

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012****Obec Ponědrážka, IČ 00666513**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **21.3.2013**, 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 Ponědrážka, Ponědrážka 65, 379 01 Třeboň

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Luňáková

Zástupce územního celku:starosta
účetníMVDr. Jiří Vobr
Jana Strouhová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Ponědrážka za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Fln 2-12 M sestavený k 31.12.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>ke dni 31.12.2012</i>
Rozvaha	<i>ke dni 31.12.2012</i>
Příloha rozvahy	<i>ke dni 31.12.2012</i>
Hlavní kniha	<i>12/2012</i>
Účtový rozvrh	<i>na rok 2012</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Plán inventur na rok 2012 ze dne 20.11.2012</i> <i>Příkaz starosty obce k provedení inventarizace majetku obce Ponědrážka k 31.12.2012 ze dne 19.12.2012</i> <i>Podpisové vzory inventarizační komise odpovědné za inventarizaci majetku obce Ponědrážka k 31.12.2012 ze dne 19.12.2012</i> <i>Inventurní soupis účtu 019, 021, 022, 079, 081, 132, 231, 311, 336, 342, 374</i> <i>Výpis z KN k datu 31.12.2012 ze dne 7.1.2013</i>
Závěrečný účet	<i>- zveřejněn na kamenné a elektronické úřední desce od 1.5.2012 do 11.6.2012</i> <i>- schválen v ZO dne 20.6.2012 s výrokem "bez výhrad" na rok 2013</i>
Rozpočtový výhled	<i>Kupní smlouva č. KS 2012/2 o prodeji nemovitosti ze dne 18.4.2012</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>- prodávající prodává parcely č.255/8 o výměře 486 m2, č. 261/8 o výměře 303 m2, č. 261/21 o výměře 909 m2 za dohodnutou kupní cenu 60.000,--Kč, úhrada proběhne ve dvou splátkách 1. splátka bude uhrazena hned po podpisu smlouvy</i> <i>- záměr obce zveřejněn od 28.3.2012 do 18.4.2012</i> <i>- prodej schválen v ZO dne 18.4.2012</i> <i>právní účinky vkladu nastaly dnem 3.10.2012</i> <i>předpis projede pozemku - účetní doklad č. 60057 ze dne 18.4.2012</i> <i>úhrada první splátky - účetní doklad č. 60058 ze dne 27.4.2012, výpis z BÚ u Sparkasse č.4</i> <i>úhrada druhé splátky - účetní doklad č. 60059 ze dne 30.4.2012, výpis z BÚ u Sparkasse č.4</i> <i>úhrada třetí splátky - účetní doklad č. 60121 ze dne 4.9.2012, výpis z BÚ u Sparkasse č.9</i> <i>přecenění pozemků reálnou hodnotou - účetní doklad č. 60056 ze dne 18.4.2012</i> <i>vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 60154 ze dne 3.10.2012</i>
Smlouvy nájemní	<i>Nájemní smlouva ze dne 1.5.2012</i> <i>- pronájem části pozemku parcela č. 261/18 o výměře 1127 m2 na dobu určitou od 1.5.2012 k provozování turistického kempu a činnostem souvisejícím</i> <i>- výše nájemného je stanovena částkou 2.000,--Kč ročně, splatnost roční splátky do 31.3. každého roku</i> <i>- záměr obce zveřejněn od 28.3.2012 do 18.4.2012</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Ponědrážka za rok 2012

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 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 právnickými 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
Obec nehospodář 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 hospodář územní celek
Obec s těmito prostředky nehospodář

§ 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

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

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Inventurní soupisy nebyly vyhotoveny v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů označených v účtovém rozvrhu účetní jednotky, u kterých je v hlavní knize vykázán k 31.12. zůstatek. Jedná se o tyto analytické účty 0310200, 0310300, 0310310, 0310400, 0310500, 031510.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 8

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 2012

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 ODS. 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	0,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,65 %

Ponědrážka, dne 21. března 2013

Jitka Luňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Luňáková
.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (13)

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 21.3.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 21.3.2013.

MVDr. Jiří Vobr
starosta

.....
podpis a razítko

**OBEC
PONĚDRAŽKA**
379 01 TREBON

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Luňáková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Ponědrážka	MVDr. Jiří Vobr 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 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.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz