

ROZPOČET pro rok 2010: schválený vyrovnaný rozpočet - příjmy : 850000 Kč  
výdaje : 850000 Kč

skutečnost : k 31.12.2010 příjmy : 2541579,19 Kč  
výdaje : 1913028,80 Kč  
rozdíl - přebytek 628550,30 Kč

rozdíl mezi příjmy a výdaji - zvýšené daňové příjmy v r.2010  
proti předpokládaným ,např.daň z nem., DPH

zůstatek prostředků na b.ú. u KB Sušice k 31.12.2010 : 3004327,92 Kč

zůstatek hotovosti v pokladně k 31.12.2010 : 0 Kč

ROZVAHA:AKTIVA – 8131612,32 Kč (částka včetně přijaté dotace - vyúčtování  
na odbahnění rybníků od Stát.fondu.ž.pr.)

PASIVA - 8131612,32 Kč k 31.12.2010 rovnost

MAJETEK OBCE k 31.12.2010 – doloženo inventurním nálezem

Hmotný a nehmotný majetek k 31.12.2010

účet 401 – Fond dl.majetku 3844914,40 Kč

Příloha – Inventurní soupis majetku obce

DOTACE : 79800 Kč na správu obce NI - provozní od KÚ v Plzni ze státního rozpočtu

PŮJČKY : obec nečerpá a nemá uzavřenu žádnou půjčku od finančních ani jiných subjektů

ÚVĚRY : obec nemá zajištěn žádný úvěr u jiných subjektů

DOTACE na VOLBY 2010 : 18300 Kč , použito 8252 Kč, vráceno 10048 Kč na účet KÚ  
do OZ 20000 Kč , 8350 Kč , 11650 Kč

DOTACE od Státního fondu živ.prostředí : 1252800 Kč na odbahnění rybníků -vyúčtování

DOTACE – na sčítání lidu 1638 Kč, použito 883 Kč, vráceno 755 Kč

**PŘÍJMY OBCE : 2541579,19 Kč**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Stav k 31.12.</b>
daně, poplatky, dotace	798 tis.	2467tis.	2461tis.
nájem pozemků ing.Froulík P.	11,2tis.	11,2 tis.	11,2tis.
pronájem od Honebního spol. Frymburk-Kejnice	1,2 tis.	1,2tis.	1,2 tis.
pronájem lesů ing.Kadlec	30 tis.	53 tis.	53 tis.
příjem úroků z prostředků na b.ú. u KB Sušice	9,6 tis.	14,9tis.	14,9tis.

Celkem

850 tis.

2548tis.

2542tis.

**VÝDAJE OBCE : 1913028,80 Kč**

Celkem

850 tis.

2381tis.

1913tis.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění

Podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři OÚ

Výsledek hospodaření - přebytek 628550 Kč

Obec Frymburk v roce 2010 neuskutečnila žádný prodej pozemku  
Pro rok 2010 byla provedena na základě smlouvy o pronájmu úhrada nájemného  
Klatovskému rybářství za pronájem rybníků Mlýnský a Sázka ve výši 1 Kč.

V r. 2008 výběrovým řízením byla vybrána firma Josef Jůn , DŘEVOTRANS , Drahonice  
,se kterou byla uzavřena smlouva na opravu rybníků Sázka a Mlýnský .  
Na tuto akci byla na žádost obce poskytnuta dotace od Státního fondu životního prostředí ČR.  
Dle smlouvy byla akce dotována 100 % v celkové výši 14 982 789 Kč..Na částku 1252800 Kč  
byla poskytnuta dotace po vyúčtování nákladů celé akce.

Přezkoumáním hospodaření obce za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10  
odst.3 písm,a) zákona 420 / 2004 Sb.

Opatření zjištěných chyb a nedostatků – nebylo uloženo

Příloha č. 1 - Přezkoumání hospodaření obce za rok 2010

Další přílohy : výpis KB k 31.12.2010,rozpočet obce,Inventurní zápis k 31.12.2010  
syntetická rozvaha,výkaz aktiv a pasiv,výkaz zisků a ztrát Fin2-12 ,  
výpis KÚ Frymburk a Damětice k 31.12.2010

Ve Frymburku dne 4. 6.2011

UJVNĚNO : 4.6.2011

PRŮJEDNO : 23.6.2011

*Handwritten signature*

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Frymburk, IČ: 43313949**  
**za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

