



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 26106/2013-OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Obec Nové Hutě, IČ 00583316

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **19.5.2014, 26.8.2013**, 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 Nové Hutě, Nové Hutě 106, 385 01 Vimperk

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

Zástupce územního celku:starosta
účetníZdeněk Vácha
Hana Kucková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

Při přezkoumání hospodaření obce Nové Hutě za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Hlavní kniha	K 31.7.2013
Faktura	Došlá faktura č. 2130070 ze dne 22.7.2013 - montáž hřiště na částku 511.548 Kč Účetní doklad č. 88 ze dne 24.7.2013 - zaúčtování pořízení hřiště na částku 511.548 Kč (účet 042) Výpis z BÚČ České spořitelny č.007 - obrát ze dne 25.7.2013 - úhrada došlé faktury č. 2130070 na částku 511.548 Kč Účetní doklad č.010332 ze dne 25.7.2013 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2130070 na částku 511.548 Kč Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem LUNA PROGRESS s.r.o. v roce 2012 - předmětem je vybudování hřiště na částku 511.548 Kč
Pokladní doklad	Pokladní příjmový doklad č. 090199 ze dne 3.7.2013 - úhrada rekreačního poplatku na částku 2.460 Kč Účetní doklad č. 090199 ze dne 3.7.2013 - zaúčtování úhrady rekreačního poplatku na částku 2.460 Kč Pokladní výdajový doklad č.0901094 ze dne 3.7.2013 - nákup malířských barev na částku 3.006 Kč Účetní doklad č.0901094 ze dne 3.7.2013 - zaúčtování nákupu malířských barev na částku 3.006 Kč
Příloha rozvahy	K 31.7.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.7.2013
Schválený rozpočet	Na rok 2013 o celkových příjmech ve výši 2.975.000 Kč a celkových výdajích ve výši 2.975.000 Kč, schválen v ZO dne 28.12.2012,bod 2)
Odměňování členů zastupitelstva	Obec má celkem 5 členů ZO neuvolněných.Výplatní listky členů ZO za měsíc 06/2013.Zápis ZO ze dne 10.8.2011,usnesení č.2-schválení výši odměn členům ZO. Rekapitulace mezd + odměn za měsíc 06/2013.Účetní doklad č. 9031 ze dne 30.6.2013 - zaúčtování mezd + odměn za měsíc 06/2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení č.2 ze dne 10.8.2011
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	ZO ze dne 28.12.2012,bod 2) - schválení rozpočtu na rok 2013 ZO ze dne 27.2.2013, bod 2) - schválení rozpočtového opatření č.1 ZO ze dne 26.6.2013,bod 2) - schválení závěrečného účtu za rok 2012 ZO ze dne 26.6.2013,bod 3) - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
Závěrečný účet	Za rok 2012 zveřejněn od 5.6.2013 do 26.6.2013, schválen bez výhrad v ZO dne 26.6.2013,bod 2)
Kniha došlých faktur	Za období od 1.1.2013 do 31.7.2013
Faktura	Došlá faktura č. 13280007 ze dne 25.2.2013 - dodavatel Vydavatelství MCU s.r.o. - pořízení mapového panelu na částku 27.225 Kč Účetní doklad č. 15 ze dne 27.2.2013 - zaúčtování pořízení mapového panelu na částku 27.225 Kč

