č.j.: **KUJCK 16169/2012 OEKO-PŘ** stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Obec Vrábče, IČ 00581941

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **26.2.2013, 29.11.2012,** 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 Vrábče, Vrábče 33, 370 01 České Budějovice 1

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Hana Krčková
kontrolor	Růžena Kaňková

Zástupce územního celku:

starosta	František Ohrazda
účetní	Jaroslava Miklíková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Příloha rozvahy	*k 30. 9. 2012*
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	*7. 12. 2011 - schválení rozpočtu na rok 2012* *4. 4. 2012, 4. 7. 2012, 1. 8. 2012, 3. 10. 2012, 7. 11. 2012 - schválení rozpočtových opatření* *6. 6. 2012 - schválení závěrečného účtu za rok 2011* *4. 7. 2012 - schválení prodeje pozemku parc. č. 50/7*
Vnitřní předpis a směrnice	*Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 7. 6. 2012* *Směrnice č. 1/2010 - Směrnice upravující oběhu účetních dokladů s účinností od 4. 1. 2010* *- zatřídění majetku* *Směrnice k vedení pokladny s účinností od 4. 1. 2010* *Směrnice č. 3/2010 - Systém zpracování účetnictví s účinností od 4. 1. 2010* *- dokladové řady* *- používaný účetní program KEO* *Směrnice č. 5/2010 k finanční kontrole s účinností od 4. 1. 2010* *Směrnice č. 9/2011 - Směrnice pro provedení inventarizace s účinností od 1. 11. 2011* *Směrnice o vedení majetku ze dne 6. 4. 2011* *Podpisové vzory s platností od 1. 10. 2008*
Rozvaha	*k 31. 10. 2012*
Závěrečný účet	*za rok 2011* *zveřejněn od 14. 5. 2012 do 29. 5. 2012* *schválen v ZO dne 6. 6. 2012 bez výhrad*
Schválený rozpočet	*na rok 2012* *schválen v ZO dne 7. 12. 2011 jako vyrovnaný*
Účetní doklad	*č. 250710 ze dne 1. 10. 2012 - nájem nebytových prostor ve výši 7.250,- Kč (3 nájemní smlouvy)*
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2012*
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	*Smlouva o poskytnutí SD/OEZI/369/12 reg. č. 41-044/12 ze dne 21. 6. 2012* *- účel grantu: Oprava hřbitovní zdi a přilehlého domku* *- výše grantu: 30.000,- Kč* *- 70 % - 21.000,- Kč - neinvestiční záloha* *- 30 % - 9.000,- Kč - doplatek* *- vlastní podíl finančních prostředků ve výši 60 % z celkových uznatelných výdajů projektu, tj. 45.000,- Kč* *- ukončení realizace projektu nejpozději do 15. 11. 2012* *Oznámení o poskytnutí grantu ze dne 13. 6. 2012 (neinvestičního charakteru)* *- příjem transferu pol. 4122, UZ 385* *- čerpání transferu pol. 5xxx, UZ 385* *Příjem grantu:* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/85 ze dne 10. 7. 2012 - 21.000,- Kč* *- účetní doklad č. 230452 ze dne 10. 7. 2012 - pol. 4122, UZ 385*

	Čerpání grantu: *Smlouva o dílo ze dne 1. 6. 2012 - Oprava a nátěr hřbitovní zdi včetně márnice - cena práce včetně materiálu - 74.088,- Kč včetně DPH* *Faktura č. FAT09389 ze dne 30. 8. 2012 - za malířské a zednické práce dle smlouvy o dílo ze dne 31. 5. 2012 - 74.088,- Kč* *- účetní doklad č. 320197 ze dne 3. 9. 2012 - předpis faktury* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/113 ze dne 11. 9. 2012 - úhrada faktury ve výši 74.088,- Kč* *- účetní doklad č. 230605 ze dne 11. 9. 2012 - zaúčtování částky 30.000,- Kč s UZ 385* *Příjem doplatku:* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/132 ze dne 22. 10. 2012 - 8.635,- Kč* *- účetní doklad č. 230452 ze dne 10. 7. 2012 - pol. 4122, UZ 385* *Oznámení - vyúčtování zálohy na grant ze dne 16. 10. 2012* *- účetní doklad č. 250747 ze dne 16. 10. 2012 - vyúčtování zálohy* *Účetní doklad č. 250746 ze dne 16. 10. 2012 - oprava poskytnutého grantu, oprava UZ 382* *Závěrečná zpráva o vyúčtování grantu ze dne 9. 10. 2012*
Bankovní výpis	*Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/134 ze dne 31. 10. 2012* *- účetní doklad č. 230714, 230715, 230716, 230717 ze dne 31. 12. 2012 - bankovní poplatky ve výši 2.549,- Kč* *- účetní doklad č. 230718 ze dne 31. 12. 2012 - kreditní úroky ve výši 316,93 Kč*
Návrh rozpočtu	*na rok 2012* *zveřejněn od 3. 11. 2012 do 18. 11. 2012 na úřední desce i v elektronické podobě*
Hlavní kniha	*říjen 2012*
Kniha došlých faktur	*rok 2012*
Výkaz zisku a ztráty	*k 31. 10. 2012*
Dohoda o hmotné odpovědnosti	*Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 10. 2008*
Faktura	*Nákup majetku* *Faktura č. 2012/014 ze dne 12. 7. 2012 - ohřívač - 3.799,- Kč* *- účetní doklad č. 320155 ze dne 17. 7. 2012 - předpis faktury* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/92 ze dne 23. 7. 2012* *- účetní doklad č. 230501 ze dne 23. 7. 2012 - zaúčtování a zařazení do majetku obce na účet 028*
Faktura	*Nákup majetku* *Faktura č. 120101026 ze dne 22. 10. 2012 - savice - 5.990,- Kč* *- účetní doklad č. 320227 ze dne 26. 10. 2012 - předpis faktury* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/133 ze dne 26. 10. 2012* *- účetní doklad č. 230709 ze dne 26. 10. 2012 - zaúčtování a zařazení do majetku obce na účet 028*
Rozpočtový výhled	*na období 2012 - 2015 ze dne 2. 11. 2011*
Faktura	*Nákup majetku* *Faktura č. 2414200006 ze dne 26. 1. 2012 - sekačka motorová - 10.990,- Kč* *- účetní doklad č. 320008 ze dne 1. 2. 2012 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/16 ze dne 3. 2. 2012 - úhrada faktury* *- účetní doklad č. 230067 ze dne 3. 2. 2012*

