjištěno, že tato nebyla správně zaokrouhlena na celé desetikoruny nahoru.

NAPRAVENO (dne: 23.1.2010)

Doložen mzdový list neuvolněného starosty za období 1/2009 -12/2009

Projednáno v ZO - zápis ze dne 14.12.09

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 102 odst. 2 písm. m)

Rada obce nerozhodla o uzavírání nájemních smluv a smluv o výpůjčce, a to včetně přenesení této působnosti (zcela nebo zčásti) na příslušný odbor obecního úřadu nebo příspěvkovou organizaci obce.

V zápise zastupitelstva obce ze dne 26.1.2009 je uvedeno, že zastupitelstvo obce schvaluje pronájem pozemku č. 941/12. V případě pronájmu se jedná o vyhrazenou působnost rady - starosty.

NAPRAVENO (dne: 14.12.2009)

Zápis ze ZO ze dne 14.12.09

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Čakov, dne 18. února 2010

Jitka Luňáková

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. I) 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 18.2.2010 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 18.2.2010.

Ing. Ladislav Prener

starosta

.....
podpis a razítko

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Luňáková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Čakov	Ing. Ladislav Prener <i>starosta</i>