



č.j.: KUJCK 20311/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Obec Hdravova Rosička, IČ 00666394**

Díílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **19.4.2012, 27.9.2011**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Díílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Hdravova Rosička, Hdravova Rosička 9, 378 42 Nová Včelnice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Jana Hůlková
--	--------------

Zástupce územního celku:

místostarosta	Jiří Zdeněk
účetní	Pavla Němcová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 22.6.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.8.2011
Příloha rozvahy	k 31.8.2011
Hlavní kniha	za období 8/2011
Rozvaha	k 31.8.2011
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 1.1.2011, předmět nájmu: budova č.p. 8 na st. p. č. 13 (restaurace + příslušenství) a parcele KN č. 307/12 ostatní plocha o výměře 956 m ² (oplocený tenisový kurt), doba nájmu: od 1.1.2011 do 31.12.2011, výše nájmu: měsíční nájemné ve výši 5.000,00 Kč PPD č. 7057 ze dne 10.6.2011, Kč 15.000,00 za 1. Q PPD č. 7071 ze dne 28.7.2011, Kč 15.000,00 za 2. Q PPD č. 7091 ze dne 20.9.2011, Kč 15.000,00 za 3. Q PPD č. 7123 ze dne 11.12.2011, Kč 15.000,00 za 4. Q PPD č. 7058 ze dne 10.6.2011, Kč 6.000,00 za stočné 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2011
Účtový rozvrh	za rok 2011
Zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce obce	Vyhlášení výběrového řízení na pronájem od 1.1.2011 do 31.12.2011 a to na: - pronájem kulturního zařízení č.p. 8, pronájem tenisového kurtu a pronájem ubytovacího zařízení o kapacitě 10 lůžek ze dne 3.12.2010, zveřejněno na úřední desce obce i v el. podobě od 3.12. do 22.12.2010 na roky 2011 až 2014, obsahuje dlouhodobý závazek - půjčka od AVE CZ s.r.o - roční splátka 3.100,00, poslední splátka nastane v roce 2018
Rozpočtový výhled	č. 1 - schváleno v ZO dne 11.5.2011
Rozpočtová opatření	usnesením ZO ze dne 29.12.2010, jako přebytkový ve výši 110 tis. Kč, 3.100,00 Kč - úhrada půjčky (pol. 8124) a zbytek na pol. 8115 - Kč - 106.900,00, schválen v podrobném členění (paragrafy a položky)
Schválený rozpočet	zveřejněn na úřední desce obce od 3.12. do 29.12.2010 i v el. podobě
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce od 6.5. do 25.5.2011, projednán v ZO dne 22.6.2011
Závěrečný účet	
Smlouvy ostatní	Služební smlouva o zajištění provozu kanalizační stoky a čistírny odpadních vod obce Hadravova Rosička ze dne 1.6.2011 s provozovatelem Radouňská vodohospodářská společnost, a.s., odměna DFA č. 2011089 ze dne 1.9.2011 za 8/2011, Kč 3.600,00 - úč. dokl. č. 02054 ze dne 2.9.2011 = předpis závazku úhrada závazku: BV ČS a.s. č. A.24, obrat ze dne 7.9.2011, Kč 3.600,00 - úč. dokl. č. 01165 ze dne 7.9.2011
Smlouvy nájemní	Pronájem budovy č.p. 8 včetně movitých věcí, které tvoří zařízení a vybavení restaurace a ubytovacích prostor v budově č.p. 8, a to za účelem provozování restaurace a ubytovacích služeb. Zveřejnění záměru obce pronajmout vyvěšeno na úřední desce obce od 21.9.2011 do 2.11.2011 Nabídka ze dne 24.10.2011 a nabídka ze dne 26.10.2011 Zápis ZO ze dne 30.11.2011 - usnesení č. 2011/15/5