	Účetní doklad č. ze dne 9010 ze dne 28.2.2013 - zaúčtování zařazení mapového panelu do užívání (účet 028) na částku 27.225 Kč
	Účetní doklad č. 90355 ze dne 31.7.2013 - oprava zaúčtování pořízení mapového panelu na částku 27.225 Kč
	Výpis z BÚČ České spořitelny K.2 - obrat ze dne 28.2.2013 - úhrada došlé faktury č. 13280007 na částku 27.225 Kč
Rozvaha	K 31.7.2013
Pokladní kniha (deník)	K 31.7.2013
Rozpočtová opatření	Č.1 schválené v ZO dne 27.2.2013, bod 2) Č.3 ze dne 1.7.2013
Rozpočtový výhled	Sestaven na rok 2013 - 2016
Účtový rozvrh	Pro rok 2013
Výkaz zisku a ztráty	K 31.7.2013
Účetní doklad	Protokol o převzetí nového vozu Volkswagen ze dne 14.3.2013 Účetní doklad č. 9025 ze dne 1.5.2013 - zaúčtování zařazení vozu Volkswagen do užívání na účet 022 v částce 200.000 Kč
Návrh rozpočtu	Na rok 2013 o celkových příjmech ve výši 2.975.000 Kč a celkových výdajích ve výši 2.975.000 Kč, zveřejněn od 3.12.2012 do 19.12.2012
Rozvaha	K 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	K 31.12.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.12.2013
Hlavní kniha	K 31.12.2013
Účtový rozvrh	Pro rok 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO ze dne 27.2.2013, bod č.3) ZO ze dne 2.10.2013, bod č.2) ZO ze dne 2.10.2013, bod 3)
Odměňování členů zastupitelstva	Výplatní listky členů ZO
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace rozvahových účtů k 31.12.2013
Smlouvy o dílo	Dodatek ze dne 4.9.2013 ke smlouvě 7/2013 - dodatek na vícepráce (terénní úpravy u hřiště) ve výši 121.278 Kč včetně DPH
Účetní doklad	Č.13-007-00008 ze dne 31.12.2013 - zařazení hřiště do užívání v celkové částce 648.826 Kč (účet 0210600), inventurní soupis účtu 0210600 k 31.12.2013
Dokumentace k veřejným zakázkám	Vnitřní směrnice - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách obce Nové Hutě s účinností od 27.2.2013, tato směrnice schválena v ZO dne 27.2.2013, bod č.3) Veřejná zakázka "malého rozsahu" - na pořízení mapového panelu na částku 22.500 Kč bez DPH, včetně DPH na částku 27.225 Kč Veřejná zakázka "malého rozsahu" - na nákup zboží - motorové sekačky na částku 12.663,76 Kč bez DPH, včetně DPH na částku 15.324 Kč
Pokladní doklad	Pokladní výdajový doklad č. 090220 ze dne 24.7.2013 - nákup motor. sekačky na částku 15.324 Kč Účetní doklad č. 090220 ze dne 24.7.2013 - zaúčtování výdaje za pořízení motor. sekačky na částku 15.324 Kč Účetní doklad č. 9034 ze dne 24.7.2013- zaúčtování zařazení motor. sekačky do užívání na účet DDHM (028) na částku 15.324 Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Nové Hutě za rok 2013

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 neuzavřela žádnou 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
Obec nebyly za rok 2013 poskytnuty žádné tyto 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
Obcí byly v roce 2013 poskytnuty dotace na volby prezidenta republiky a do Parlamentu ČR v částce 46.136 Kč (položka 4111), na činnost státní správy v částce 54.400 Kč (položka 4112), dotace od Úřadu práce v částce 127.841 Kč (položka 4116)

§ 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 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 ve prospěch třetích osob

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

Obec za rok 2013 nezřídila věcná břemena. Věcná břemena zřízena na pozemcích v minulých letech jsou vedena na analytickém účtu 031310 a 031410

§ 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 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 ručitelského 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 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

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Kontrolou výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2013 bylo zjištěno, že účetní jednotka skončila své hospodaření se schodkem ve výši -366.987,71 Kč. Tento schodek nebyl upraven rozpočtovým opatřením.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 16 odst. 4

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, § 77 odst. 3 písm. b)

V případě souběhu výkonu několika funkcí neuvolněnému členovi zastupitelstva obce nebyla jednoznačně stanovena měsíční odměna.

Obec má 5 neuvolněných členů ZO, výše odměn byla schválena usnesením č.2 dne 10.8.2011, ve kterém je uvedeno, viz cit.: "Zastupitelstvo si schvaluje výši odměn dle nařízení vlády č.37/2003 Sb." Avšak kontrolou odměňování členů ZO za rok 2013, kteří vykonávají funkce v kontrolním a finančním výboru bylo zjištěno, že těmto členům ZO je vyplácena měsíční odměna v nižší výši, než stanovuje nařízení vlády č.37/2003 Sb. při souběhu výkonu několika funkcí ZO.

Z výše uvedeného vyplývá, že z usnesení č.2 ze dne 10.8.2011 nelze jednoznačně určit, jaká výše měsíční odměny byla stanovena a ZO schválena.

NAPRAVENO (dne: 2.10.2013)

ZO ze dne 2.10.2013, bod 3), výplatní listky členů ZO

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

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

c4) v porušení povinnosti

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	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Nové Hutě, dne 19. května 2014

Vladimíra Achatzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomický
oddělení příjmu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (30)

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 19.5.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 19.5.2014.

OBEC
NOVÉ HUTĚ
PSČ 385 01

Zdeněk Vácha
starosta

.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Vladimíra Achatzová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Nové Hutě	Zdeněk Vácha starosta

Upozornění:

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