

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_046128/2012/KUSK
Čj.: 000242/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVOJETICE

IČ: 00240834
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.11.2012
- 6.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Na kopci 14
251 62 Mukařov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Koudelná
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Mgr. Martina Vedralová - starostka
Radka Jirásková - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 až 2013 schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2010
- na roky 2013 až 2014 schválen v zastupitelstvu obce dne 7.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 17.11.2012 až 7.12.2012

Schválený rozpočet

- dne 7.12.2011 v zastupitelstvu obce jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 1.2.2012
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 2.5.2012
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 11.7.2012
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 7.11.2012
- č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 19.12.2012

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- na rok 2012 odesláno dne 13.12.2011 Mateřské škole Svojetice

Závěrečný účet

- zveřejněn od 1.3.2012 do 30.3.2012, schválen v zastupitelstvu obce dne 11.4.2012 s vyjádřením "bez výhrad"

Bankovní výpis

- k účtu č. 358423700267 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 119 ze dne 2.7.2012 do výpisu č. 166 ze dne 30.9.2012 dále od výpisu č. 184 ze dne 1.11.2012 do výpisu č. 218 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 0856700100 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od výpisu č. 1/2012 ze dne 16.4.2012 do výpisu č. 4/2012 ze dne 13.6.2012

Příloha rozvahy

- za období 9/2012 a 12/2012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec až září, listopad, prosinec 2012
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly ve výši Kč 70.633,- souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad P12001303 ze dne 19.11.2012)

Rozvaha

- za období 9/2012 a 12/2012

Pokladní doklad

- od odkladu č. P12001052 ze dne 2.7.2012 do dokladu č. V12001211 ze dne 27.9.2012
- od dokladu č. V12001280 ze dne 1.11.2012 do dokladu č. V12001366 ze dne 20.12.2012

Účetní doklad

- k účtu č. 358423700267 od dokladu č. 130119 ze dne 2.7.2012 do dokladu č. 130166 ze dne 30.9.2012 dále od dokladu č. 130184 ze dne 1.11.2012 do dokladu č. 130218 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 0856700100 od dokladu č. 140001 ze dne 16.4.2012 do dokladu č. 140004 ze dne 13.6.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byly vyměřeny v souladu s platným Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2012 a 12/2012

Evidence majetku

- je vedena v PC

Kniha došlých faktur

- od č. 201200001 do č. 201200364

Evidence poplatků

- je vedena v PC

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2012
- plán inventur a proškolení inventarizační komise ze dne 3.10.2012
- inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 16.1.2013
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 28.11.2012, LV 10001 pro obec Svojetice

Účtový rozvrh

- platný na rok 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2012 a 12/2012

Hlavní kniha

- k datu 19.11.2012 a k 31.12.2012

Smlouvy o dílo

- ze dne 13.7.2012 na zakázku "Svojetice - veřejné osvětlení 2. etapa", cena díla Kč 586.186,- včetně DPH, smlouva odsouhlasena zastupitelstvem obce dne 11.7.2012
- ze dne 12.4.2012 na zakázku "Krásná náves a kvalitní dopravní obslužnost", cena díla Kč 1.046.786,- včetně DPH, smlouva odsouhlasena zastupitelstvem obce dne 11.4.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tématického zadání Podpora obecních knihoven ze dne 12.7.2012 evidenční číslo smlouvy Poskytovatele 1731/KUL/2012 na akci Obecní knihovna Svojetice - pořízení softwarového vybavení, evidenční číslo KUL/POK/010818/2012, v maximální výši Kč 23.000,-, max. ve výši 95% celkových skutečných nákladů
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova ze dne 15.8.2012 evidenční číslo smlouvy Poskytovatele 2328/REG/2012 na akci Svojetice - veřejné osvětlení 2. etapa, evidenční číslo FRO/POV/010819/2012, v maximální výši Kč 500.000,-, max. ve výši 95% celkových skutečných nákladů

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 4.10.2012 č. IV-12-6301763/24, Svojetice - kVN, TS, kNN za OÚ na pozemku p.č. 151/91 za jednorázovou úhradu Kč 1.000,-, schváleno v zastupitelstvu obce dne 3.10.2012
- ze dne 22.6.2012 č. IV-12-6007559/001, Svojetice - kNN p.č. 183/44 za jednorázovou úhradu Kč 25.800,-, schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.3.2012