Pokladní kniha (deník)	*září 2012*
Zápisy výborů	*Finanční výbor - 26. 1. 2012, 9. 5. 2012, 23. 8. 2012, 21. 11. 2012* *Kontrolní výbor - 24. 1. 2012, 2. 5. 2012, 14. 8. 2012, 8. 11. 2012*
Rozpočtová opatření	*č. 1 schváleno v ZO dne 4. 4. 2012* *č. 2 schváleno v ZO dne 4. 7. 2012* *č. 3 schváleno v ZO dne 1. 8. 2012* *č. 4 schváleno v ZO dne 3. 10. 2012* *č. 5 schváleno v ZO dne 7. 11. 2012*
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	*Prodej pozemku* *Kupní smlouva ze dne 2. 8. 2012* *- parc. č. 50/7 o výměře 35 m2 - zahrada v k.ú. Vrabče* *- kupní cena 1.750,- Kč* *- záměr prodej zveřejněn od 7. 6. 2012 do 22. 6. 2012* *- prodej schválen v ZO dne 4. 7. 2012* *Účetní doklad č. 250565 ze dne 2. 8. 2012 - předpis pohledávky a ocenění pozemku reálnou hodnotou* *Příjmový pokladní doklad č. 260742 ze dne 2. 8. 2012 - úhrada kupní ceny ve výši 1.750,- Kč* *- účetní doklad č. 260742 ze dne 2. 8. 2012* *Právní účinky vkladu 7. 8. 2012* *- účetní doklad č. 250571 ze dne 7. 8. 2012 - vyřazení prodaného pozemku z majetku obce*
Pokladní doklad	*Výdajový pokladní doklad č. 260785 ze dne 3. 9. 2012 - benzín - 780,- Kč* *- účetní doklad č. č. 260785 ze dne 3. 9. 2012* *Příjmový pokladní doklad č. 260791 ze dne 7. 9. 2012 - ověřování - 30,- Kč* *- účetní doklad č. č. 260791 ze dne 7. 9. 2012* *Výdajový pokladní doklad č. 260792 ze dne 7. 9. 2012 - barva na lavičky - 818,- Kč* *- účetní doklad č. č. 260818 ze dne 7. 9. 2012* *Příjmový pokladní doklad č. 260820 ze dne 24. 9. 2012 - správní poplatek - 100,- Kč* *- účetní doklad č. č. 260820 ze dne 24. 9. 2012* *Výdajový pokladní doklad č. 260784 ze dne 3. 9. 2012 - čokolády - odměna - vítání občánků - 280,- Kč* *- účetní doklad č. č. 260784 ze dne 3. 9. 2012*
Smlouvy o věcných břemenech	*Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 11. 5. 2012* *- E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice* *- zatížený pozemek parc. č. 3269/9 v k.ú. Vrábče* *- věcné břemeno spočívající v umístění nového kabelového vedení NN* *- věcné břemeno zřízeno úplatné a to za jednorázovou úplatu v celkové výši 560,- Kč* *- smlouva schválena v ZO dne 2. 5. 2012* *Účetní doklad č. 250367 ze dne 15. 5. 2012 - předpis pohledávky* *Účetní doklad č. 250455 ze dne 28. 6. 2012 - oprava předpisů pohledávek za zřízení věcného břemene ve výši 3.160,- Kč (377/649)* *Výpis z účtu u Ge Money Bank č. 2012/101 ze dne 10. 8. 2012 - úhrada za zřízení věcného břemene ve výši 560,- Kč* *- účetní doklad č. 230527 ze dne 10. 8. 2012 - zaúčtování úhrady*

