

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čímice, IČ: 43313914
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2.12.2009

18.2.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Čímice

Čímice 63, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontroloři:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jaroslav Kučera - starosta obce
- Olga Štibitzová - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	za období říjen - prosinec 2009
Evidence majetku	
Evidence pohledávek	za období říjen - prosinec 2009
Evidence závazků	za období říjen - prosinec 2009
Faktura	za období říjen - prosinec 2009
Hlavní kniha	
Inventurní soupis majetku a závazků	
Kniha došlých faktur	za období říjen - prosinec 2009
Kniha odeslaných faktur	za období říjen - prosinec 2009
Pokladní doklad	za období říjen - prosinec 2009
Pokladní kniha (deník)	za období říjen - prosinec 2009
Příloha rozvahy	k 31.12.2009
Rozvaha	sestavená k 31.12.2009
Účetní doklad	za období říjen - prosinec 2009
Účtový rozvrh	platný pro rok 2009
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2009
Smlouvy o věcných břemenech	platné pro rok 2009
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období říjen - prosinec 2009

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čímice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- Jiná chyba a nedostatek. (napraveno), územní celek nepředložil informaci o konání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1), zákona o obcích.

- (splněno dne: 18.2.2010)

- Jiná chyba a nedostatek. (napraveno), zastupitelstvo obce nevydalo jednací řád, v němž stanovilo podrobnosti o jednání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 96 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

- (splněno dne: 18.2.2010)

§ 95 odst. 1 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti. (napraveno), kontrolou zápisů z jednání zastupitelstva bylo zjištěno, že v zápise není schválený pořad jednání, průběh a výsledek hlasování.

- (splněno dne: 18.2.2010)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čímice za rok 2009

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čímice za rok 2009

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čímice za rok 2009

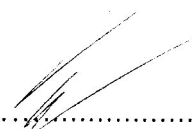
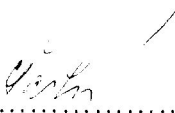
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 18.2.2010

Podpisy kontrolorů:

Ing. Miroslava Vyskočilová


.....
.....

Ing. Marcela Šašková

kontrolor pověřený řízením
přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Čímice o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

OBEC ČÍMICE
okr. KLATOVY
342 01 SUŠICE
IČO: 439 13 914
(2)

Dne: 18.2.2010

.....
Jaroslav Kučera


starosta obce

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čímice	Jaroslav Kučera
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání obcí a kontroly	Ing. Marcela Šašková

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 přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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.

O B C Ě Í M I C E

=====

Závěrečný účet obce Čímice za rok 2 0 0 9

=====

V závěrečném účtu obce jsou obsaženy údaje plnění rozpočtu příjmů a výdajů, členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích.

Rozpočet obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2008.

V průběhu roku byl upraven pěti rozpočtovými opatřeními schválenými Zastupitelstvem obce Čímice.

Plnění rozpočtu za rok 2009

Rozpočet	schválený	upravený	skutečnost	%

Příjmy				
daňové	1 594 650,-	1 617 950,-	1 296 031,-	80,10
nedaňové	328 100,-	409 800,-	276 370,-	67,44
kapitálové	0,-	0,-	0,-	0
příj.transf.	57 200,-	175 700,-	109 147,-	62,12
Př.celkem	1 979 950,-	2 203 450,-	1 681 548,-	76,31
Výdaje				
běžné	894 170,-	1 908 078,-	1 466 430,-	76,85
kapitálové	0,-	0,-	0,-	0
Výd.celkem	894 170,-	1 908 078,-	1 466 430,-	76,85
Saldo př. a výd.po kons.	1 085 780,-	295 372,-	215 119,-	72,83
Financování	-1 085 780,-	-295 372,-	-215 119,-	72,83

Běžné účty	stav k 1. 1. 2009	stav ke konci období
kom.banka	1 799 715,58	2 014 834,02
čes.spořit.	20 255,93	36 880,27

Pékladne	stav k 1. 1. 2009	stav ke konci období
obce	0,-	0,-
hosp.čin.	0,-	0,-

a/ DAŇOVÉ PŘÍJMY - skutečnost k 31. 12. 2009

Třída 1

1111 - daň z př.fyz.osob ze záv.činn.a funkč.požitky	247 777,-
1112 - daň z př.fyz.osob ze sam.výděl.činnosti	19 790,-
1113 - daň z př.fyz.osob z kapit.výnosů	22 389,-
1121 - daň z př.právníckých osob	247 947,-
1211 - DPH	561 808,-
1337 - popl.za likvidaci kom.odpadu	83 660,-
popl.činí 380,-Kč/osoba/rok nebo 380,-Kč/rekr.obj./rok	
1341 - poplatek ze psů	2 950,-
poplatek činí 50,-Kč/pes/rok,každý další 100,-Kč/pes/rok	
1511 - daň z nemovitostí	109 710,-

b/ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY - skutečnost k 31. 12. 2009

