



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 14209/2012 OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Obec Mutěnice, IČ 46687718

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech:

12.3.2013, 15.8.2012,

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 Mutěnice, Mutěnice 17, 386 01 Strakonice 1

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jan Štabernák

Zástupce územního celku:

starostka

Jana Uhríková

účetní

Mgr. Jana Dubská

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

<u>Druh písemnosti</u>	<u>Popis písemnosti</u>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.7.2012 Na rok 2012, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě 1.12.-15.12.2012
Návrh rozpočtu	Za rok 2011, zveřejněno na úřední desce i v elektronické podobě 24.5.-21.6.2012
Závěrečný účet	Zápis ZO ze dne 28.6.2012, bod 6 - Dne 21.6.2012 ZO Mutěnice schválilo závěrečný účet za rok 2011 a spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 a uzavírá celkové hospodaření bez výhrad. Závěrečný účet za rok 2011 byl zveřejněn od 24.5.2012 do 21.6.2012 na úřední desce a v elektronické podobě. Schválilo 5 z celk. 5.
Faktura	Smlouva o dílo mezi objednatelem obcí Mutěnice a zhotovitelem Lukášem Pudilem - Údržba travních ploch na předmět díla údržba zeleně na obecních pozemcích obce Mutěnice, interval 5x ročně, cena díla je 8.840,- Kč za 1 interval, uzavřená dne 23.4.2009 FAP č. 6 ze dne 22.5.2012 - dodavatel Lukáš Pudil, údržba zeleně dle smlouvy o dílo, částka 8.840,- Kč Účetní doklad č. 482046 ze dne 24.5.2012 - předpis FAP, částka 8.840,- Kč Výpis z BÚ KB a.s. č. 23, pohyb dne 4.6.2012 - úhrada FAP, částka 8.840,- Kč Účetní doklad č. 120606 ze dne 4.6.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 8.840,- Kč
Faktura	FAP č. 10/12 ze dne 26.7.2012 - dodavatel Milan Marek montáž a opravy el. zařízení, elektro práce na údržbě obecních bytů, částka 7.764,- Kč včetně DPH Účetní doklad č. 482073 ze dne 26.7.2012 - předpis FAP, částka 7.764,- Kč Výpis z BÚ KB a.s. č. 31, pohyb dne 31.7.2012 - úhrada FAP, částka 7.764,- Kč Účetní doklad č. 120783 ze dne 31.7.2012 - zaúčtování úhrady FAP, částka 7.764,- Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice číslo 10 pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách obce Mutěnice, schválená v ZO dne 6.12.2007 a účinná dnem schválení
Pokladní doklad	VPD č. 420305 ze dne 8.3.2012 - disco maškarní, částka 2.000,- Kč Účetní doklad č. 420305 ze dne 8.3.2012 - zaúčtování VPD, částka 2.000,- Kč VPD č. 420205 ze dne 2.2.2012 - kytice, částka 600,- Kč Účetní doklad č. 420205 ze dne 2.2.2012 - zaúčtování úhrady VPD, částka 600,- Kč
Schválený rozpočet	Na rok 2012 Zápis ZO ze dne 15.12.2011, bod 1 - Dne 15.12.2011 byl sejmут návrh rozpočtu, přečten a schválen bez výhrad. Rozpočet je vyrovnaný. Schválilo 5 z celk. 5. Schválený rozpočet je přílohou zápisu ZO č. 1 - příjmy 2.171.300,- Kč, výdaje 2.000.100,- Kč, financování pol. 8115 196.800,- Kč a pol. 8124 -368.000,- Kč
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 31.7.2012
Hlavní kniha	Za období červenec/2012
Rozvaha	Sestavená k 31.7.2012
Účtový rozvrh	Na rok 2012

