

SpZn. SZ_043771/2013/KUSK

Čj. 000525/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ VESTEC

IČ: 00240541

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

* 24. 2. 2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce

Ke Spořilovu 5

250 75 Káraný

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- kontrolor

Bc. Marie Koudelná

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Martin Šubrt - starosta

Drahomíra Komárková - referentka

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 roky 2012 - 2014 schválen v zastupitelstvu obce dne 12.12.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2012 - 21.12.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2012 jako schodkový, schodek hrazený finančními prostředky z let minulých

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.2.2014

Závěrečný účet

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2013 s vyjádřením "s výhradami". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 13.3.2013 - 3.5.2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2013

Rozvaha

- k 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 31.12.2013

Účtový rozvrh

- roku 2013

Hlavní kniha

- za období 12/2013

Kniha došlých faktur

- vedena v PC v programu KEO 8.06a, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. 163 - 169 (1.1.2013 - 18.1.2013), poř. č. 1 - 169 (7.1.2013 - 30.12.2013)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC v programu KEO 8.06c, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. 1 - 5

Bankovní výpis

- k účtu č. 6325201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 168 ze dne 1.11.2013 do výpisu č. 179 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 94-8910201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 18 ze dne 20.11.2013 do výpisu č. 21 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 4205060881/6800 vedenému u Sberbank CZ, a.s., výpis č. 1/2013 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 4200319145/6800 vedenému u Sberbank CZ, a.s., výpis č. 1/2013 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 6796891028/5500 vedenému u Raiffeisen Bank, od výpisu za měsíc leden (období 1.1.2013 - 31.1.2013) až měsíc prosinec (období 1.12.2013 - 31.12.2013)

Účetní doklad

- k účtu č. 6325201/0100 - účetní doklady od č. 010825 ze dne 1.11.2013 do č. 010952 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 94-8910201/0710 - účetní doklady od č. 180025 ze dne 20.11.2013 do č. 180030 ze dne 31.12.2013

- k účtu č. 4205060881/6800 - účetní doklady od č. 160004 ze dne 31.12.2013 do č. 160005 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 4200319145/6800 - účetní doklad č. 190001 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 6796891028/5500 - účetní doklady od č. 150010 ze dne 31.1.2013 do č. 150021 ze dne 31.12.2013
- k pokladně - účetní doklady od č. 021346 ze dne 4.11.2013 do č. 021374 ze dne 30.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec 2013

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 021346 ze dne 4.11.2013 do č. 021374 ze dne 30.12.2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace r. 2013 (Inventurní soupis majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2013, Přehled inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva r. 2013 ze dne 31.1.2014, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 ze dne 18.12.2013, Plán inventarizace na rok 2013 ze dne 16.12.2013, Prezenční listina o potvrzení proškolení ze dne 16.12.2013, Výpis z katastru nemovitostí - kat. území Nový Vestec LV 10001)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy r. 2013 (R.H., Z.R., J.L., J.Š., M.S., M.Š.)

Smlouvy o dílo

- Mandátní smlouva ze dne 7.11.2013 uzavřená s firmou TANUMOS, SE, Praha 11, IČ 24854174 na zajištění technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby "Kanalizace a ČOV Nový Vestec" v ceně Kč 894.000,- bez DPH.

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

- Směnná smlouva ze dne 29.7.2013 na směnu pozemku p.č. 761/2 o výměře 303 m² v k.ú. Nový Vestec (do majetku obce) v hodnotě Kč 29.904,- za pozemek p.č. 684/10 o výměře 3.067 m² v k.ú. Nový Vestec (z majetku obce) v hodnotě Kč 29.094,-.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 2/2013 ze dne 4.2.2013 na pronájem sálu kulturního domu ve dnech 8.2.2013 - 9.2.2013, včetně vybavení za nájemné ve výši Kč 4.000,-.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na směnu nemovitého majetku - pozemku p.č. 684/10 (orná půda) v k.ú. Nový Vestec o výměře 3.067 m² za pozemek p.č. 761/2 (ostatní plocha) o výměře 303 m² zveřejněn ve dnech 27.6.2013 - 16.7.2013