1.6.2011

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

**Místo provedení přezkoumání: Frymburk**

Frymburk 10, 342 01 Sušice

**Přezkoumané období: 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010**

**Přezkoumání vykonali:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Václav Staněk - starosta obce
- Zdeňka Turková - 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
Návrh rozpočtu	na rok 2010 zveřejněn na úřední desce ve dnech 15.11.-10.12.2009
Rozpočtová opatření	č. 3 schváleno ZO dne 1.7., č. 4 schváleno ZO dne 9.9.2010
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2011-2013
Schválený rozpočet	na rok 2010 schválen ZO dne 10.12.2009
Závěrečný účet	za rok schválen ZO dne 29.4.2009
Bankovní výpis	výběrově leden-prosinec 2010
Evidence majetku	k 31.12.2010
Evidence pohledávek	k 31.12.2010
Evidence závazků	k 31.12.2010
Faktura	výběrově leden-prosinec 2010
Hlavní kniha	k 31.12.2010
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2010
Kniha došlých faktur	výběrově leden-prosinec 2010
Kniha odeslaných faktur	výběrově leden-prosinec 2010
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	výběrově leden-prosinec 2010
Pokladní kniha (deník)	výběrově leden-prosinec 2010
Příloha rozvahy	k 31.12.2010
Rozvaha	k 31.12.2010
Účetní deník	
Účetní doklad	výběrově leden-prosinec 2010
Účtový rozvrh	platný pro rok 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2010
Smlouvy o sdružených prostředcích	
Smlouvy o věcných břemenech	platné pro rok 2010
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 11.5.2010
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2009-prosinec 2010
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 11.5.2010

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Frymburk:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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. 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 do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.* (napraveno)

**Nedostatek:** Zpráva o přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání obce za rok 2008 byla vyhotovena dne 10.12.2009.

- (splněno dne: 1.6.2011) - starosta

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Právní předpis: ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- - *Jiná chyba a nedostatek.* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou provedené inventarizace, evidence majetku a hlavní účetní knihy bylo zjištěno, že účetní jednotka nevede v účetnictví odděleně zřízená věcná břemena.

- (splněno dne: 1.6.2011) - účetní

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů  
- § 30 odst. 1 písm. b) - *Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou provedené inventarizace bylo zjištěno, že inventarizační komise neprovedla dokladovou inventury účtů 021-Stavby, tím, že účetní stav budov a staveb zapisovaných do katastru nemovitostí nebyl odsouhlasen na výpis z listu vlastnictví.

- (splněno dne: 1.6.2011) - starosta

byly zjištěny následující 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů  
- § 16 odst. 2 - *Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou výkazu Fin2-12M k 31.12.2009 bylo zjištěno čerpání finančních prostředků bez předem provedených rozpočtových opatření. Např.: § 3722-Sběr a odvoz komunálních odpadů, rozpočet po změnách ve výši 74 000,-Kč, skutečnost ve výši 89 593,-Kč.

- (splněno dne: 1.6.2011) - starosta

- § 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).* (napraveno)

**Nedostatek:** Závěrečný účet obce nebyl zveřejněn vhodným způsobem na elektronické desce po dobu 15 dnů před projednáním v zastupitelstvu obce.

- (splněno dne: 1.6.2011) - starosta

**Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů  
- § 30 odst. 2 - *Inventurní soupisy neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti* (napraveno)

**Nedostatek:** Inventarizace účtu 031 - Pozemky nebyla doložena inventurním soupisem jednotlivých parcel s finančním ohodnocením.

- (splněno dne: 1.6.2011) - starosta

b) při dílčím přezkoumání za rok 2010  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

## II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Frymburk za rok 2010

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

## III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Frymburk za rok 2010

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

## IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Frymburk za rok 2010

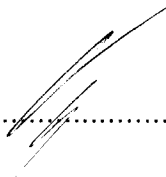
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 1.6.2011

Podpisy kontrolorů:

Ing. Miroslava Vyskočilová



.....



.....

Ing. Marcela Šašková  
kontrolor pověřený řízením  
přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 Frymburk o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

*Staněk*

Dne: 1.6.2011

Václav Staněk

starosta obce



#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Frymburk	Václav Staněk
2	1	Plzeňský kraj	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.

UVVĚŠENO : 4.6.2011

6 SEJMUTO : 23.6.2011

*Staněk*