



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 22697/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010**

Obec Mojné, IČ 00665665

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **15.11.2010**, **3.5.2011**, 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 Mojné, Mojné 19, 382 32 Velešín

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
kontrolor

Ing. Vojtěch Menci  
Jaroslav Holub

**Zástupce územního celku:**

starostka  
účetní

Jana Zoufalá  
Pavla Sípalová

|   |
|---|
| <b>OBEC MOJNÉ - IČ: 006 65 665</b>  |
| Vyvěšeno na ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ<br>a na<br>ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ |
| Vyvěšeno dne: 04 -05- 2011  |
| Sejmuto dne: 19 -05- 2011   |

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Mojné za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti                                | Popis písemnosti   |
|--|--|
| Pokladní kniha (deník)                         | Za období říjen 2010 - konečný zůstatek odsouhlasen na rozvahu sestavenou ke dni 31.10.2010  |
| Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Zápis ze dne 17.12.2009 - rozpočet na rok 2010, rozpočtový výhled<br>Zápis ze dne 30.6.2010 - závěrečný účet za rok 2009, rozpočtové opatření č. 1<br>Zápis ze dne 11.10.2010 - rozpočtové opatření č. 2, pověření pro starostku k provedení rozpočtové změny č. 3   |
| Kontrolní výbor                                | Zápis ze dne 14.10.2010  |
| Rozpočtový výhled                              | Zpracován na roky 2010 - 2015, ze dne 17.12.2009   |
| Smlouvy nájemní                                | Smlouva o nájmu nebytových prostor obecní hospoda uzavřená s M.K. jako nájemcem dne 1.9.2010 - hostinec se sálem, čp.27 na p.č.71/2, nájemné 1.000,- Kč měsíčně, na dobu neurčitou, ode dne 1.9.2010, záměr pronájmu zveřejněn od 1.8.2010 do 31.8.2010, doložka nedílnou součástí textu smlouvy   |
| Výkaz zisku a ztráty                           | Sestavený ke dni 31.10.2010  |
| Závěrečný účet                                 | Za rok 2009, zveřejněn od 1.6.2010 do 25.6.2010 na úřední desce i v elektronické podobě, projednán zastupitelstvem obce dne 30.6.2010 s vyjádřením bez výhrad  |
| Účtový rozvrh                                  | Na rok 2010  |
| Rozvaha  | Sestavená ke dni 31.10.2010  |
| Rozpočtová opatření                            | Č.1, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2010<br>Č.2, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2010<br>Č.3, provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 11.10.2010  |
| Faktura  | Došlá faktura č. 2162223 ze dne 8.7.2010 - dodavatel Jezírka Banat, s.r.o., Olomouc - předmět plnění pivní set v ceně 4.890,- Kč včetně DPH - předpis faktury účetní doklad č. 2010117 ze dne 12.7.2010, úhrada účetní doklad č. 001056 ze dne 21.7.2010, výpis z účtu č. A.56 ze dne 21.7.2010, obrát ve výši 4.890,- Kč vedeného Českou spořitelnou, a.s., zařazení do majetku účetní doklad č. 2010050 ze dne 20.7.2010 v částce 4.890,- Kč |
| Pokladní doklad                                | Příjmový pokladní doklad č. 664 ze dne 7.10.2010 na částku 550,- Kč žetony na popelnici - účetní doklad č. 990664 ze dne 7.10.2010<br>Výdajový pokladní doklad č. 679 ze dne 12.10.2010 na částku 355,- Kč nákup materiálu na přístřešek na kontejnery - účetní doklad č. 990679 ze dne 12.10.2010   |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu            | FIN 2 - 12 M sestavený ke dni 31.10.2010   |
| Hlavní kniha                                   | Za období říjen 2010   |
| Bankovní výpis                                 | Výpis č. A. 90 ze dne 29.10.2010 z BÚ vedeného Českou spořitelnou, a.s. - konečný zůstatek odsouhlasen na rozvahu sestavenou ke dni 31.10.2010   |
| Schválený rozpočet                             | Na rok 2010, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2009 jako vyrovnaný, s celkovými příjmy ve výši 2.150.000,- Kč a s celkovými výdaji ve výši 2.150.000,- Kč  |
| Finanční výbor                                 | Zápis ze dne 14.10.2010  |
| Návrh rozpočtu                                 | Na rok 2010, zveřejněn od 17.11.2009 do 17.12.2009 na úřední desce i v elektronické podobě   |

|   |
|---|
| <b>OBEC MOJNÉ - IČ: 006 65 665</b>  |
| Vyvěšeno na ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ<br>a na<br>ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ |
| Vyvěšeno dne 04 - 05 - 2011   |
| Sejmuto dne: 19 - 05 - 2011   |