Nájemní smlouva ze dne 31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Hlavní kniha	za 12/2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Účtový rozvrh	za rok 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Dotační dopis ze dne 23.3.2011 - poskytnutí fin. prostředků na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, Kč 274, UZ 98005, par. 6149 přijem dotace: BV ČS č. A.8, obrat ze dne 24.3.2011 - úč. dokl. č. 01064 ze dne 24.3.2011 - opr. doklad č. 03004 ze dne 30.4.2011 (oprava z účtu 346 0000 na účet 374 0130)</i>
Dlouhodobé závazky	<i>Dlouhodobé závazky dle rozvahy: účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky - půjčka AVE CZ s.r.o.- od r. 2008 do r. 2018, roční splátka 3.100,00 Kč</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2011 Inv. soupisy k účtům: 031, 021, 022, 028, 069, 314, 231, 459, 336, 374</i>
Faktura	<i>DFA č. 2011014 ze dne 1.3.2011, dodavatel: Stavby Hummel s.r.o. Jindřichův Hradec, za provedené projekční a inženýrské práce na projektu stavebních úprav kapličky v Hadravové Rosičce, Kč 30.000,00 vč. DPH Předpis závazku - úč. dokl. č. 02023 ze dne 1.4.2011 Úhrada závazku - BV ČS a.s. č. A.9, obrat ze dne 4.4.2011- úč. dokl. č. 01068 ze dne 4.4.2011</i>
Dokumentace zakázám	<i>Směrnice obce Hdravova Rosička ze dne 3.11.2010, čl. Veřejné zakázky - cit."O zadávání veřejných zakázek do výše 30 000,- Kč rozhoduje starosta obce. Veřejné zakázky nad 30 000,- rozhoduje zastupitelstvo."</i>
Smlouvy nájemní	<i>Nájemní smlouva ze dne 31.12.2011, nájemce: fyzická osoba (dále i FO), předmět nájmu: budova č.p. 8 v Hadravové Rosičce, objekt k bydlení na st. parcele 13, zapsaná v katastru nemovitostí vedeným Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj, Katastrální pracoviště Jindřichův Hradec na LV č. 10001 pro obec a k.ú. Hdravova Rosička, vč. souboru věcí movitých, které tvoří zařízení a vybavení restaurace a ubytovacích prostor v budově č. p. 8 za účelem provozování restaurace a poskytování ubytovacích služeb společně s tenisovým kurtem s umělým povrchem, nacházejícím se na parcele katastru nemovitostí p.č. 307/12 ostatní plocha za účelem provozování tenisového kurtu, vč. jeho základní údržby. Zveřejnění záměru obce o pronájmu, zveřejněno od 21.9.2011 do 2.11.2011. Nabídka FO ze dne 24.10.2011 a nabídka FO ze dne 26.10.2011 Usnesení ZO č. 2011/15/4 ze dne 30.11.2011 - cit. "...Zastupitelstvo vyhodnotilo nabídku pana Zdeňka jako výhodnější a rozhodlo o uzavření nájemní smlouvy s panem Jiřím Zdeňkem".</i>
Smlouvy nájemní	<i>Převzata kople</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička za rok 2011

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 nezřídila žádné 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 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 nepřijala do rozpočtu tyto 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. 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 těchto 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

obec nemá zřízena žádná věcná břemena

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
nehospodářila 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 nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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).

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

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Obec vlastní dle výpisu z katastru nemovitostí stavby bez č.p. , a to kapličku na parcele č. st. 20 a technickou vybavenost (transformátor) - tyto stavby nebyly oceněny v souladu s § 25 zákona o účetnictví, nebyly zaevidovány do majetku obce a nebyly zapsány v inventurních soupisech k účtu 021 Stavby.

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

Inventurní soupis k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek neobsahoval povinné náležitosti, a to:

1. podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností (inventarizační komise) a podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace,
2. způsob zjišťování skutečných stavů,
3. okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4, § 30 odst. 2

Nebyl sestaven plán inventur.

Účetní jednotka nepostupovala v souladu s vyhláškou o inventarizaci majetku a závazků.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 3 odst. 1 písm. a), § 3 odst. 3

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahoval organizaci a způsob provedení inventarizace.