Smlouvy o věcných břemenech

- č. IV-12-6008752/01 ze dne 19.8.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku č. 116/7 za účelem zřízení distribuční elektrizační soustavy "Nový Vestec, knn, Ovocná, pč. 770/2" na dobu neurčitou, úplatně. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.7.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 12133481-SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životní prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 28.5.2013 na realizaci akce "Kanalizace a ČOV Nový Vestec" ident. č. EDS(SMVS, MSC2007: 115D112001217, CZ.1.02/1.1.00/12.15410 pod č.j. SFŽP 151820/2012 ve výši Kč 1.983.232,- (z toho v roce 2013 Kč 83.180,-, v roce 2014 Kč 951.081,- a v roce 2015 Kč 948.970,-):

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2012 v rozsahu 7 hodin týdně (M.H.) - úklid budovy OÚ na práce konané v období 1.1.2013 - 31.12.2013

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.3.2013 v rozsahu 4 hodin (M.T.) - celkový úklid kulturního sálu OÚ, práce s vysavačem na parketové podlaze a pódiu
- ze dne 25.11.2013 v rozsahu 12 hodin (M.T.) - celkový úklid kulturního sálu OÚ, práce s vysavačem na parketové podlaze a pódiu
- ze dne 30.6.2013 v rozsahu 70 hodin (M.T.) - odečítání a kontrola vodoměrů v obci Nový Vestec
- ze dne 18.10.2013 v rozsahu 10 hodin (L.K.) - distribuce volebních lístků v Novém Vestci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis k veřejné zakázce malého rozsahu TDI pro akci "Kanalizace a ČOV Nový Vestec" (Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek (kritérium nejnížší ceny), Rozhodnutí o výběru nejvhodnější na nabídky, zápis zastupitelstva obce ze dne 22.10.2013) - zpracováno firmou Allowance s.r.o., Praha 10, IČ 26140136. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní uvedenou v Mandátní smlouvě ze dne 7.11.2013.

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

- pod č.j. 281/13 ze dne 15.5.2013

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

- ze dne 21.12.2012 (schválení rozpočtu r. 2013), 13.2.2013, 3.5.2013 (schválení účetní závěrky r. 2012), 17.7.2013, 9.9.2013, 22.10.2013, 9.12.2013

V kontrolovaném období obec Nový Vestec, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, darovací 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec:

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

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 77 odst. 2, neboť:

Zastupitelstvo obce dne 13.2.2013 schválilo výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce se zpětnou platností od 1.2.2013.

- 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 § 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť ve výkazu Příloha rozvahy k 31.12.2013 není v části C.1 vykázáno Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období ve výši Kč 35.769.960,- a v části C.2 není vykázáno Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti, tj. o oprávky k majetku pořízeného z transferů.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje Ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Velké projekty evidenční číslo poskytovatele: 3298/REG/2012 na realizaci "Výstavba veřejného osvětlení - ulice Ovocná,
čl. IV – závazky smluvních stran č. 7, písm. e), neboť:
Dle výše uvedené smlouvy č. 3298/REG/2012 ve výdeji bude dotace doplněna a § funkčního třídění 2117 - Elektrická energie. Územní celek chybně použil § funkčního třídění 3631 - Veřejné osvětlení.

NAPRAVENO

Změna účtování potvrzena poskytovatelem dotace Dodatkem smlouvy č. 1 ze dne 20.5.2013.

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků § 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

NAPRAVENO

Provedením řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2013.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec za rok 2013 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 Příloha rozvahy k 31.12.2013 není v části C.1 vykázáno Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období ve výši Kč 35.769.960,- a v části C.2 není vykázáno Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce stanovilo vyplácení měsíčních odměn chybně se zpětnou platností.

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	1,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,73 %
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 0,00 Kč.

Nový Vestec 2.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Koudelná


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák


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.

- 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 Nový Vestec o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Martin Šubrt, starosta obce.

OBEC NOVÝ VESTEC
Ke Spořilovu 5
250 75 NOVÝ VESTEC
IČO 00240541

OBECNÍ ÚŘAD NOVÝ VESTEC
Ke Spořilovu č. 5
250 75 NOVÝ VESTEC
IČO: 00240541 (1)

Martin Šubrt
starosta obce Nový Vestec


dne 2.4.2014

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 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. Marie Koudelná
2	1 x	obec Nový Vestec	Martin Šubrt