|   |  |
|---|--|
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                 | FIN 2 - 12 M sestavený ke dni 31.12.2010   |
| Výkaz zisku a ztráty                                | Sestavený ke dni 31.12.2010  |
| Rozvaha   | Sestavená ke dni 31.12.2010  |
| Příloha rozvahy                                     | Sestavená ke dni 31.12.2010  |
| Rozpočtová opatření                                 | Č.4, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2010  |
| Vnitřní předpis a směrnice                          | Zásady pro nakládání s pohledávkami - tvorba a čerpání opravných položek obce Mojné - platnost od 1.4.2010<br>Systém zpracování účetnictví obce Mojné - závaznost od 1.4.2010<br>Směrnice pro hospodaření s majetkem obce Mojné - platnost od 1.4.2010<br>Směrnice pro provedení inventarizace pro obec Mojné - platnost od 1.4.2010<br>Za období prosinec 2010  |
| Hlavní kniha  |  |
| Smlouvy a další materiály přijatým účelovým dotacím | k Dotační dopis - oznámení o poukázání investičního příspěvku v rámci Grantového programu na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje, 1. výzva pro rok 2010 č.j. KUJCK 17489/2010/KHEJ/3 ze dne 23.6.2010 - grant ve výši 70.000,- Kč na projekt "Modernizace požární zbrojnice Mojné" - výměna plných plechových vrat za vrata rolovací a vybudování bočních vchodových dveří do budovy zbrojnice", příjem dotace položka 4222 UZ 345, čerpání dotace položka 6xxx UZ 345 paragraf 5512<br>Příjem dotace - výpis č. A. 48 z BÚ u ČS, a.s. ze dne 25.6.2010 obrát ve výši 70.000,- Kč, účetní doklad č. 001048 ze dne 25.6.2010 na částku 70.000,- Kč položka 4222 UZ 345<br>Čerpání dotace - výpis č. A. 59 z BÚ u ČS, a.s. ze dne 30.7.2010 obrát ve výši 40.000,- Kč úhrada zálohy z faktury č. 20/2010 ze dne 1.10.2010 od dodavatele NIKODÉM, České Budějovice na celkovou částku 82.002,- Kč za dodání a montáž rolovacích vrat, účetní doklad č. 001059 ze dne 30.7.2010 na částku 40.000,- Kč, opravný účetní doklad č. 2046 ze dne 19.10.2010 na částku 40.000,- Kč položka 6121 UZ 345 paragraf 5512, výpis č. A. 86 z BÚ u ČS, a.s. ze dne 14.10.2010 obrát ve výši 42.002,- Kč úhrada doplatku z faktury č. 20/2010 ze dne 1.10.2010 od dodavatele NIKODÉM, České Budějovice na celkovou částku 82.002,- Kč za dodání a montáž rolovacích vrat, účetní doklad č. 001086 ze dne 14.10.2010 na částku 30.000,- Kč položka 6121 UZ 345 paragraf 5512 a na částku 12.002,- Kč položka 6121 bez UZ paragraf 5512<br>Vratka dotace - výpis č. A. 96 ze dne 18.11.2010 obrát ve výši 12.599,- Kč, účetní doklad č. 1096 ze dne 18.11.2010 na částku 12.599,- Kč položka 6121 UZ 345 paragraf 5512<br>Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 16.11.2010 |
| Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení      | Zápis ze dne 18.3.2010 - vnitřní směrnice<br>Zápis ze dne 6.12.2010 - rozpočtové opatření č. 4   |
| Inventurní soupis majetku a závazků                 | Příkaz k provedení inventarizace ze dne 6.12.2010<br>Zápis z inventarizace ze dne 24.1.2011<br>Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2010 - účty 018, 021, 022, 028, 042, 231, 321, 374, 403.  |
| Dohody o provedení práce                            | Dohoda o provedení práce ze dne 1.6.2010 - uzavřená s fyzickou osobou na dobu od 1.6.2010 do 31.12.2010 na vedení knihovny za odměnu 3.000,- Kč HM<br>Dohoda o provedení práce ze dne 1.3.2010 - uzavřená s fyzickou osobou na dobu od 1.3.2010 do 31.10.2010 na vedení účetnictví obce za odměnu 5.100,- Kč ČM, rozsah úkolu 150 hod - 03/10/2010   |

|   |
|---|
| <b>OBEC MOJNÉ - IČ: 006 65 665</b>  |
| Vyvěšeno na ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ<br>a na<br>ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ |
| Vyvěšeno dne: 04 -05- 2011  |
| Sejmuto dne: 19 -05- 2011   |

## B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Mojné za rok 2010

*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 nemá zřízeny 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 právními nebo fyzickými osobami  
*obec neuzavřela 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  
*obec s těmito prostředky nehospodaří a nenakládá*

§ 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 nenakládá a 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 neručí za závazky fyzických a právnických osob*

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
*obec nemá zastavený žádný 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 nehosponařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o koupi, směnnou smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

## 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 2010

**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                  | 0,53 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 6,94 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

Mojné, dne 3. května 2011

**Ing. Vojtěch Menci**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (25)

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 byla seznámena dne 3.5.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 3.5.2011.

**Jana Zoufalá**  
starostka

**Rozdělovník:**

|   |
|---|
| <b>OBEC MOJNÉ - IČ: 006 65 665</b>  |
| Vyvěšeno na ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ<br>a na<br>ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE OBCE MOJNÉ |
| Vyvěšeno dne: 4 -05- 2011 <i>JZ</i>   |
| Sejmuto dne: 19 -05- 2011 <i>JZ</i>   |

*Jana Zoufalá*  
podpis a razítko

**OBEC MOJNÉ**  
MOJNÉ 19  
382 32 Velešín  
IČO: 00665665, DIČ: 082-00665665  
tel.: 0337/743 778

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                       | Převzal  |
|-----------|---------------|-------------------------------|--|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad - Jihočeský kraj | Ing. Vojtěch Menci<br>kontrolor pověřený řízením přezkoumání |
| 2         | 1 x           | Obec Mojné                    | Jana Zoufalá<br>starostka                                    |