

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085939/2013/KUSK
Čj.: 003472/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBORY

IČ: 00242926
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2013
- 23.4.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Obory 68
263 01 Dobříš

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Lucie Bláhová
Cyril Kukla (23.4.2014)
Ing. Vladimír Vacek (14.11.2013)
Ing. Zdenka Zavřelová (14.11.2013)

Zástupci obce:

Václav Lundák - starosta
Hana Tesárková - hospodářka
Kristýna Zeisková - 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2011 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 26.11. - 12.12.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2012 jako schodkový, krytí schodku dotací, úvěrem a zůstatkem na bankovním účtu, závazné ukazatele paragrafy odvětvového třídění dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.5.2013
- č. 4 - schváleno starostou obce
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2013
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.7.2013
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2013
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2013
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2013
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 31.10.2013
- č. 11 - schváleno starostou obce dne 30.11.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.5.2013 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", návrh zveřejněn od 24.3. do 3.4.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven k 31.10.2013, 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2013, 31.12.2013

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2013, 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- sestavena za období od 1.1.2013 do 31.12.2013

Faktura

- přijaté č. 52 - 85, č. 107 - 129

Bankovní výpis

- běžného účtu č. 14728211/0100, elektronické č. 48 - 59, č. 1 ze dne 7.1.2014
- úvěrového účtu č. 35-0554891597/0100, č. 47
- účtu č. 94-10313211/0710, č. 10 - 17, 21

Účetní doklad

- č. 130181 - 130272, č. 890107 - 890165, č. 890229 - 890266, č. 890284 - 890308, č. 130311 - 130335, č. 2013108 - 2013122, č. 130339 - 130341

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 14.11.2013 činil zůstatek pokladní hotovosti 403,00 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize (pokladní doklad č. 365)
- pokladní kniha za období 6/2013, 9/2013 - 11/2013, ke dni 31.12.2013

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 107 - 165, č. 229 - 266, č. 384 - 420 za období od 2.12.2013 do 31.12.2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 31.12.2013
- Plán inventur pro rok 2013 včetně jmenování a proškolení inventarizační komise
- Odpisový plán majetku pro rok 2013
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury sestavené k 31.12.2013
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2013 (k.ú 708658 Obory, L.V 343, 324, 325, 371, 10001)

Odměňování členů zastupitelstva

- starosta, místostarosta (výplatní listina za období 6/2013)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.1.2013 uzavřená mezi obcí Obory jako objednatelem a R.J. jako dodavatelem, předmětem smlouvy je výkon činnosti koordinátora pro realizaci stavby "Splašková kanalizace a ČOV Obory"

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

- Kupní smlouva ze dne 21.2.2013, kterou obec prodává p.p.č. 580/1 o výměře 60 m2, kupující p.V.R., prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.1.2013
- Kupní smlouva ze dne 28.3.2013, kterou obec prodává p.p.č. 467/7 o výměře 669 m2, kupující pí D.J., prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.1.2013
- Směnná smlouva ze dne 6.6.2013, kterou obec směňuje p.p.č. 468 o výměře 755 m2 za p.p.č. 451/9 o výměře 626 m2, směňující p. F.B., směněno bez finanční kompenzace, směna schválena zastupitelstvem obce dne 7.5.2013
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. UZSVM/6894/2013-SPBM ze dne 24.9.2013, ČR převádí obci p.p.č. 43/1, ostatní plocha, převod schválen zastupitelstvem obce dne 11.9.2013

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 21.2.2013, kterou obec prodává p.p.č. 580/1 o výměře 60 m2, zveřejněn od 15.11. do 1.12.2012
- ke Kupní smlouvě ze dne 28.3.2013, kterou obec prodává p.p.č. 467/7 o výměře 669 m2, zveřejněn od 5.9. do 24.9.2012
- ke Směnné smlouvě ze dne 6.6.2013, kterou obec směňuje p.p.č. 468 o výměře 755 m2 za p.p.č. 451/9 o výměře 626 m2, zveřejněn od 4.4. do 22.4.2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2013 uzavřená s V.Č na údržbu cest a úklid komunikací
- ze dne 1.10.2013 uzavřená s J.J na údržbářské práce v obci

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice o zařazování majetku ze dne 2.1.2013

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

- doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 15.5.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2012 (schválení rozpočtu), 9.1., 6.2., 6.3., 3.4., 7.5., 12.6., 10.7., 14.8., 11.9., 9.10.2013, 11.11.2013, 11.12.2013 - použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Obory, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obory:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 3 odst. 3, neboť:

Obec nepředložila jakým způsobem byla proškolená inventarizační komise k vykonání inventarizace ke dni 31.12. 2012.

NAPRAVENO

Proškolení inventarizační komise v roce 2013 bylo doloženo.

▪ Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1, neboť:

Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví u účtu 031 - pozemky. Při porovnání inventurního soupisu s výpisem listu vlastnictví byly zjištěny rozdíly u čísel parcel pozemků tak i v jejich výměrách. např. parc. č. 1311/1, 1340/1, 730/1 a další.

NAPRAVENO

Inventarizace za rok 2013 byla provedena v souladu s platnými právními předpisy.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Obory za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	58,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

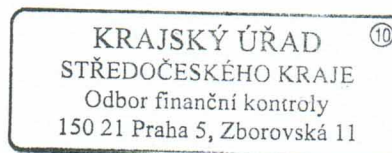
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 14 767 366,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Obory 23.4.2014

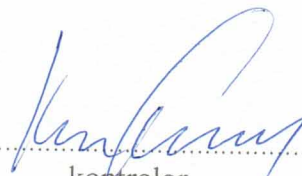
Podpisy kontrolorů:



Ing. Lucie Bláhová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Cyril Kukla


.....
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 Obory o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Václav Lundák, starosta obce.

Václav Lundák
starosta obce Obory



dne 23.4.2014

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	Ing. Lucie Bláhová
2	1 x	Obec Obory	Václav Lundák