



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 2947/2009/OEKO

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009**Obec Světlík, IČ 00246166**

Jednorázové přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **8.3.2010**, 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 Světlík, Světlík 27, 382 16 Světlík

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Eva Pártlová
Marie Housková

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Michal Zahorák
Lenka Gráfková

Vyvěšeno: 8.3.2010

Svěšeno: 22.3.2010

Podpis: **OBEC SVĚTLÍK**

382 16 Světlík 27

IČ: 00246166 tel.: 380 737 162

Bylo vyvěšeno i v elektronické podobě



A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12.2009
Rozvaha	ke dni 31.12.2009
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2009
Závěrečný účet	za rok 2008 projednán a schválen v ZO dne 15.6.2009 s výrokem "bez výhrad", po předchozím zveřejnění od 25.5.2009 do 18.6.2009.
Návrh rozpočtu	na rok 2009 zveřejněn od 27.1.2009 do 16.2.2009
Schválený rozpočet	na rok 2009 schválen v ZO dne 23.2.2009 jako schodkový se zapojením přebytku minulých let. Příjmy 5.408.500,-, výdaje 8.740.505,-Kč.
Smlouvy ostatní	Darovací smlouva ze dne 22.4.2009, uzavřena mezi obcí Světlík a TJ Dynamo Světlík, výše sponzorského daru 30.000,-Kč - využita výhradně ke sportovním účelům a na provoz klubu. Schváleno v ZO dne 23.2.2009
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2009 schváleny v ZO dne 22.12.2008, příjmy a výdaje ve výši 794.000,-Kč.
Rozpočtový výhled	na období 2009 až 2012
Rozpočtová opatření	č.1 schváleno v ZO dne 15.6.2009 č.2 schváleno v ZO dne 24.10.2009 č.3 schváleno v ZO dne 30.11.2009 č.4 schváleno v ZO dne 28.12.2009
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 11.8.2009 na prodej pozemku p.č.182/25, k.ú.Světlík o výměře 708 m2 fyzické osobě. Kupní cena 14.160,-Kč. Právní účinky vkladu vznikly dnem 30.9.2009. Záměr prodeje zveřejněn od 13.8.2008 do 29.8.2008, schváleno v ZO dne 24.11.2008. Z majetku obce odúčtováno v účetní hodnotě dne 8.12.2009, úč.doklad č.900012. Kupní cena uhrazena hotově dne 12.8.2009, účetní doklad č.990574.
Odměňování členů zastupitelstva	Výplatní lístky za 12/2009.
Zápis jednání kontrolního a finančního výboru	Zápis kontrolního výboru ze dne 30.1.2009, 27.2.2009, 31.3.2009, 30.4.2009, 29.5.2009, 30.6.2009, 31.7.2009, 31.8.2009, 30.9.2009, 30.10.2009, 30.11.2009, 31.12.2009. Zápis finančního výboru ze dne 30.1.2009, 27.2.2009, 31.3.2009, 30.4.2009, 29.5.2009, 30.6.2009, 31.7.2009, 31.8.2009, 30.9.2009, 30.10.2009, 30.11.2009, 31.12.2009.
Inventurní soupis majetku a závazků	Podpisové vzory inventarizační komise ze dne 30.11.2009.
Hlavní kniha	za období prosinec/2009
Účtový rozvrh	na rok 2009
Dokumentace zakázám	k veřejným Oznámení o výběrovém řízení a jeho podmínkách "Prodej pozemků v lokalitě Černíkov - Obec Světlík" ze dne 9.3.2009 - projednáno v ZO dne 23.2.2009. Na úřední desce zveřejněné od 9.3.2009 do 7.4.2009. Přihlášeni celkem 2 zájemci. Zápis z vyhlášení výsledků výběrového řízení ze dne 20.4.2009, hlasování,

výběr firmy FAO s.r.o..

Oznámení o výběrovém řízení ze dne 29.4.2009 zaslané zájemcům.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí grantu SD/OGEI/465/09 ze dne 2.7.2009, "Webové stránky obce Světlík", období realizace 25.3.-30.9.2009, grant ve výši 15.000,- Kč, podíl vlastních fin.prostř. ve výši 25% z celkových uznatelných výdajů.

Oznámení o přidělení grantu reg.č. 21-01-015/09 ze dne 29.6.2009, příjem dotace pol.4122, čerpání §3639,ÚZ 374.

Příjem dotace dne 4.8.2009, výpis KB a.s.č.116 ze dne 4.8.2009, částka 15.000,-Kč, účetní doklad č.001116, pol.4122, ÚZ 374.

Čerpání dotace :

Dohoda o provedení práce uzavřená s FO ze dne 1.9.2009 na výrobu,dodání a základní naplnění webových stránek obce Světlík, odměna ve výši 20.000,- Kč.

Výdajový pokladní doklad č.778 ze dne 9.11.2009 - výplata odměny 17.000,- Kč, úč.doklad č.990778, částka 15.000,-Kč §3639,pol.5021,ÚZ 374, částka 2.000,-bez ÚZ.

Účetní doklad č.001173 ze dne 9.11.2009, výpis KB a.s.č.173 - odvod daně z dohody o provedení práce ve výši 3.000,-Kč.

Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 30.9.2009.

Evidence pohledávek

úč.doklad č.060003 ze dne 2.1.2009 - předpis pronájmů nebytových prostor za 1/2009

úč.doklad č.060002 ze dne 2.1.2009 - předpis poplatků za psy 2009, pronájmy pozemků 2009

Pokladní kniha (deník)

za období 11/2009

B. ZJIŠTĚNÍ Z JEDNORÁZOVÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Světlík 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. 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 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 nehospodařila s těmito 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
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 právnických osob
obec neručí za tyto závazky.

§ 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 nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce 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.).

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna.

Kontrolou výplatního listku uvolněného starosty za měsíc 12/2009 bylo zjištěno, že odměna nebyla zaokrouhlena na celé desetikoruny nahoru.

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

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí.

Dle kupní smlouvy ze dne 11.8.2009 vznikly při prodeji pozemku právní účinky vkladu dne 30.9.2009, z majetku obce bylo odúčtováno 8.12.2009 - nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

ČÚS 501 bod 5.2 a 5.4 ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále 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

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku stanoveným způsobem (rozsah zveřejnění, úřední deska, elektronická podoba).

Návrh závěrečného účtu za rok 2008 projednán v ZO dne 15.6.2009 nebyl zveřejněn v elektronické podobě.

§ 17 odst. 6 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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.]

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

porušení rozpočtové kázně

III. BYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 SB.

Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty správního deliktu dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

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	5,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Světlík, dne 8. března 2010

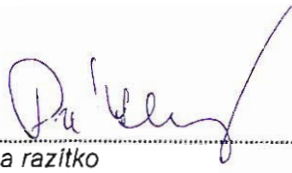
**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

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

Marie Housková

kontrolor




podpis

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 8.3.2010 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 8.3.2010.

Michal Zahorák

starosta



podpis a razítko

OBEC SVĚTLÍK
382 16 Světlík 27
IČ: 00246166 tel.: 380 707

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Eva Pártlová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Světlík	Michal Zahorák <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 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.