

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.10.2011
- 13.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Husova 60
250 92 Šestajovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Marie Koudelná

Zástupci obce:

Roman Hrdlic - starosta
Tomáš Dvořák - místostarosta
Zuzana Žižková - 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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce 16.12.2010 jako vyrovnaný, včetně rozpisu rozpočtu roku 2011

Rozpočtová opatření

- č. 1 ze dne 31.3.2011
- č. 2 ze dne 1.4.2011
- č. 3 ze dne 16.6.2011
- č. 4 ze dne 30.6.2011, schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2011
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 22.9.2011
- č. 6 ze dne 16.12.2011
- č. 7 ze dne 31.12.2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Výše provozního příspěvku a závazných ukazatelů pro Mateřskou školu Šestajovice ze dne 3.1.2011
- Výše provozního příspěvku a závazných ukazatelů pro Základní školu Šestajovice ze dne 3.1.2011

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2011 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na úřední desce ve dnech 17.5.2011 - 30.6.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26.11.2010

Rozpočtový výhled

- sestavený na roky 2009 - 2013

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. P11002169 ze dne 1.12.2011 do č. P11002269 ze dne 28.12.2011
- výdajové pokladní doklady od č. V11002170 ze dne 2.12.2011 do č. V11002273 ze dne 29.12.2011

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 43-6724040267/0100 vedenému u KB a.s. (Městská policie) od výpisu č. 8 ze dne 8.8.2011 do výpisu č. 9 ze dne 8.9.2011 a výpis č. 1 ze dne 6.1.2012 se stavem k 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 43-3342600237/0100 vedenému u KB a.s. (Dotace) od výpisu č. 7 ze dne 8.7.2011 do výpisu č. 9. ze dne 8.9.2011 a výpis č. 1 ze dne 6.1.2012 se stavem k 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 191484385/0600 vedenému u GE Money Bank a.s. (BÚ) od výpisu č. 2011/6 ze dne 30.6.2011 do výpisu č. 2011/8 ze dne 31.8.2011 a výpis č. 2011/12 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 191484422/0600 vedenému u GE Money Bank a.s. (SÚ) od výpisu č. 2011/6 ze dne 30.6.2011 do výpisu č. 2011/8 ze dne 31.8.2011 a výpis č. 2011/12 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 3039250/0300 vedenému u Poštovní Spořitelny a.s. (Era) - výpisy za období měsíce červen a srpen 2011 a výpis č. 2011/12 za období měsíce prosinec 2012.
- k bankovnímu účtu č. 0255902399/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. (BÚ) od výpisu č. A.6 ze dne 30.6.2011 do výpisu č. A.8 ze dne 31.8.2011 a výpis č. A.12 ze dne 31.12.2011.

- k bankovnímu účtu č. 3423201/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 77 ze dne 3.5.2011 do výpisu č. 82 ze dne 11.5.2011 a dále od výpisu č. 208 ze dne 1.12.2011 do výpisu č. 228 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 2508927359/0800 vedenému u KB a.s. (Pokuta M. - spořicí účet) - cizí prostředky - výpis č. K.1 ze dne 19.1.2012 za období 27.10. - 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 2128115033/0800 vedenému u KB a.s. (Pokuta M. - sporožiro) - cizí prostředky - výpis č. A.012 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 2102344380 vedenému u UniCredit Bank a.s. (dotační účet) - výpis č. 1/1 ze dne 31.10.2011 (účet zrušen).

Pokladní kniha (deník)

- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni 3.10.2011 se stavem Kč 36.302,- který souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. P11001880 ze dne 3.10.2011)
- pokladní kniha za měsíc prosinec 2011

Hlavní kniha

- sestavená za období 6/2011 a za období 12/2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce, členů výborů a předsedů výborů - stanovena zastupitelstvem obce dne 16.12.2010 s platností od 1.1.2011.

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 43-6724040267/0100 - účetní doklady od č. 200010 ze dne 31.7.2010 do č. 200013 ze dne 8.9.2011 a doklad č. 200019 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 43-3342600237/0100 - účetní doklady od č. 220008 ze dne 30.6.2011 do č. 220010 ze dne 31.8.2011 a doklad č. 220014 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 191484385/0600 vedenému u GE Money Bank a.s. - účetní doklady od č. 230006 ze dne 30.6.2011 do č. 230008 ze dne 31.8.2011 a doklad č. 230012 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 191484422/0600 vedenému u GE Money Bank a.s. - účetní doklady od č. 240006 ze dne 30.6.2011 do č. 240008 ze dne 31.8.2011 a doklad č. 240012 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 3039250/0300 vedenému u Poštovní Spořitelny a.s. - účetní doklady od č. 120006 ze dne 30.6.2011 do č. 120008 ze dne 31.8.2011 a doklad č. 120012 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 255902399/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. - účetní doklady od č. 160006 ze dne 30.6.2011 do č. 160008 ze dne 31.8.2011 a doklad č. 110228 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 3423201/0100 vedenému u KB a.s. - účetní doklady od č. 110077 ze dne 3.5.2011 do č. 110082 ze dne 11.5.2011 a dále od dokladu č. 110208 ze dne 1.12.2011 do dokladu č. 110228 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 2508927359/0800 vedenému u KB a.s. (Pokuta M. - spořicí účet) - účetní doklady od č. 270001 ze dne 31.10.2011 do č. 270003 ze dne 31.12.2011.
- k bankovnímu účtu č. 2128115033/0800 vedenému u KB a.s. (Pokuta M. - sporožiro) - účetní doklad č. 260010 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 2102344380 vedenému u UniCredit Bank a.s. - účetní doklad č. 150001 ze dne 31.10.2011

Rozvaha

- k 30.6.2011 a k 31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2011 a k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2011 a k 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2011
- Prezenční listina o školení inventarizačních komisí ze dne 5.12.2011

Účtový rozvrh

- pro rok 2011 ze dne 8.2.2011

Příloha rozvahy

- k 30.6.2011 a k 31.12.2011

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2011 - v rozsahu 1.2. - 6.6.2011 na vyhotovení technické specifikaci vybavení rekonstruované Základní školy Šestajovice školním nábytkem, technikou a dalším vybavením
- ze dne 4.4.2011 - v rozsahu 4 hodin týdně a to ve dnech 1.4.2011 - 31.12.2011 (předseda přestupkové komise)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.2.2011 (obec obdarovaná) na pozemky parc. č. 228/9 o výměře 700 m², parcely č. 228/14 o výměře 1063 m² do vlastnictví obce. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 24.2.2011. Přijetí daru schváleno rozhodnutím zastupitelstvem obce dne 16.12.2010.
- Darovací smlouva ze dne 31.1.2011 (obec obdarovaná) na pozemky parc. č. 272/6 o výměře 361 m², parcely č. 272/10 o výměře 264 m², parcely č. 272/14 o výměře 123 m² a parcely č. 272/15 o výměře 21 m². Vklad práva byl zapsán v katastru nemovitostí dne 21.2.2011. Přijetí daru schváleno rozhodnutím zastupitelstva obce ve dnech 16.12.2010 a 1.2.2011.
- Darovací smlouva ze dne 1.12.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar ve výši Kč 10.000,- na kulturní činnost v obci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 117D513000380 ze dne 9.8.2011 uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj na realizaci projektu "15 TI Šestajovice" v celkové výši Kč 750.000,- s termínem realizace projektu do 31.8.2011 a předložení závěrečného vyhodnocení akce do 31.3.2012. Pokyn k nastavení rozpočtového limitu R 05 195 ze dne 22.8.2011.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 217D117005466 ze dne 5.4.2011 uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj na realizaci projektu "Oprava poškozených krajnic 2 místních komunikací po přivalových deštích v 7/2009" v celkové výši Kč 2.126.400,- s termínem realizace projektu do 31.12.2011 a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2012. Pokyn k nastavení rozpočtového limitu R 05 195 ze dne 5.4.2011.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 13.7.2011 na dobu neurčitou a dodatek k pracovní smlouvě ze dne 25.8.2011 - strážník městské policie, včetně platového výměru ze dne 13.7.2011 a ze dne 1.9.2011

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.5.2011 uzavřená s firmou Subterra a.s., Bezová 1658, 147K 14 Praha 4 (dále zhotovitel) na realizaci projektu "Zlepšení vodohospodářské infrastruktury obce Šestajovice" v celkové výši Kč 48.637.418,- bez DPH (tj. Kč 58.364.902 včetně DPH) s termínem realizace díla do 28.9.2012.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zvláštním běžném účtu zřízenému u UniCredit Bank a.s. č.ú. 2102344380/2700 za účelem přijetí dotačních prostředků z programu ev. č. 117D513000380 ze dne 27.9.2011
- Smlouva o zvláštním běžném účtu zřízenému u UniCredit Bank a.s. č.ú. 2102344401/2700 za účelem přijetí dotačních prostředků z programu ev. č. 217D117005466 ze dne 27.9.2011

