

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.9.2012
- 25.2.2013

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. Marie Milanovičová
Jiří Černovský
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Roman Hrdlic - starosta
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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestavený na rok 2009 - 2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněno na úřední desce od 1.12.2011 do 20.1.2012 a zveřejněno způsobem zabezpečujícím dálkový přístup od 1.12.2011 do 16.12.2011

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 16.12.2011 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č.1 ze dne 9.7.2012 schválené starostou obce
- č. 2 ze dne 25.9.2012 schválené zastupitelstvem obce
- č. 3 ze dne 27.9.2012 schválené starostou obce
- č. 4 ze dne 28.9.2012 schválené starostou obce
- č. 5 ze dne 1.11.2012 schválené starostou obce
- č. 6 ze dne 14.12.2012 schválené zastupitelstvem obce
- č. 7 ze dne 19.12.2012 schválené starostou obce
- č. 8 ze dne 31.12.2012 schválené starostou obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- výše provozního příspěvku a závazných ukazatelů pro Mateřskou školu Šestajovice ze dne 13.1.2012
- výše provozního příspěvku a závazných ukazatelů pro Základní školu Šestajovice ze dne 13.1.2012

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Šestajovice za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 28.6.2012 "s výhradou" - nápravné opatření bylo přijato

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Hlavní kniha

- za období 06/2012

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2012

Kniha došlých faktur

- za rok 2012

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2012
- kontrola stavu pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání tj. 10.9.2012 činí:
- hlavní pokladna Kč 35.198,00 (doklad č. V 12001666)
- pokladna DPH Kč 290,00 (doklad č. P12200134) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2012, pokladní doklad č. 12001300 ze dne 4.6.2012 až pokladní doklad č. 12001445 ze dne 29.6.2012, pokladní doklad č. 12002056 ze dne 13.12.2012 až doklad č. 12002112 ze dne 31.12.2012 - příjmové a výdajové pokladní doklady v jedné číselné řadě

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 3423201 vedeného u KB a.s. bankovní výpis č. 109 ze dne 27.6.2012 až bankovní výpis č. 134 ze dne 14.8.2012, výpis č. 214 ze dne 10.12.2012 až výpis č. 226 z 31.12.2012 - výpisy jsou denní při pohybu na účtu

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110109 až č. 110134, č.110214 až č. 110226
- k pokladně: doklad č. 12001300 doklad č. 12001445

Faktura

- faktury došlé č. 3120165 až č. 3120199
- faktury vydané č. 3120071 až č. 3120081

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ze dne 31.12.2012
- proškolení inventarizační komise ze dne 25.9.2012
- plán inventur ze dne 30.8.2012
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 13.12.2011
- inventarizační zpráva 31.1.2013

Mzdová agenda

- za měsíc květen 2012

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta
- uvolněný místostarosta

Dohody o provedení práce

- JUDr. F.H. ze dne 29.7.2012, právnické služby - 120 hodin
- M.Z. ze dne 15.2.2012, distribuce obecního zpravodaje "Dostavník" - 66 hodin

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Ivo Pospíšil, strážník obecní policie

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu nebytových prostor v domě č.p. 13 uzavřená dne 21.12.2012 - nájemce Mateřské centrum Klánovice
- smlouva o nájmu nebytových prostor v domě č.p. 13 uzavřená dne 29.11.2012 - nájemce MUDr.Michaela Ročková

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

- kupní smlouva č. UZSVM/S/6958/2012 - HMSU uzavřená dne 10.4.2012, nákup pozemku st.p. č. 1838/16, p.č. 118/16, p.č. 118/18, p.č. 118/19, p.č. 118/20, p.č. 118/21 a p.č. 118/22
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 678/8 uzavřená dne 18.1.2012
- směnná smlouva uzavřená dne 1.10.2012 (sp.zn.V-10429/2012-209)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 678/8 oddělený z pozemku p.č. 678/1
- záměr obce pronajmout nebytové prostory v objektu čp.13 o celkové výměře 53,83 m²
- záměr obce pronajmout nebytové prostory v objektu čp.13 o celkové výměře 82,55 m²
- záměr obce směniti pozemky p.č. 106/154 a p.č. 106/173

Smlouvy zástavní

- Zástavní smlouva č. 09047461 - Z uzavřená dne 29.10.2012 (zástavní věřitel Státní fond životního prostředí České republiky)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 09047461 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR uzavřená dne 29.10.2012, předmětem smlouva je poskytnutí dotace ve výši Kč 2 345 566,00 a úročené půjčky ve výši Kč 3 750 000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky na dodávky malého rozsahu "Regulátor napětí - Šestajovice - aukce" realizovaná formou elektronické aukce včetně smlouvy o dílo ze dne 12.7.2012 uzavřené firmou DINO TRADING spol. s r.o.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 10.7.2012

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 10.7.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2011 (schválení rozpočtu) ze dne 9.2.2012, 3.5.2012, 24.5.2012, 28.6.2012, 25.9.2012, 26.10.2012, 20.11.2012, 14.12.2012- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šestajovice, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

§ 15 odst. 1, neboť:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2012 došlo k překročení některých závazných ukazatelů, např. § 2219, § 3633, 3639 (celkové saldo rozpočtu je dodrženo).

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, k 31.12.2012 se nedostatek již neopakuje

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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.

NAPRAVENO

předložena Směrnice k účtování přefakturace nákladů a vratek přeplateků ze záloh, v roce 2012 se nedostatek neopakuje

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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

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	8,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,48 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 702 825,86 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Šestajovice 25.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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

- 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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Roman Hrdlic, starosta obce.

Roman Hrdlic
starosta obce Šestajovice

.....
dne 25.2.2013

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 přezkoumávajícímu 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. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Šestajovice	Roman Hrdlic