

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ VESTEC

IČ: 00240541
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 1.3.2013

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 vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Renata Hájková – místostarostka obce
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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 - 2014 schválen v zastupitelstvu obce dne 12.12.2011

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená v zastupitelstvu obce dne 12.12.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.2.2012 až 27.2.2012

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce dne 27.2.2012 jako "vyrovnaný" v § znění, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 14.5.2012
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 23.7.2012
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 22.10.2012
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 13.2.2013

Závěrečný účet

- schválen v zastupitelstvu obce dne 14.5.2012 s vyjádřením " s výhradami" zveřejněn od 25.4.2012 do 11.5.2012

Evidence pohledávek

- k 31.12.2012 (neuhrazená voda)

Účetní doklad

- k pokladně - od č.020547 ze dne 1.10.2012 do č. 020677 ze dne 27.12.2012
- k účtu č. 6796891028/5500 vedenému u Raiffeisen Bank od č. 150003 ze dne 31.3.2012 do č. 150009 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 67968910001/5500 vedenému u Raiffeisen Bank č. 140003 ze dne 29.2.2012
- k účtu č. 1302705/7950 vedenému u Raiffeisen Bank od č. 050003 ze dne 31.12.2012 do č. 050004 ze dne 31.12.2012
- k termínovanému vkladu č.4205060881/6800 vedenému u Volksbanky č. 160002 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 6325201/0100 vedenému u KB od č. 012640 ze dne 3.12.2012 do č. 010024 ze dne 31.12.2012

Bankovní výpis

- k účtu č. 6796891028/5500 vedenému u Raiffeisen Bank od výpisu č. 1 za období od 1.1.2012 - 31.3.2012 do výpisu č. 5 za období od 1.10. - 31.12.2012
- k účtu č. 67968910001/5500 vedenému u Raiffeisen Bank od výpisu č. 1 za období leden do výpisu č. 12 za období prosinec
- k účtu č. 1302705/7950 vedenému u Raiffeisen Bank výpis č. 1 za období leden až prosinec
- k termínovanému vkladu č. 1073113/2210 vedenému u Evropsko-ruské banky k 31.12.2012
- k termínovanému vkladu č.4205060881/6800 vedenému u Volksbanky výpis č. 1/2012 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 6325201/0100 vedenému u KB od výpisu č. 164 ze dne 3.12.2012 do výpisu č. 177 ze dne 31.12.2012

Účtový rozvrh

- roku 2012

Pokladní doklad

- od dokladu č. 020547 ze dne 1.10.2012 do dokladu č. 020677 ze dne 27.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn za rok 2012 vyměřeny v souladu s platným Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

Příloha rozvahy

- za období 12/2012

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Hlavní kniha

- za období 12/2012

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen - prosinec

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2012

Rozvaha

- za období 12/2012

Kniha odeslaných faktur

- evidence a úhrady od č. 1 do č. 5

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2012 majetek vedený v programu KEO
- Příkaz k provedení řádné inventarizace ze dne 17.12.2012
- Plán inventarizace na rok 2012 ze dne 17.12.2012
- Prezenční listina a potvrzení o proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2012
- Výpisy z katastru nemovitostí k datu 31.12.2012 č. 708 038 LV 10001
- Zpráva o provedení inventarizace ze dne 21.1.2013

Kniha došlých faktur

- evidence a úhrady od č. 1 do č. 169

Smlouvy o věcných břemenech

- č. IV-12-6004710/VB/1 ze dne 28.2.2012, v zastupitelstvu obce smlouva schválená dne 27.2.2012

Darovací smlouvy

- ze dne 22.10.2012 (stožáry veřejného osvětlení použité na pozemku p.č. 610/12 v obci a k.ú. Nový Vestec v celkové hodnotě Kč 32.982,-) - na vědomí zastupitelstvu obce dne 22.10.2012.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti v k.ú. Nový Vestec na převod pozemkové parcely č. 699/1, č. 699/4, č. 699/6 a č. 700/5 ze dne 2.7.2012 (účetní doklad č. 1193až 1196 ze dne 31.12.2012 v celkové výši Kč 40.189,27), v zastupitelstvu obce žádost o bezúplatném převodu schválená dne 11.4.2012.

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 Velké projekty evidenční číslo poskytovatele: 3298/REG/2012 na realizaci "Výstavba veřejného osvětlení - ulice Ovocná, Ke Spořilovu", evidenční číslo FRO/VEP/012862/2012 v maximální výši Kč 590.000,- ze dne 24.10.2012. (4222 UZ 806).

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2012 - zajištění chodu obecní knihovny, do 150 hodin
- ze dne 31.8.2012 - celkový úklid kulturního sálu OU, 18 hodin

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

- 30.1.2012, 27.2.2012, 11.4.2012, 14.5.2012, 29.5.2012, 23.7.2012, 22.10.2012, 21.12.2012

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

- ze dne 14.5.2012

Smlouva o termínovaném vkladu

- ze dne 9.1.2012 u Evropsko-ruské banky, a.s.

Zápis z kontroly plnění nápravných opatření přijatých k odstranění chyb a nedostatků

- ze dne 5.6.2012

V kontrolovaném období Obec Nový Vestec, dle prohlášení místostarostky obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnňnou, 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:

- **Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje Ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického 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 o § funkčního třídění 2117 - Elektrická energie. Územní celek chybně použil § funkčního třídění 3631 - Veřejné osvětlení.

- **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 a účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

2012 PROJEKTOVÉ DA 312 2012

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec za rok 2012 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.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Dle výše uvedené smlouvy č. 3298/REG/2012 ve výdeji bude dotace doplněna o § funkčního třídění 2117 - Elektrická energie. Územní celek chybně použil § funkčního třídění 3631 - Veřejné osvětlení.

**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 | 1,44 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 5,37 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Nový Vestec 1.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Renata Hájková, místostarostka obce.

Renata Hájková
místostarostka obce Nový Vestec

.....
dne 1.3.2013

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. Simona Marková |
| 2 | 1 x | Obec Nový Vestec | Renata Hájková |