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

- Kupní smlouva ze dne 14.3.2011 na prodej pozemkové parcely č. 692/6 o výměře 130 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši Kč 206.700,-, včetně doložky osvědčující právní úkony k uzavření smlouvy (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 10.3.2011, záměr zveřejněn ve dnech 15.2.2011 - 2.3.2011). Vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 30.3.2011.
- Kupní smlouva ze dne 11.3.2011 na prodej pozemkové parcely č. 110/2 o výměře 863 m² a p.č. 110/3 o výměře 927 m² za dohodnutou kupní cenu v celkové výši Kč 6.286.540,-, včetně doložky osvědčující právní úkony k uzavření smlouvy (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 10.3.2011, záměr zveřejněn ve dnech 15.2.2011 - 2.3.2011). Vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 30.3.2011.
- Kupní smlouva ze dne 16.2.2011 na prodej pozemkové parcely č. 106/204 o výměře 876 m², parcely č. 131/3 o výměře 6274 m², parcely č. 131/4 o výměře 626 m² za dohodnutou kupní cenu v celkové výši Kč 8.268.980,-, včetně doložky osvědčující právní úkony k uzavření smlouvy (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 1.2.2011, záměr zveřejněn ve dnech 4.1.2011 - 31.1.2011). Vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 21.3.2011.
- Kupní smlouva ze dne 16.3.2011 na prodej pozemkové parcely č. 628/67 o výměře 93 m² a parcely č. 1040 o výměře 104 m² za dohodnutou kupní cenu v celkové výši Kč 630.400,-, včetně doložky osvědčující právní úkony k uzavření smlouvy (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2010, záměr zveřejněn ve dnech 23.3.2010 - 17.5.2010)
- Smlouva o bezúplatné převodu nemovitosti č. UZSVM/S/15384/2011-HMSU ze dne 8.7.2011 na bezúplatný převod pozemkové parcely č. 200/3 do vlastnictví obce, včetně doložky osvědčující provedení právních úkonů potřebných k uzavření smlouvy (převod schválen zastupitelstvem obce dne 5.10.2010). Vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 19.8.2011

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 14.3.2011 č. IE-12-6000833/001 uzavřená se společností ČEZ Distribuce a.s., se sídlem Děčín IV - Podmokly, Teplická 874/8 na pozemcích st.p. č. 110/1, 227/2, 244/2, 244/18, 667/1, 690/4, 691/1 za účelem zřízení distribuční soustavy na dotčených nemovitostech za jednorázovou finanční úhradu ve výši 1.000,-. Vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 5.4.2011. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2011.

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

- 16.12.2010, 1.2.2011, 10.3.2011, 5.4.2011, 23.5.2011, 30.6.2011, 22.9.2011, 2.11.2011, 16.12.2011.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro časové rozlišování ze dne 23.12.2010 s účinností od 1.1.2011.
- Směrnice - opravné položky k pohledávkám ze dne 4.12.2010.
- Směrnice č. 1/2010 upravující oběh účetních dokladů ze dne 15.12.2010 a podpisové vzory pro vedení účetnictví.
- Směrnice k provádění inventarizace ze dne 13.12.2011.

- Odpisový plán ze dne 13.12.2011.
- Směrnice k finanční kontrole ze dne 1.12.2011.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 23.4.2011 a 19.12.2011 u Mateřské školy Šestajovice.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 20.4.2011 a 19.12.2011 u Základní školy Šestajovice.

Výpisy z katastru nemovitostí

- ze dne 6.1.2012

V kontrolovaném období obec Šestajovice, dle prohlášení starosty, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, nájemní 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila nejen veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Šestajovice:

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

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů § 2 odst. 3, neboť:**

Ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 31.12.2011 je ve výdajích na paragrafu 3699 vykázána skutečnost v záporné výši Kč - 17.910,- a na paragrafu 6171 pol. 5151 je vykázána skutečnost v záporné výši Kč - 1.447,09. Jedná se o chybné účtování přefakturovaných nákladů za vodu a elektrickou energii kompenzačním způsobem za období, které se netýká účetního období roku 2011.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 4 odst. 3, neboť:**

Při sestavování rozpočtu územní celek nevycházel z rozpočtového výhledu, neboť zastupitelstvo obce dne 16.12.2011 schválilo rozpočet na rok 2011 v celkové výši 95.399.000,- a to na straně příjmů i výdajů, ale předložený rozpočtový výhled sestavený na roky 2009 - 2013 stanovuje celkový objem příjmových a výdajových rozpočtových prostředků na rok 2011 ve výši Kč 19.618.000,-.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření, neboť při sestavování rozpočtu na rok 2012 územní celek vycházel z upraveného rozpočtového výhledu na rok 2012.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 25 odst. 1, neboť:

Obec nemá žádným způsobem upraven a specifikován výkon finanční kontroly svého hospodaření, není vypracován příslušný interní předpis a stanoveny jmenovitě osoby pro funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

NAPRAVENO

Přijetím Směrnice k finanční kontrole ze dne 1.12.2011.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2011 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.)

- Ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 31.12.2011 je ve výdajích na paragrafu 3699 a paragrafu 6171 pol. 5151 vykázána skutečnost v záporné výši.

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	6,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 489.000,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Šestajovice 13.2.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Koudelná


.....
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. 1) 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

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šestajovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Roman Hrdlic, starosta.

Roman Hrdlic
starosta


.....
dne 13.2.2012



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Šestajovice	Roman Hrdlic