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

Rozpočtový výhled		Na roky 2010-2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu		Sestavený k 31.12.2012
Rozvaha		Sestavená k 31.12.2012
Hlavní kniha		Za období prosinec/2012
Výkaz zisku a ztráty		Sestavený k 31.12.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení		Zápis ZO ze dne 23.8.2012, bod 10 - ZO přečetlo zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2012, které se konalo 15.8.2012. Při kontrole bylo zjištěno, že dne 21.6.2012 ZO Mutěnice schválilo závěrečný účet za rok 2011 spolu se zprávou o výsledku přezkumu hospodaření za rok 2011 a uzavírá celkové hospodaření bez výhrad. Zde došlo k chybě: místo dne 21.6.2012 mělo být zapsáno 28.6.2012. Opravený zápis byl odsouhlasen v tomto znění
Dokumentace zakázám	k veřejným	3x nabídka na akci Mutěnice - veřejné osvětlení - cenová nabídka ze dne 23.8.2012 (UNIELEKTRO Strakonice s.r.o., Štěpánek Petr, ELEKTRO Břežanský Zápis ZO ze dne 23.8.2012, bod 7 - ZO schválilo jako zhotovitele stavby "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Mutěnice" na základě cenové nabídky firmu UNIELEKTRO Strakonice s.r.o. za celkovou cenu 310.934,88 vč. DPH Smlouva o dílo č. 2012/8/27 mezi obcí Mutěnice jako objednatelem a UNIELEKTRO Strakonice s.r.o. jako zhotovitelem na předmět díla Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Mutěnice, cena díla 310.934,88 Kč včetně DPH, uzavřená dne 27.8.2012
Inventurní soupis závazků	majetku a	Plán inventur ze dne 20.12.2012 Inventurní soupisy účtů č. 018, 019, 021, 022, 028, 031 (kontrola pozemků zatížených věcným břemenem), 231, 311, 321, 324, 331, 336, 342, 374, 451, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2012
Pokladní doklad		VPD č. 421203 ze dne 6.12.2012 - Mikulášská, částka 4.833,- Kč Účetní doklad č. 421203 ze dne 6.12.2012 - zaúčtování Mikulášské, částka 4.833,- Kč VPD č. 421206 ze dne 20.12.2012 - poštovné, částka 18,- Kč Účetní doklad č. 421206 ze dne 20.12.2012 - zaúčtování poštovného, částka 18,- Kč
Smlouvy nájemní		Smlouva o nájmu nemovitostí č. 176/CST/2012 mezi UZSVM jako pronajimatelem a obcí Mutěnice jako nájemcem na pronájem pozemků parc. č. st. 56/2 a 601/3 v k.ú. Pracejovice, uzavřená dne 9.10.2012, roční nájemné 175,- Kč Výzva k úhradě nájemného ze dne 10.10.2012 - nájemné za období 28.5.2009 - 31.12.2012 je 630,- Kč Výpis z BÚ KB a.s. č. 48, pohyb dne 26.11.2012 - úhrada nájemného, částka 630,- Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Mutěnice 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 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 nesdružuje žádné prostředky

§ 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

§ 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 ve prospěch třetích osob

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

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

Starostka obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
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, směnnou smlouvu,
darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřela 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;
zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších
předpisů).

*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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů
přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Dle Směrnice č. 10 pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách Obce Mutěnice ze dne 6.12.2007 je při
zadání veřejné zakázky na dodávky a služby od 50.001,- Kč do 2.000.000,- Kč bez DPH a na stavební
práce od 100.001,- Kč do 6.000.000,- Kč dodržet některé zásady, např. musí být zpracována výzva a
starosta obce ustanovuje nejméně pětičlennou hodnotící komisi, která pak pořídí o posouzení a hodnocení
nabídek písemnou zprávu. Při zadání veřejné zakázky na akci Mutěnice - veřejné osvětlení za cenu
310.934,88 Kč včetně DPH nebyla doložena výzva ani jmenování 5-členné komise včetně jejího zápisu o
posouzení nabídek.

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

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, § 43

Schválení závěrečného účtu obce

Ze zápisu ZO není zcela zřejmé, kdy zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2011, protože v
Zápisu zastupitelstva ze dne 28.6.2012 je v bodu 6 uvedeno, že "Dne 21.6.2012 ZO Mutěnice schválilo

závěrečný účet za rok 2011 a uzavírá celkové hospodaření bez výhrad.", přičemž zápis ZO ze dne 21.6.2012 nebyl předložen.

NAPRAVENO (dne: 23.8.2012)

Zápis ZO ze dne 23.8.2012, bod 10 - ZO přečetlo zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2012, které se konalo 15.8.2012. Při kontrole bylo zjištěno, že dne 21.6.2012 ZO Mutěnice schválilo závěrečný účet za rok 2011 spolu se zprávou o výsledku přezkumu hospodaření za rok 2011 a uzavírá celkové hospodaření bez výhrad. Zde došlo k chybě: místo dne 21.6.2012 mělo být zapsáno 28.6.2012. Opravený zápis byl odsouhlasen v tomto znění.

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 4 odst. 4, 5 Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Dle zápisu ZO ze dne 15.12.2012, bodu 1, je rozpočet obce schválený jako vyrovnaný. Dle přílohy číslo 1 (schválený rozpočet) k zápisu ZO i výkazu FIN 2-12 M k 31.7.2012 jsou ovšem příjmy celkem po konsolidaci 2.171.300,- Kč a výdaje celkem po konsolidaci 2.000.100,- Kč, rozpočet je tedy ve skutečnosti přebytkový.

NENAPRAVENO

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.7.2012 bylo zjištěno, že došlo k překročení u některých výdajových položek oproti schválenému(SR) nebo upravenému(UR) rozpočtu, např.: par. 2310 Pitná voda pol. 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený - SR 0, UR 3.900,- Kč, skutečnost 5.760,- Kč, par. 6320 Pojištění funkčně nespecifikované pol. 5163 Služby peněžních ústavů - SR 0, UR 0, skutečnost 17.509,- Kč.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2012, který neobsahuje žádné výdajové paragrafy ani položky oproti schválenému nebo upravenému rozpočtu.

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 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	2,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Mutěnice, dne 12. března 2013

Ing. Jan Štabernák
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

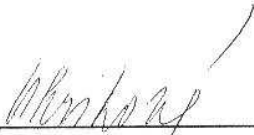

podpis a razítko

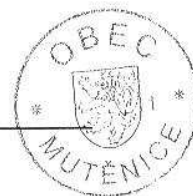


Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byla seznámena dne 12.3.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 12.3.2013.

Jana Uhríková
starostka


podpis a razítko



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Jan Štabernák kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Mutěnice	Jana Uhríková starostka

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.