



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODŘENÍ OBČÍ

č.j.: KUJCK 34412/2013 OEKO.PR

strana 2 z 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodření za rok 2013

Obec Hranice, IČ 00581364

Dílní přezkoumání hospodření se uskutečnilo ve dnech:

**25.11.2013, 26.3.2014,**

na základě zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílní přezkoumání hospodření proběhlo v sídle územního celku:

Obec Hranice, Hranice 86 374 01 Trhové Sviny

**Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

ing. Dagmar Koukolová

**Zástupce územního celku:**

místostarostka

starostka

účetní

Lenka Seyerová

Pavlina Deutschová

Eva Stránská



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDELENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODÁŘENÍ OBCE

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodářství obce hranice za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Nespecifikován	zápis kontrolní komise ze dne 19. 2. 2013 - 9.8.2013 - 17. 11. 2013; zápis finančního výboru ze dne 16. 2. 2013 - 13. 3. 2013 - 14. 7. 2013 - 14. 12. 2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem Návrh rozpočtu Účtový rozvrh Dokumentace k veřejným zakázkám	zápis z veřejného záměru prodání pozemku zveřejněný od 1. 8. 2013 do 23. 8. 2013; zveřejnění od 5. 11. 2012 do 30. 11. 2012 (elektronicky) pro rok 2013 směrnice upravující zadávání veřejných zakázek (návrh) vydaná ze dne 8. 10. 2012 výběrové řízení na akci Úprava technického stavu odvětví - výhled - výzva k podání nabídky ze dne 9. 7. 2013 č. 1010/13 - zápis ze zastupitelstva ze dne 12. 8. 2013 - výběr vhodné nabídky - oznámení o výběru nevhodnějšího uchazeče ze dne 12. 8. 2013 - smlouva o dílo č. 074-13 ze dne 29. 8. 2013 smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2013 - celková cena 658 821 Kč 28 - cena díla 658 821 Kč
Smlouvy o dílo	č. 130012 ze dne 1. 4. 2013 - zářezí kapotky do maletk č. 130021 ze dne 19. 6. 2013 - vyřezání prodávacích pozemků č. 990322 ze dne 1. 7. 2013 - úhrada prodávacích pozemků č. 001072 ze dne 20. 6. 2013 - zúčtování příjmu dotace č. 13067 ze dne 30. 8. 2013 - předpis faktury č. 9130058 č. 001108 ze dne 9. 9. 2013 - zúčtování úhrady zálohové faktury č. 001126 ze dne 22. 10. 2013 - zúčtování vypočtení zálohů z úhrady doplatku faktury č. 001094 ze dne 14. 8. 2013 - zúčtování příjmu dotace 180 000 Kč č. 13107 ze dne 25. 10. 2013 - předpis faktury č. 24 č. 0010127 ze dne 30. 10. 2013 - zúčtování úhrady faktury č. 24 do roku 2013
Účetní doklad	č. 9130058 ze dne 30. 8. 2013 - zálohová smlouva o montáži zařízení na úpravu vody 208 767 Kč č. 20131045 ze dne 17. 10. 2013 - vypočtení záloh doplatek 481 123 Kč celková částka 695 890 Kč č. 24 ze dne 25. 10. 2013 - rekonstrukce bytu 658 821 13 Kč (s vypočtením záloh)
Rozpočtový výhled Faktura	analytická předvaha k 31. 10. 2013 č. 72 ze dne 20. 6. 2013 - příjem dotace 280 000 Kč č. 108 ze dne 9. 9. 2013 - úhrada zálohové faktury 208 767 Kč č. 126 ze dne 22. 10. 2013 - úhrada faktury č. 20131045 č. 94 ze dne 14. 8. 2013 - příjem dotace 180 000 Kč č. 127 ze dne 30. 10. 2013 - úhrada faktury č. 24
Hlavní kniha Bankovní výpis	

Rozvaha k 31.10.2013  
 Smlouvy a další materiály k oznámení o poskytnutí grantu ze dne 6.6.2013 - "Kvalita života - úprava příjatým účelovým dotacím: úpravy technologie" investiční dotace 400 000 Kč, položka 4122, viz seznam § 2 a 10  
 smlouva o poskytnutí grantu SDP, č. 1477/13 ze dne 6.6.2013 - 100 % vlastní náklady  
 závěrečná zpráva - vyúčtování grantu  
 dotační dopis ze dne 6.6.2013 - investiční dotace 150 000 Kč na úhradu "Celková rekonstrukce obecního byto-íprázdroje č.p. 28, položka 4122, viz 711 - 40 % vlastní náklady