	Právní účinky vkladu 15. 5. 2012 *- pozemek je již věcným břemenem zatížen, proto nebylo účtováno na analytický účet*
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	*Rozpočet sociálního fondu na rok 2012* *Statut sociálního fondu Obce Vrábče* *- schválen v ZO dne 7. 1. 2009*
Účtový rozvrh	*na rok 2012*
Rozvaha	*k 31. 12. 2012*
Výkaz zisku a ztráty	*k 31. 12. 2012*
Příloha rozvahy	*k 31. 12. 2012*
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2012*
Hlavní kniha	*prosinec 2012*
Inventurní soupis majetku a závazků	*Plán provedení inventarizace za rok 2012* *- jmenování inventarizačních komisí* *Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Vrábče k 31. 12. 2012 ze dne 5. 12. 20122* *Zápis o proškolení pracovníků provádějících inventarizaci majetku obce k 31. 12. 2012* *- podpisové vzory členů inventarizačních komisí* *Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2013* *Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2012 - 018, 019, 021, 022, 031, 041, 042, 069, 078, 088, 079, 081, 082, 231, 236, 321, 331, 336, 342, 374, 378, 902, 949* *Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2012 ze dne 9. 1. 2013* *Přehled investičního portfolia č. 1 k 31. 12. 2012 u ČS, a.s.* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/159 ze dne 31. 12. 2012* *Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/12 ze dne 31. 12. 2012 - účet sociálního fondu*
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	*Výpis z účtu u GE Money Bank č. 2012/12 ze dne 31. 12. 2012* *- účetní doklad č. 250067 ze dne 6. 12. 2012 - příspěvek na stravování - 1.635,- Kč* *- účetní doklad č. 250068 ze dne 11. 12. 2012 - příspěvek do SF - 1.883,- Kč* *- účetní doklad č. 250069 ze dne 31. 12. 2012 - bankovní poplatek - 139,- Kč* *- účetní doklad č. 250070 ze dne 31. 12. 2012 - bankovní poplatek - 5,- Kč* *- účetní doklad č. 250071 ze dne 31. 12. 2012 - bankovní poplatek - 50,- Kč* *- účetní doklad č. 250072 ze dne 31. 12. 2012 - kreditní úrok - 0,42 Kč*
Dokumentace k veřejným zakázkám	*Akce: "Zastřešení stávajícího sezení u zahradního parketu Vrábče - Zastávka"* *Výzva ze dne 3. 2. 2012 zaslána šesti firmám* *Zápis z otevírání obálek dne 7. 3. 2012 - došly 4 zapečetěné obálky* *V ZO dne 7. 3. 2012 vybrána firma Vojtěch Babůrek - klempířství a pokrývačství za cenu 326.446,03 Kč včetně DPH* *V ZO dne 4. 4. 2012 firma Vojtěch Babůrek odstoupila od Smlouvy, byla oslovena firma s druhou nejlepší nabídkou Stavitelství Matourek s.r.o.* *Položkový rozpočet ze dne 27. 2. 2012 (Stavitelství Matourek s.r.o. Rudolfov)* *Návrh smlouvy o dílo č. 017/2012 ze dne 27. 2. 2012 (Stavitelství Matourek s.r.o. Rudolfov)*

Smlouva o dílo č. 017/2012 ze dne 11. 4. 2012 - Stavitelství Matourek s.r.o. Rudolfov - předmět díla "Zastřešení stávajícího sezení u zahradního parketu Vrábče - Zastávka" - cena díla 340.625,- Kč včetně DPH
Faktura č. 12/64 - Stavitelství Matourek s.r.o. Rudolfov - ze dne 18. 6. 2012 - za provedené stavební práce na akci "Zastřešení stávajícího sezení u zahradního parketu Vrábče - Zastávka" - 340.624,80 Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Vrábče 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

§ 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 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

§ 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 s majetkem státu nehospodaří

§ 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 neuzavřela žádnou smlouvu ani dohodu o ručení za závazky fyzických a právnických osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá žádný zastavený majetek ve prospěch třetích osob

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi, 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 ručitelského 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).

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

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	**0,09 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,83 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Vrábče, dne 26. února 2013

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Hana Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis a razítko

Růžena Kaňková
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 8 stran byl seznámen dne 26.2.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 26.2.2013.

OBEC VRÁBČE
VRÁBČE 33
PSČ 370 01
IČO 00581941

František Ohrazda
starosta

podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Hana Krčková *kontrolor pověřený řízením přezkoumání*
2	1 x	Obec Vrábče	František Ohrazda *starosta*