Účetní jednotka nepostupovala v souladu s vyhláškou o inventarizaci majetku a závazků, neboť nevydala vnitřní předpis, ve kterém by bylo uvedeno, jak bude zajišťovat organizaci a způsob provedení inventarizace.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 3 odst. 1 písm. a), § 3 odst. 3

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Nebyla provedena inventarizace účtů 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku, 081 Oprávky ke stavbám, 082 Oprávky k samostatným movitým věcem, 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 6 odst. 3

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Majetek obce nebyl využíván účelně a hospodárně v souladu se zájmy obce a úkoly vyplývajícími ze zákonom vymezené působnosti.

Obec zveřejnila dle § 39 zákona o obcích záměr pronajmout budovu č.p. 8 v Hadravově Rosičce, objekt k bydlení na st. parcele 13, zapsanou v katastru nemovitostí, vedeným Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj, Katastrální pracoviště Jindřichův Hradec, na LV č. 10001 pro obec a k.ú. Hdravova Rosička, vč. souboru věcí movitých, které tvoří zařízení a vybavení restaurace a ubytovacích prostor v budově č. p. 8 za účelem provozování restaurace a poskytování ubytovacích služeb společně s tenisovým kurtem s umělým povrchem, nacházejícím se na parcele katastru nemovitostí p.č. 307/12 ostatní plocha, za účelem provozování tenisového kurtu, vč. jeho základní údržby. Záměr byl zveřejněn od 21.9.2011 do 2.11.2011, tj. po zákonem stanovenou dobu.

Ve zveřejněném záměru obec stanovila následující podmínky pronájmu:

1. Nájem bude sjednán na dobu určitou od 1.1.2012.
2. Minimální výše nájemného 5.000,00 Kč měsíčně + záloha na služby spojené s užíváním nebytových prostor (stočné) a úhrada skutečné spotřeby odebrané elektrické energie a poplatků za odvoz komunálního odpadu.
3. Povinnost složit kauci před uzavřením smlouvy ve výši třech měsíčních nájmu, sloužících k úhradě splatných závazků nájemce vůči pronajímateli či způsobené škody. Kauce bude po celou dobu trvání nájemního vztahu deponována na bankovním účtu pronajímatele a nájemce se zavazuje ji v případě čerpání vždy doplnit do stanovené výše.
4. Garance provozní doby.
5. Úhrada nákladů spojených s uzavřením nájemní smlouvy.

Dle vyhlášeného záměru byla zájemcům o pronájem dána možnost se k záměru obce vyjádřit a doručit své nabídky s uvedením výše nabízeného nájemného a s prohlášením o akceptaci podmínek pronájmu do stanoveného termínu.

Další postup obce ve věci uskutečnění pronájmu předmětné nemovitosti postrádá v některých úkonech prvky zřetelné transparentnosti při nakládání s majetkem obce, jakožto veřejným majetkem v tom, že:

1. Obec se rozhodla vybrat nabídku, v níž v rozporu s vyhlášenými podmínkami pronájmu chybělo požadované prohlášení o akceptaci podmínek pronájmu.
2. Tato nabídka se také na první pohled jeví ekonomicky méně výhodná, avšak zastupitelstvo obce tuto volbu bez ohledu na ustanovení § 38 odst. 1 zákona o obcích žádným způsobem ve svém usnesení nezdůvodnilo, pouze ji obecně označilo jako výhodnější.
3. Uzavřená nájemní smlouva ze dne 31.12.2011 mezi pronajímatelem obcí Hdravova Rosička a vybraným nájemcem neobsahuje v rozporu s vyhlášenými podmínkami pronájmu ustanovení týkající se složení kauce před uzavřením nájemní smlouvy, jejího deponování na bankovním účtu a doplňování do předepsané výše. Obec ani jiným způsobem neprokázala splnění této podmínky.
4. Výše uvedená nájemní smlouva nebyla opatřena doložkou, která by osvědčovala splnění zákonných podmínek k jejímu uzavření, což je v rozporu s ustanovením § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, které zní: „Podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, jíž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.“

Konstatovaná zjištění však nezpůsobují neplatnost uzavřené nájemní smlouvy, když o takové neplatnosti může rozhodnout na základě podaného návrhu pouze příslušný soud.

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 38 odst. 1

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 6

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku stanoveným způsobem (rozsah zveřejnění, úřední deska, elektronická podoba).