Výkaz pro hodnocení plnění: k 31.10.2013  
 rozpočtu  
 Závěrečný účet zveřejněny od 29.4.2013 do 14.5.2013 (elektronicky)  
 Smlouvy o převodu majetku kupní smlouva ze dne 1.7.2013 - prodej pozemku č.p. 1077/2, listina č. 1077/2, 78 m<sup>2</sup> kupní cena 650 Kč, právní úkon proveden dne 19.8.2013  
 (koupe, prodej, směna, převod)  
 Výkaz zisku a ztráty k 31.10.2013  
 Rozpočtová opatření č. 1 - 8 schválena starostkou  
 Schválený rozpočet na paragrafy a položky vyrovnaný, příjmy ve výši 1 916 460 Kč  
 Zápis z jednání zastupitelstva zápis ze zastupitelstva ze dne 1.12.2013 - pověření starostky, schválení rozpočtových změn  
 včetně usnesení zápis ze zastupitelstva ze dne 10.12.2013 - schválení rozpočtu na rok 2014  
 zápis ze zastupitelstva ze dne 17.6.2013 - schválení zápisu za rok 2013 (výhrad - schválení prodeje pozemků)

Rozpočtová opatření č. 9 - 11 schválena starostkou  
 Výkaz pro hodnocení plnění: k 31.12.2013  
 rozpočtu  
 Rozvaha k 31.12.2013  
 Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013  
 Hlavní kniha analytické předvaha k 31.12.2013  
 Inventurní soupis majetku a závazku k 31.12.2013  
 plán inventur majetku za rok 2013 ze dne 2.10.2013  
 inventarizační zpráva k 31.12.2013 ze dne 15.1.2014  
 inventurní soupisy k 31.12.2013

Příloha rozvahy k 31.12.2013  
 Zápis z jednání zastupitelstva zápis ze zastupitelstva ze dne 2.12.2013 - pověření starostky, k převodu majetku do výše 200 000 Kč na položku

## B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Hranice 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 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 právníckými nebo fyzickými osobami

*Obec nemá sdružené 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 nehospodaří s těmito prostředky.*

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům kraje, 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 ukončení a postupu přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledavek 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.*

§ 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

**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, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o vypůjčce

**neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteckého 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 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 příjmu a výdaju rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě zjištění ve finanční výhledové vazbě k příjmu rozpočtu, nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Obec neprovedla povinné rozpočtové opatření týkající se vztahů k městu, rozpočtu na rok 2013. Ostatní neinvestiční přijaté transfery z vsoeb, pokl. správy stat. rozpočtu. Rozpočet po změnách je 98 190 Kč, výsledek na počátku roku 113 900 Kč

Zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, § 15 odst. 4

## C. ZAVĚR

### I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTENÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

**Byly zjištěny následující menší závažné chyby a nedostatky**

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

zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, § 35, odst. 1 a 4

Skutečné stavy majetku a závazku územního celku nebyly zjištěny.

Dle výpisu z katastru nemovitosti k u. Hranice u Nových Hradů, katastrální stavba bez vlastní stavby na parcele č. 1. Tato stavba není dle inventurního soupisu zarážena do majetku obce.

**NAPRAVENO** (dne 25.11.2013)

Bylo opraveno dokladem č. 130012 ze dne 1.4.2013

b) při dalších přezkoumání hospodaření obce

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### 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) porušení povinnosti**

### III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODSŤ. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

### IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZAVAZKU NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVĚNÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazku na rozpočtu územního celku	2,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Hranice, dne 26. března 2014

**Ing. Dagmar Koukolová**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
Ing. Dagmar Koukolová

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. f) zákona č. 420/2004 Sb., s možností podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu č. stran 1 v b. seznáměna dne 26.3.2014 a její o stornování číslo 2 obdržela dne 26.3.2014

**Pavlína Deutschová**  
starostka

  
Pavlína Deutschová

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisku	Právní jednání	Příjemce
1	1 x	Krajský úřad – Jihočeský úřad	Ing. Dagmar Koukolová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Obec Hranice	Pavlína Deutschová 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 neočekávaných výsledků přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeský úřad – Ekonomický odbor – oddělení přezkoumání 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) tohoto zákona uvést lhůtu, ve které podaří příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu 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

Stránka 1 z 1