Třída 2

2111 - lesní hosp.-z poskytování služeb a výrobků	
v roce 2009 se dřevo prodalo za	
	46 059,-
2111 - pitná voda - vybrané poplatky za vodu činily	68 174,-
2111 - nakládání s odpady - jedná se o příspěvek za třídění	3 116,-
2111 - z poskytování služeb a výrobků-jedná se o přefakturaci elektr.	
energie z pronajatých nemovitostí	
	32 451,-
2131 - příjmy z pronájmu pozemků na základě smluv	8 611,-
2132 - příjmy z pronájmu nemovitostí- škola, prodejna,	
restaurace, též na základě smluv	
	40 200,-
2141 - z úroků - převážně od komerční banky,kde je účet	15 969,-
2142 - příjmy z dividend	17 340,-
2210 - přijaté sankční platby- za porušení vodního hospodářství	
v zemědělské krajině	
	44 450,-

c/ KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY - obec v roce 2009 nepřijala - Třída 3

d/ PŘIJATÉ DOTACE

Třída 4

4111 - neinv.přijaté transfery z všeobecné pokladny správy	
státního rozpočtu- příspěvek na volby	
	18 300,-
4112 - neinv.přijaté transfery ze stát. rozpočtu	
- na správu obce	
	7 400,-
4116 - neinvest.transf.ze stát.rozpočtu-CZECH POINT	65 037,-
4122 - neinv.přijaté transfery od krajů-dotace na lesy	18 360,-

e/ BĚŽNÉ VÝDAJE - skutečnost k 31. 12. 2009

Třída 5

§1039 - záležitosti lesního hospodářství	
-5139 - nákup materiálu-stromky, postřik	29 677,-
-5169 - nákup ostatních služeb-činnost hajného, práce	35 800,-
§2219 - pozemní komunikace	
-5169 - nákup služeb - odhrnování sněhu	7 776,-
§2221 - silniční doprava-5169-dopravní obslužnost	3 020,-
§2310 - pitná voda	
-5021 - ostatní osobní výdaje-mzda správce	23 000,-
-5139 - nákup materiálu - chlornan	517,-
-5154 - elektrická energie	21 047,-
-5169 - nákup služeb - provádění odběrů vzorků vody	23 142,-
-5171 - opravy a udržování - neprovádělo se	0,-
§2411 - služby pošt- 5161 - služby	2 499,-
§2412 - záležitosti telekomunikací - 5162 - služby	13 866,-
§3113 - základní školy	
-5321 - neinvest.transfery obcím-za žáky v Sušici	18 354,-
§3314 - činnosti knihovnické-nákup knih - 5179	0,-
§3319 - záležitosti kultury-5139 -nákup balíčků dětem	1 872,-
§3631 - veřejné osvětlení-pouze 5154 -elekt.energie	29 078,-
§3722 - sběr a svoz komunálních odpadů	
-5139 - nákup materiálu-nákup pytlů	3 899,-
-5169- nákup služeb - svoz odpadu a kontejnerů	188 120,-
§5512 - požární ochrana	
-5139 - nákup materiálu	571,-
-5156 - PHM	2 200,-
-5167 - školení	2 400,-
-5169 - nákup ostatních služeb	2 106,-
-5171 - opravy a udržování-práce na has. autě	13 983,-
-5175 - pohoštění-nákup svačin při opravě lesních cest	1 100,-
§6112 - zastupitelstva obcí	
-5023 - odměny členů zastupitelstev	81 360,-
-5032 - povinné zdravotní pojištění	11 508,-
§6117 - volby do Evropského parlamentu	
-5021 - mzdy členů komise a brigádníků	7 679,-
-5032 - povinné zdravotní pojištění	947,-
-5137 - DHDM	10 603,-
-5139 - nákup materiálu	1 076,-
-5175 - pohoštění	600,-

§6171 - činnost místní správy	
-5019 - refundace mzdy	8 184,-
-5021 - ostatní osobní výdaje-mzdy za brigády	53 980,-
-5136 - knihy,tisk-nákup odborné literatury pro účtování	1 307,-
-5137 - DHDM-nákup majetku na vybavení restaurace	139 091,-
-5139 - nákup materiálu-mat.běžné spotřeby	29 930,-
-5149 - ostatní finanční výdaje-příspěvek Euroreg.Šumava	435,-
-5154 - elektrická energie-škola,hasičárna,obec,prodejna, šatny,vodojem,kaple	61 116,-
-5156 - PHM - do křoviňáku	500,-
-5163 - služby peněžních ústavů-poplatky v bankách	14 416,-
-5169 - nákup ostatních služeb-netýkajících se jiných č.	61 683,-
-5171 - opravy a udržování-před.rekonstrukce sálu	546 226,-
-5173 - cestovné tuzemské	1 076,-
-5175 - pohoštění-nákup při schůzkách,auditech	542,-
§6402 - 5366-fin.vypořádání minulých let mezi krajem	2 232,-
§6409 - 5229-neinv.transf.neziskových organizací-Prácheň.	6 462,-
-5329-neinv.transf.veřejným rozpočtům územní úrovně-členský příspěvek svazku obcí	1 450,-

Obec provozovala hospodářskou činnost.

Hospodářský	výnosy	náklady	zisk
výsledek	19 900,-	3 460,-	16 450,-

	k 1. 1. 2009	k 31.12. 2009
pokladna	0,-	0,-
běžný účet	20 255,93	36 880,27

Hospodářská činnost se sleduje mimo rozpočet obce na nákladových a výnosových účtech. Zisk se ponechá v hospodářské činnosti fyzicky pro krytí nákladů, pouze se převede účetně z účtu 931 na účet 932.

Dne 2. 12. 2009 a 18. 2. 2010 se uskutečnilo přezkoumání hospodaření obce pracovníci Krajského úřadu Plzeňského kraje. Protokol o výsledcích přezkoumání je přílohou této zprávy a doporučuje zastupitelstvu obce schválit roční účetní závěrku za rok 2009.

Součástí účetní závěrky obce je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu, rozvaha a příloha k rozvaze, výkaz zisku a ztráty.

Závěrečný účet obce zpracovala Štibitzová Olga dne 18. 2. 2010.

Závěrečný účet obce byl vyvěšen na úřední desce dne 18. 2. 2010

sejmut 5. 3. 2010

a zároveň byl zveřejněn na elektronické desce.

starosta Jaroslav Kučera

Štibitzová Olga



OBEC ČÍMICE
okr. KLATOVY
342 01 SUŠICE
IČO: 433 13 914
(2)