Návrh Závěrečného účtu za rok 2009 nebyl zveřejněn vhodným způsobem v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2011)

Kontrola nápravy: Doložka o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2010 je uvedena na materiálu "Závěrečný účet za rok 2010" - vyvěšeno dne 6.5.2011 a sejmuto dne 25.5.2011

§ 11 odst. 3

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn po zákonem stanovenou lhůtu a stanoveným způsobem (úřední deska a elektronická podoba).

Návrh nápravy: na rok 2010 nebyl zveřejněn vhodným způsobem v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

NAPRAVENO (dne: 5.10.2011)

Kontrola opatření: Doloženo dodatečné zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2010 na el. úřední desce (www.hdravovarosicka.cz) od 5.10.2011 do 7.11.2011.

zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 2

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

V přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků byla uvedena lhůta, ve které bude podána písemná zpráva o plnění přijatých opatření leden 2011, v této lhůtě nebyla zpráva podána. Byla podána dne 4.5.2011.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2011)

Kontrola nápravy: Na KÚ došla dne 27.6.2011 písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků s uvedením lhůty dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

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

zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 29 odst. 1

Územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

V inventurním soupisu obce nejsou evidovány všechny budovy v souladu s výpisem KN ke dni 31.12.2009.

NENAPRAVENO

§ 30 odst. 1 písm. a)

Územní celek neprovedl fyzickou inventuru.

Kontrolou provedené inventarizace k účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že na Výpise z katastru nemovitostí ze dne 1.1.2011 jsou vedeny parcely (např. par.č.34/1, par.č. 39/8, par.č. 39/9, par.č. 43/11, par.č. 117/5 vše v k.ú. Hadravova Rosička), které nejsou v účetnictví obce. K chybě došlo digitalizací map z katastrálního úřadu.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2011)

Kontrola nápravy: Doložen inventurní soupis pozemků k 31.12.2011, který souhlasí se stavem pozemků dle výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2011

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 6 Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku stanoveným způsobem (rozsah zveřejnění, úřední deska, elektronická podoba).

Návrh závěrečného účtu za rok 2008 nebyl zveřejněn v elektronické podobě.

NAPRAVENO (dne: 2.12.2011)

Kontrola nápravy: Vytvoření veřejné úřední desky na stránkách obce. Doloženo dodatečné zveřejnění závěrečného účtu obce za rok 2008 na el. úřední desce (www.hadravovarosicka.cz), a to od 2.12.2011 do 31.12.2011.

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nejpozději do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Obec podala krajskému úřadu písemnou informaci o tom, že projednala závěrečný účet obce dne 22.6.2011 a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010. Písemná informace došla na KÚ dne 27.6.2011 a splnila všechny náležitosti dle zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolou zápisu z jednání ZO dne 22.6.2011 kde měla být přijata nápravná opatření bylo zjištěno, že "Přijetí opatření k nápravě nedostatků ..." bylo sice obsaženo ve schváleném programu 10. zasedání zastupitelstva obce (dále jen ZO) pod bodem 3, ale z vlastního zápisu z jednání ZO nevyplývá, že by byl tento schválený bod programu projednáván, a že by ZO přijalo usnesení, týkající se přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumávání hospodaření obce za rok 2010.

NENAPRAVENO

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 41 odst. 1

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

Nájemní smlouva ze dne 1.1.2011 na pronájem budovy č.p. 8 Hadravova Rosička na st. p. 13 a parcele katastru nemovitostí p.č. 307/12 ostatní plocha o výměře 956 m² (oplocený tenisový kurt s umělým povrchem) neobsahuje doložku osvědčující, že uzavření nájemní smlouvy předcházelo zveřejnění na úřední desce obce a schválení uzavření smlouvy příslušným orgánem obce.

NENAPRAVENO

§ 39 odst. 1

Nemovitost nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platného ke dni zveřejnění.

