

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075089/2011/KUSK

Čj.: 005538/2012/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ VESTEC

IČ: 00240541

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 24.4.2012

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:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 31.8.2011
- č. 2 schváleno dne 2.11.2011
- č. 3 schváleno dne 30.1.2012

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2011 s vyjádřením "bez výhrad". Závěrečný účet zveřejněn ve dnech 8.6.2011 - 8.7.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.2.2011 - 28.2.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtový výhled

- na roky 2010 - 2011

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 8.12.2010

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.2.2011 jako vyrovnaný a v paragrafovém členění, rozpočet schválen včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Evidence majetku

- vedena v programu KEO k 31.12.2011

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 020601 ze dne 2.11.2011 do č. 020714 ze dne 29.12.2011

Účetní doklad

- k pokladně od č. 020601 ze dne 2.11.2011 do č. 020714 ze dne 29.12.2011
- k účtu č. 1302705/7950 - účetní doklad č. 1 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 6325201/0100 - účetní doklady od č. 010559 ze dne 2.11.2011 do č. 010852 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 205102430/0800 - účetní doklady od č. 130001 ze dne 27.12.2011 do č. 130002 ze dne 31.12.2011

Bankovní výpis

- k účtu č. 6325201/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od výpisu č. 132 ze dne 2.11.2011 do výpisu č. 168 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 198554606/0600 vedenému u GE Money Bank (termínovaný vklad), výpis č. 2011/2 ze dne 5.12.2011 (účet zrušen k 5.12.2011)
- k účtu č. 1302705/7950 vedenému u Raiffeisen Stavební spořitelny a.s., výpis č. 1 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 205102430/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. (termínovaný vklad) od výpisu č. 2011/1 ze dne 27.12.2011 do výpisu č. 2011/2 ze dne 31.12.2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Příloha rozvahy

- k 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2011

Hlavní kniha

- za období 12/2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 13/2011

Rozvaha

- k 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2011
- Příkaz k provedení řádné inventarizace k 31.12.2011
- Jmenování členů inventarizační komise ze dne 15.12.2011, včetně proškolení inventarizační komise
- Plán inventarizace na rok 2011 ze dne 15.12.2011
- Inventarizační zpráva za rok 2011
- Výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec 2011

Kniha došlých faktur

- evidence a úhrady za rok 2011, poř. č. 1 - 168

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku p.č. 398/2 o výměře 298 m² zveřejněn ve dnech 13.9.2011 - 13.10.2011.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 20.12.2011 v rozsahu 7 hodin týdně (úklid budovy OÚ)
- ze dne 31.7.2011 v rozsahu 3,5 hodin týdně (pravidelný úklid Obecního úřadu)
- ze dne 3.1.2011 v rozsahu 3,5 hodin týdně (pravidelný úklid Obecního úřadu)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o běžném účtu č.ú. 4200319145/6800 zřízeného u Volksbank a.s. ze dne 28.12.2011
- Smlouva o poskytování bankovních a dalších služeb - zřízení a vedení běžného účtu č. 6796891001/5500 u Raiffeisen Bank a.s. ze dne 22.12.2011
- Dohoda o ukončení jednorázového termínovaného vkladu vedeného na účtu č. 196656449/0600 vedeného u GE Money Bank a.s. ze dne 5.12.2011
- Dispozice ke smlouvě o bankovních produktech a službách o zřízení jednorázového termínovaného vkladu č. 205102430/0600 vedeného u GE Money Bank a.s. ze dne 21.12.2011

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2012 v rozsahu 50 hodin (odečítání a kontrola vodoměrů v Novém Vestci)
- ze dne 1.2.2011 v rozsahu 70 hodin (výpomoc s vedením účetnictví OU)
- ze dne 25.1.2011 v rozsahu 150 hodin (odečítání a kontrola vodoměrů v Novém Vestci)
- ze dne 3.1.2011 v rozsahu 36 hodin (vedení a zápisy v Obecní kronice)
- ze dne 3.1.2011 v rozsahu 150 hodin (zajištění chodu Obecní knihovny)

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

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.12.2011 na prodej pozemkové parcely č. 398/2 o celkové výměře 298 m² a zřízení věcného břemene vedení, kontroly, opravy a údržby stávajících inženýrských sítí, průchod a průjezd. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2011.

Darovací smlouvy

- č.j. 187047/2011/KUSK ze dne 1.11.2011 (obec obdarovaná) na pozemek p.č. 669/2 o výměře 1.361 m²
- ze dne 22.6.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar v hodnotě Kč 10.000,- na opravu majetku a vybavení kanceláří OÚ

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

- ze dne 28.2., 6.6., 31.8., 2.11., 12.12.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2011 Oběh účetních dokladů v účetní jednotce ze dne 31.1.2011
- č. 2/2011 Evidence majetku ve vlastnictví Obecního úřadu Nový Vestec ze dne 31.1.2011
- Směrnice Odpisování dlouhodobého majetku ze dne 1.12.2011

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

- ze dne 15.6.2011 pod č.j. 202/20011

V kontrolovaném období Obec Nový Vestec, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila 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 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu, ale opožděně (závěrečný účet za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2011, zveřejněn ve dnech 8.6.2011 - 8.7.2011).

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

ČÚS 701 bod 3.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

- **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**

§ 15, neboť:

Územní celek chybně účtoval o oprávkách k dlouhodobému hmotnému majetku, neboť v Příloze Rozvahy sestavené k 31.12.2011 je v části G.1 - Bytové domy a bytové jednotky ve sloupci Netto vykázán záporný zůstatek ve výši Kč - 3.462.786,-.

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:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně až dne 20.6.2010 (závěrečný účet obce za rok 2009 byl schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2010)

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 6.6.2011.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec 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 e):

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

- Územní celek chybně účtoval o oprávkách k dlouhodobému hmotnému majetku.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.

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:

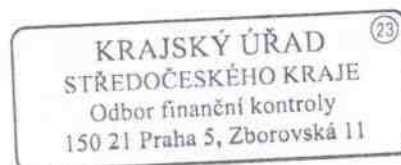
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Nový Vestec 24.4.2012

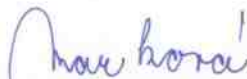
Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková


.....
kontrolorka

Bc. Dana Matějková


.....
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. 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 7 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

Martin Šubrt
starosta obce Nový Vestec

.....
dne 24.4.2012

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 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Nový Vestec	Martin Šubrt

VYVĚŠENO 26 -04- 2012

SVĚŠENO 14 -05- 2012

OBECNÍ ÚŘAD NOVÝ VESTEC
Ke Spořilovu č. 5
250 75 NOVÝ VESTEC
IČ: 00240541