

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_070282/2012/KUSK
Čj.: 002791/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČEČELICE

IČ: 00236772

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.4.2013
- 4.12.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Všetatská 41
277 32 Byšice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Josef Zeman - starosta
Bc. Ivana Kocurová, DiS - 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

Závěrečný účet

- za rok 2011 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2012 s vyjádřením "s výhradou" zveřejněný od 25. 4. - 14. 5. 2012

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011

Rozpočtový výhled

- na roky 2008 - 2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 31. 1. - 20. 2. 2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2012 jako vyrovnaný v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 20. 2. 2012 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Čechelice
- Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čechelice - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2012
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2012
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2012
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2012, k 31. 12. 2012

Rozvaha

- k 30. 9. 2012, k 31. 10. 2012, k 31. 12. 2012

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2012, k 31. 12. 2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2012, k 31. 12. 2012

Evidence poplatků

- vedena v knihách

Kniha došlých faktur

- za rok 2012 k číslu dokladu 133

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2012

Účtový rozvrh

- na rok 2012

Hlavní kniha

- za rok 2012 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 10, 11, 1/2013 k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u KB a.s.

Účetní doklad

- č. 85 - 96, 99 - 111, 126 - 133, k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u KB a.s.
- vnitřní doklad č. 10/2012/20, 11/2012/ - 11/2012/11, 1/2013/3, 1/2013/7, 1/2013/10, 1/2013/18, 1/2013/25 k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u KB a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, říjen a prosinec 2012
- Skonto pokladní hotovosti k 4. 12. 2012 - zůstatek pokladní hotovosti činil Kč 30 360,--

Pokladní doklad

- č. 1 - 26 za měsíc duben 2012
- č. 1 - 21 za měsíc říjen 2012
- č. 1 - 16 za měsíc prosinec 2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2012 včetně výpisu z katastru nemovitostí pro obec Čechelice k 25. 1. 2013
- Plán inventur na rok 2012 s platností od 15. 12. 2012 do 31. 1. 2013
- Proškolení členů inventarizační komise včetně podpisů ze dne 15. 12. 2012
- Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 31. 1. 2013
- Odpisový plán na rok 2012

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 12. 3. 2012 uzavřena s p. D. Š. za pomoc při řezání stromů (rozsah 10 hodin)
- ze dne 9. 7. 2012 uzavřena s p. M. K. za úklid v obci, údržbu zeleně (rozsah 90 hodin)
- ze dne 5. 8. 2012 uzavřena s p. J. S. za úklid v obci, údržbu zeleně (rozsah 90 hodin)

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září a říjen 2012 - předseda finančního výboru, předseda výboru pro kulturu a sport

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 2. 10. 2012 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 400 000,-- na projekt Výměna oken a venkovních dveří budovy Obecního úřadu. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně. Byla provedena kontrola dotace Středočeským krajem, Krajským úřadem, oddělením kontroly dotačních titulů dne 8. 1. 2013 (Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15. 1. 2013)
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sboru dobrovolných hasičů ze dne 7. 8. 2012 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 171 000,-- na akci Oprava čerpadla, nákup nové výzbroje, výstroje a komunikační techniky, včetně závěrečného vyhodnocení a účtování
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu sportu, volného času a primární prevence v rámci Tématického zadání Podpora volnočasových a sportovních aktivit ze dne 3. 7. 2012 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 38 000,-- na projekt Nákup bezpečnostních fotbalových branek, včetně závěrečného vyhodnocení a účtování dotace

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na opravu církevního majetku - kostel sv. Havla v Čechelicích ze dne 2. 7. 2012 uzavřena s Římskokatolickou farností Čechelice o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 200 000,--, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 6. 2012

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 21. 2. 2012 uzavřena s dlužníkem p. F. Z. o poskytnutí bezúročné půjčky ve výši Kč 30 000,-- k zajištění nezbytných oprav rodinného domu čp. 6 k. ú. Čečelice, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 2. 2012

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 848/21 a p. č. 1714 k. ú. Čečelice - záměr zveřejněn od 7. 8. - 27. 8. 2012
- Směna pozemku p. č. 848/20 k. ú. Čečelice - záměr zveřejněn od 7. 8. - 27. 8. 2012

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

- Smlouva kupní ze dne 19. 9. 2012 o prodeji pozemku p. č. 848/21 a p. č. 1714 k. ú. Čečelice, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 8. 2012 a 24. 9. 2012
- Smlouva směnná ze dne 19. 9. 2012 - obec Čečelice nabývá pozemky p. č. 807/2, 814/2 k. ú. Čečelice a pozbývá pozemek p. č. 848/20 k. ú. Čečelice, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 8. 2012 a 24. 9. 2012

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 22. 2. 2012 uzavřena s výpůjčitelem příspěvkovou organizací Základní škola a Mateřská škola Čečelice o výpůjčce nemovitostí obce domu čp. 57, pozemku stp. č. 11, 181, 183/5, studny a žumpy, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 2. 2012

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci Výměna oken a venkovních dveří v budově Obecního úřadu Čečelice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9. 8. 2012 uzavřena se zhotovitelem NK servis, v. o. s. Praha 5 na dodání a montáž plastových oken a příslušenství
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby 18/2012 ze dne 29. 5. 2012 uzavřena se zhotovitelem Červenka Bohumil - BČ, s. r. o. Neratovice na akci "Rekonstrukce kuchyně v ZŠ"

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Dodatek č. 1 s účinností od 20. 2. 2012 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čečelice (převedení nemovitého majetku do výpůjčky), zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 2. 2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis finančního výboru z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čečelice ze dne 9. 7. 2012
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čečelice za rok 2011 a 2012 ze dne 20. 3. 2013

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

- ze dne 28. 6. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12. 12. 2011, 20. 2. 2012, 14. 5. 2012, 25. 6. 2012, 6. 8. 2012, 24. 9. 2012, 29. 10. 2012, 17. 12. 2012 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpurně)

Finanční vypořádání dotací za rok 2012

- ze dne 29. 1. 2013

V kontrolovaném období obec Čečelice, dle prohlášení starosty obce, nehosponařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací, nájemní smlouvu a smlouvu

o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, 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 Čechelice:

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:

- 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 § 8, neboť:

Ve výkazu Příloha k 30. 9. 2012 v části G není ve sloupci "korekce" rozčlenění opravek u všech druhů staveb (G1 - G6).

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že ve výkazu Příloha k 31. 12. 2012 v části G jsou ve sloupci "korekce" rozčleněny opravy u všech druhů staveb (G1 - G6).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. V Rozvaze ke dni 31. 12. 2011 je na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku vykázán chybně minusový stav ve výši Kč 458 003,--. Nebyl zaúčtován předpis transferu na pořízení dlouhodobého majetku.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 8888 ze dne 31. 12. 2012

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Čechelice 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	4,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

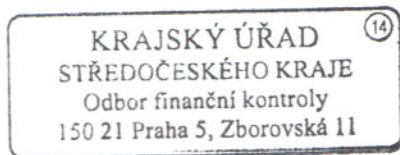
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 26.000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Čechelice 15. 4. 2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

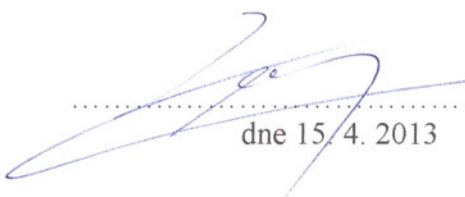
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Čechelice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Zeman, starosta obce.

Josef Zeman
starosta obce Čechelice


dne 15. 4. 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. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Čechelice	Josef Zeman