Obec pronajala fyzické osobě budovu č.p. 8 a oplocený tenisový kurt. Zveřejnění záměru pronájmu nemovitostí nebylo úplné, tj. nebylo označeno údaji podle zákona č. 344/1992 Sb., o katastru nemovitostí České republiky (katastrální zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Komentář:

Z § 5 odst. 1 katastrálního zákona vyplývají následující pravidla pro označování nemovitostí v záměru:

- pozemky se označují parcelním číslem s uvedením názvu katastrálního území, ve kterém leží, a v případě, že jsou v katastrálním území pozemky vedeny ve dvou číselných řadách, též údajem, zda se jedná o pozemkovou nebo stavební parcelu,

- budovy se označují označením pozemku, na němž jsou postaveny, číslem popisným nebo evidenčním, případně, pokud se číslo popisné ani evidenční budově nepřiděluje, způsobem jejího využití a v případě budov s číslem popisným či evidenčním

též příslušností budovy k části obce, pokud je název části obce odlišný od názvu katastrálního území, v němž se nachází pozemek, na kterém je budova postavena.

NAPRAVENO (dne: 21.9.2011)

Kontrola nápravy: Obec předložila zveřejnění záměru pronájmu nemovitosti č.p. 8 s označením nemovitosti dle § 5 odst. 1 katastrálního zákona.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 7

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 22.6.2011 projednalo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička za rok 2010 (bod 2 schváleného programu jednání) a schválilo usnesení č. 2011/10/3 v tomto znění "Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 v souladu s ust. § 43 zákona o obcích v platném znění a konstatovalo, že účetní výsledek hospodaření obce za rok 2010 ukončil přebytkem a že přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 provedl v souladu s ust. § 42 odst. 2 zákona o obcích Krajský úřad v Českých Budějovicích dne 4.5.2011". Z uvedeného vyplývá, že projednání závěrečného účtu za rok 2010 nebylo uzavřeno výrokem v souladu se zákonem, tj. souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlas s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

NENAPRAVENO

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c).

[§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v neprůkazném účetnictví (c2),

porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy (c4)

a v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky a při dílčím přezkoumání (c5)

[§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.]

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

Riziko neplatnosti právního úkonu – uzavření nájemní smlouvy z důvodu podstatných změn podmínek, které byly dány v době zveřejnění záměru, respektive v době rozhodování příslušného orgánu o přijetí záměru (§ 3 a § 39 zákona 40/1964 Sb., občanský zákoník ve vazbě na § 39 a § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích).

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

České Budějovice, dne 31. května 2012

Jana Hůlková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)

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 11 stran byl seznámen dne..... a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne.....

Lubomír Šruc
starosta




.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jana Hůlková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Hadravova Rosička	Lubomír Šruc <i>starosta</i>

Poznámka:

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.

Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2011 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec - městys - město – DSO HADRAVOVA, ROSICEK... Jihočeského kraje

Podkladem pro vypracování číselné části „zprávy“ jsou roční účetní a finanční výkazy, doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis.Kč	2010		2011		Rozdíl.skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	8396 929	5309 860	784 895	733 205,67	-4576 614,39	93,6/63,2
Příjmy po konsolidaci	8396 929	5309 860	784 895	733 205,67	-4576 654,39	93,6/63,2
Nekonsolidované výdaje	1502 091	1053 381	674 895	448 216,83	-604764,14	99,2/40,3
Výdaje po konsolidaci	1502 091	1053 381	674 895	448 216,83	-604764,14	99,2/40,3
Financování – třída 8	-6894 898	-4254 678	-110 000	-284 988,78		
Saldo-HV před konsolidací	6 894 898	4 254 678	110 000	284 988,78	-3969 429,22	259,1/61,4
Saldo-HV po konsolidaci	-6894 898	-4254 678	-110 000	-284 988,78		259,1/61,4

V komentáři k tomuto bodu se uvedou další podrobnosti, které je nutno zdůraznit ve vztahu k uvedeným výsledkům, jako např. důvody zapojení třídy 8 - financování, důvody navýšení schváleného rozpočtu na upravený rozpočet, významné vlivy na příjmy a výdaje apod.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu a provedených rozpočtových opatření
 Objem RO v Kč v příjmech a objem RO v Kč ve výdajích
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech a výdajích
 V komentáři budou uvedeny významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč
 Uvést důvody dosažení přebytku.
 Vzniklý schodek Kč
 Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmů proč a kde, překročení výdajů proč a kde, vliv půjčky či úvěru proč a kde).
 Zůstatek na všech účtech celkem Kč
 z toho na ZBÚ
 na jiných účtech a kterých
 na fondech a kterých
 Případný další doplňující komentář.