Smlouvy nájemní

- ze dne 13.6.2012 na pronájem pozemku p.č. 232/31 o výměře 554 m² a p.č. 233 o výměře 2.345 m² v k.ú. Svojetice na dobu od 1.7.2012 do 31.12.2017, nájemné ve výši Kč 5.000,- ročně, návrh zveřejněn dne 17.4.2012, schválen v zastupitelstvu obce dne 6.6.2012

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- ze dne 18.10.2012 na prodej budovy v části Svojetice č.p. 155 na parcelách 24/1, 24/5, 24/1 se všemi součástmi a příslušenstvím za dohodnutou kupní cenu Kč 2.000.000,-. Tato částka bude uložena do úschovy u JUDr. Kadeřávkové do doby vložení do katastru nemovitostí, záměr zveřejněn dne 15.6.2012, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 3.10.2012

- ze dne 12.7.2012 na prodej pozemků p.č. 1043/12 a p.č. 202/45 o celkové výměře 195 m2 za celkovou kupní cenu Kč 9.750,-, záměr zveřejněn dne 20.7.2011, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 5.10.2011

Darovací smlouvy

- ze dne 12.7.2012, firma Simekostav daruje obci parcelu č. 151/91 o výměře 958 m2 na které vázne břemeno chůze a jízdy pro okolní parcely a v některých částech vedení inženýrských sítí, schváleno v zastupitelstvu obce dne 11.7.2012
- ze dne 28.5.2012 firma STOA, s.r.o., daruje obci parcely č. 177/4, 1041/12 a 1041/15, na parcele 177/4 jsou vedena věcná břemena průjezdu a průchodu k okolním parcelám a umístění kabelového vedení NN ČEZ, schváleno v zastupitelstvu obce dne 2.5.2012
- č.3/2012/DS ze dne 20.12.2012 na pozemky p.č. 199/4 o výměře 78 m2, 199/15 o výměře 83 m2, obec obdarovaná

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2012 v rozsahu 8 hodin (údržba PC, úprava systému zálohování, aktualizace programů)
- ze dne 1.10.2012 v rozsahu 10 hodin (kompletace a roznos volebních lístků)
- ze dne 1.11.2012 v rozsahu 20 hodin (úklid hřbitova, hrabání listí a úklid prostorů kolem kontejnerů)
- ze dne 1.12.2012 v rozsahu 22 hodin (úklid kanceláří obecního úřadu, chodby a venkovního schodiště)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 7.12.2011, 1.2.2012, 7.3.2012, 4.4.2012, 11.4.2012, 2.5.2012, 6.6.2012, 11.7.2012, 1.8.2012, 17.10.2012, 7.11.2012, 19.12.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2012 o oběhu účetních dokladů ze dne 19.11.2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- ze dne 30.4.2012 provedené v Mateřské škole Svojetice

V kontrolovaném období Obec Svojetice, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojetice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 4.2., neboť:

Územní celek na účtu "031 08 - pozemky zatížené věcným břemenem" nevedl některá věcná břemena např. p.č.: 197/64, 197/17, 197/63, 188/10, 188/13, 151/91.

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav pohledávek při dokladové inventuře nebyl ověřen podle inventarizačních evidencí neboť ke kontrole byl předložen soupis nedoplateků za tuhý komunální odpad pro chataře, nedoplatek ve výši Kč 20.130,-, který není k 31.12.2012 veden v účetní evidenci a nebyl inventarizován.

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

§ 28, neboť:

Územní celek k 31.12.2012 neproučtoval výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení za rok 2011 na účet 432.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Svojetice za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

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

- Územní celek na účtu "031 08 - pozemky zatížené věcným břemenem" nevedl některá věcná břemena p.č.: 197/64, 197/17, 197/63, 188/10, 188/13, 151/91.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C2) Nedostatky, spočívající v neúplnosti vedení účetnictví

- Územní celek k 31.12.2012 neproučtoval výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení za rok 2011 na účet 432.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidence soupis za tuhý komunální odpad pro chataře.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

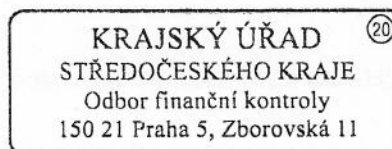
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Svojetice 6.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Koudelná

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

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 Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání