



E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K O U M Á N Í A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

č.j.: KUJCK 17726/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013**Obec Strunkovice nad Volyňkou, IČ 00667854**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **22.5.2014**, 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 Strunkovice nad Volyňkou, Strunkovice nad Volyňkou 26, 387 01 Volyně

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Luňáková

Zástupce územního celku:

starosta

Mgr. Zdeněk Filip

účetní

Ing. Pavla Žižková

Přezkoumávání hospodaření bylo zahájeno prvním kontrolním úkonem, jímž bylo doručení oznámení o zahájení jednorázového přezkoumání hospodaření do datové schránky obce Strunkovice nad Volyňkou dne 23.1.2014.

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Strunkovice nad Volyňkou za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Závěrečný účet	Materiál závěrečného účtu zveřejněn od 21.5.2013 do 30.6.2013, schválen ZO dne 30.6.2013 s výrokem bez výhrad
Schválený rozpočet	Zápis ze zasedání obecního zastupitelstva ze dne 27.12.2012 - schválen vyrovnaný rozpočet na rok 2013 a to ve výši 1002 tis. Kč a na straně výdajů ve výši 1002 tis.Kč
Návrh rozpočtu	na rok 2013 zveřejněn na úřední desce od 12.12.2012 do 27.12.2012
Hlavní kniha	12/2013
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 31.12.2013
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok na rok 2013 ze dne 1.12.2013 Podpisové vzory inventarizační komise Inventarizační zpráva ze dne 31.12.2013 ze dne 10.1.2014 Inventurní soupis účtu 018, 078, 021, 081, 022, 082, 031, 112, 377, 231, 321, 331, 342, 374, Výpis z účtu vedeného u ČNB ze dne 31.12.2013 Výpis z BÚ u KB č.1 konečný stav ke dni 31.12.2013 Výpis z KN ke dni 31.12.2013
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná ze dne 25.2.2013 uzavřená s E.ON Distribuce, a.s. na umístění zemního kabelového vedení NN - právní účinky vkladu práva ke dni 1.3.2013 - schválena ZO dne 16.1.2013 úhrada dne 21.2.2013 - zaúčtována úč.dokladem č. 14-801-00067 (par.3639 položka 2119)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/410/2013 - oznámení o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2013 ze dne 19.11.2013 - neinvestiční dotace ve výši 180.000 Kč (max. 50% z celkových nákladů) na akci " Oprava cesty na Svaryšov a příjezdové komunikace k č.p. 6 na pozemcích parcela č. 1265 a 1311/1 v k.ú. Strunkovice nad Volyňkou" Přijem transferu čerpání transferu - účetní doklad č. 13-801-00035 ze dne 28.11.2013, výpis z BÚ u KB a.s. č. 11 Faktura přijatá ze dne 31.10.2013, zhotovitel STRABAG a.s. práce dle Smlouvy o dílo ze dne 28.8.2013 č.841/UB/20/2013 v celkové částce 411.435,39 Kč vč. DPH Zhotovitel díla schválen ZO dne 27.8.2013 - usnesení č. 31.5. - faktura uhrazena dne 29.11.2013 dle výpisu z BÚ u KB č.11, zaúčtováno úč. dokladm č. 13-001-00007 (částka 180.000 Kč s UZ 710) Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2013 ze dne 23.12.2013 Vyúčtování zálohy na transfer - účetní doklad č. 13-007-00006
Faktura	přijatá ze dne 30.10.2013, prodávající společnost AGROZET České Budějovice a.s. rameno příkopové ORSI Typ: HBK 5000 Výr.číslo: 038488 v částce 320.650 Kč vč.DPH

	- předpis závazku účetním dokladem č. 13-001-00001 dne 6.11.2013
	- úhrada provedena dne 14.11.2013 dle BU u KB č.12 a zaúčtována úč. dokladem č. 13-801-00025
	- zařazení na majetkový účet obce 022 účetním dokladem č. 13-007-00001 dne 6.11.2013
	Zápis ZO ze dne 24.7.2013 - schválení dodavatele - usnesení č. 29.5.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence - účinná od 1.1.2010
	Směrnice k finanční kontrole - platná od 23.2.2003
	Směrnice upravující oběh účetních dokladů - účinná od 11.4.2005
Účtový rozvrh	pro rok 2013
Rozpočtová opatření	Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - zápis ZO ze dne 16.1.2013 - usnesení č.25.5.
Zápis z kontrolního a finančního výboru	Zápis KV ze dne 10.1.2013, 4.4.2013, 11.7.2013, 3.10.2013 Zápis FV ze dne 20.1.2013, 7.5.2013, 27.9.2013, 30.12.2013

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Strunkovice nad Volyňkou 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. 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 nehospodaří s peněžními 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 nehospodaří se sdruženými 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 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 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 nehospodaří s tímto majetkem

§ 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 031 201, 031 301, 031 401, 031 501, 031 510, 031 701, 031 702, 031 703, 031 704, 031 705, 031 706, 031 707, 031 708, 031 709, 031 710, 031 711, 031 712, 031 713, 031 714, 031 715, 031 716, 031 717, 031 718, 031 719.

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 2013

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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Strunkovice nad Volyňkou, dne 22. května 2014

Jitka Luňáková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

(13)

Luňáková
.....
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 6 stran byl seznámen dne 22.5.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 22.5.2014.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo shrnutí výsledků přezkoumání. Tento úkon byl proveden dne 22.5.2014.

Mgr. Zdeněk Filip

starosta

Zdeněk Filip
.....
podpis a razítko