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití rezervního fondu (objem na co), fondu sociálních potřeb
 rozvoje bydlení
 Použití úvěrů objem na co
 půjček objem na co
 návrtných výpomocí objem na co
 Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.
 V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem – zvýšení, snížení a proč.

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se konkrétního využití jednotlivých dotací uvedených v předchozím bodě.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2010		2011		Rozdil.skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	1049 597	884 554	524 295	448 216,83	-436 337,14	8511/443
kapitálové výdaje celkem	452 500	140 822	110 600	0	-140 822	1328

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se běžných a kapitálových výdajů, zejména konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy ovlivňující dosaženou skutečnost kapitálových a běžných výdajů.

Analýza kapitálových výdajů

položka	kapitálový výdaj v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61				
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem			

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Objem poskytnutých dotací
 Použito na následující účely
 Nevyčerpaný objem důvod proč

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví. Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství				
Kultura				
Zdravotnic.				
Sociální				
Ostatní				
Celkem				

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

V komentáři uvést zejména odchylky od schváleného rozpočtu, výrazné změny v porovnání s předchozími roky. Soustředit pozornost na zadluženost, zvlášť uvést % dluhové služby, a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.

Obec: HADRÁVOVA ROSIČKA
IC: 666 394

Tabulka B 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2011 z kapitoly Všeobecná pokladní správa a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje

Týká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2002 až 2011 z všeobecné pokladní správy (na pol. 5321, 6341, 4111, 4112 s UZ 97xxx,98xxx a bez UZ).

Vysvětlivky:

sloupec d - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje k 31.12.2011

sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2011

sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání,

na účet kraje

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Poskytnuto v roce 2011	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2010	Čerpáno k 31. 12. 2011	Skutečně použito k 31.12.2011	Rozdíl převedeno + čerpáno - použito	Vráceno během 2011 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2011	K využití v roce 2012
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Hadravova Rosička	9001013029	98005	274,00	Dotace na sčítání lidu	0,00	274,00	0	0	0,00	274	0,00

Sestavil: PAVLA NEJEDLIKOVÁ
Datum a podpis: 29. 1. 2012

Kontroloval:

LUBOMÍR ŠTĚPÁNEK



Obec: HADRÁVOVA ROSIČKA
 IČO: 666 394

Tabulka A 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a DSO v roce 2011 z ostatních kapitol SR (kromě VPS a OSFA) prostřednictvím rozpočtu kraje

Týká se prostředků poskytnutých v r. 2002 až 2011 z ostatních oblastí (kromě všeobecné pokladní správy z pol. 5321, 6341, 4111, 4112, UZ 97xxx, 98xxx a bez UZ).

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Poskytnuto v roce 2011	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2010	Čerpáno k 31. 12. 2011	Skutečně použito k 31.12.2011	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2011 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2011	K využití v roce 2012	Poskytnutý a použitý doplatek v běžném roce za rok minulý*
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8
				Dotace a transfery kromě VPS celkem								

Vysvětlivky:

slopec d) - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
 sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje, včetně všech mimořádných záloh k 31.12.2011
 sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2011
 sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

* sloupec 8- tento sloupec vyplňují pouze obce, které v roce 2010 přečerpaly schválenou dotaci (UZ 13306 a UZ 13235)

Sestavil: *PAUL MĚTKOVÁ*
 Datum a podpis: *25.1.2012*

Telefon: *421 822 873*
 Razítko:



Kontroloval: *26.3.12 JUD*
 Datum a podpis: *25.1.2012*

[Handwritten signature]

Obec: *MADRANOVÁ ROVĚKVA*
 IČO: *666 399*

Tabulka C 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a DSO v roce 2011 výlučně ze zdrojů Jihočeského kraje

Týká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2002 až 2011 ze zdrojů kraje (s krajským ÚZ a bez ÚZ).

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převедeno z roku 2010	Čerpáno k 31.12.2011	Skutečně použito k 31.12.2011	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2011 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2011	K využití v roce 2012
a	b	c	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Dotace a transfery ze zdrojů kraje celkem										

Vysvětlivky:

slopec 2 - uvádí se výše dotace skutečně poskytnutá Jihočeským krajem k 31.12.2011
 sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků z poskytnuté dotace k 31.12.2011
 sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

Sestavil: *PAVLA NEJEDLIKOVÁ*
 Datum a podpis: *30.1.12*

Telefon: *401 802 813*
 Razítko:



Kontroloval: *[Handwritten Signature]*
 Datum a podpis: *30.1.2012*

Obec: HADRÁVOVA ROSIČKA
Okres: Y. HRADČE
IČO: 666 394

Tabulka č. 1b

Přehled úvěrů, půjček a finančních výpomocí přijatých obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2011

(v tis. Kč)

Účel úvěru 1	Výše úvěru 2	Měna 3	Poskytovatel úvěru 4	Termín splatnosti 5	Výše úroku v % 6	Způsob ručení 7
Obec celkem						

Vypracoval: Pavla Němcová'
(příjmení, telefon, podpis)
721 802 813

Datum: 29.1.2012

Schválil: LUBOMÍR ČÁEK
(příjmení, telefon, podpis)
724 606 121

Razítko obecního úřadu:



Obec: *Hradiměřská Rosice*
 Okres: *J. Hradec*
 IČO: *666 394*

Poskytnuté neinvestiční transfery obcím a dobrovolným svazkům obcí z rozpočtu kraje v roce 2011

(v Kč)

Obec	Účelový znak kraje (příp. bez UZ)	Dotační titul	Výše transferů schválených zastupitelstvem k 31.12.2011	Výše skutečně poskytnutých transferů k 31.12.2011
1	1	1	2	3
Celkem	x	x		

Vypracoval: *PAULA NĚMLOVÁ*
 (příjmení, telefon, podpis)
427 201 213

Schválil: *LUBOMÍR PŘUC*
 (příjmení, telefon, podpis)
124 606 127

Datum: *29.1.2011*
 Razítko:

[Handwritten signature]



Obec: HADRAVSKA ROSICE
 Okres: 5. HRADEC
 IČO: 666 394

Tabulka č. 2b

Poskytnuté investiční transfery obcím a dobrovolným svazkům obcí z rozpočtu kraje v roce 2011

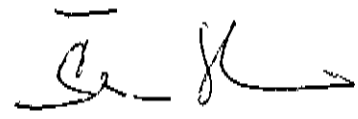
(v Kč)

Obec	Účelový znak kraje (příp. bez UZ)	Dotační titul	Výše transferů schválených zastupitelstvem k 31.12.2011	Výše skutečně poskytnutých transferů k 31.12.2011
1	1	1	2	3
Celkem	x	x		

Vypracoval: PAVLA NEJEDLÍKOVÁ
 (příjmení, telefon, podpis)
 421 802 813

Schválil: LUBOŠ JAVOR
 (příjmení, telefon, podpis)
 484 601 121

Datum: 29. 1. 2012
 Razítko:




Obec: *HADRÁVOVA ROSICKÁ*
 Okres: *J. HRADEC*
 IČO: *666 394*


Poskytnuté investiční půjčky a návratné finanční výpomoci obcím z rozpočtu kraje

(v tis. Kč)

Příjemce	Výše půjčky nebo NFV	Skutečnost k 31.12.2011	Účel použití
1	2	3	4
Obec celkem			

Vypracoval: *MARKA NEŘŮČOVÁ*
 (příjmení, telefon, podpis)
727 802 913

Schválil: *LUBOMÍR ŠTAV*
 (příjmení, telefon, podpis)
727 606 727

Datum: *29. 1. 2012*


Razítko: 

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	9	9

Vyhotovil: Němcová Pavla

Funkce: účetní

Dne: 29.1.2012

Schválil: Lubomír Šruc

Funkce: starosta obce

Dne: 29.1.2012

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)		
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)		
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací. (v tis. Kč)	0	
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnocném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovil: Němcová Pavla

Funkce: účetní

Dne: 29.1.2012

Schválil: Lubomír Šruc

Funkce: starosta obce

Dne: 29.1.2012

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.