Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_061178/2012/KUSK
Čj.: 001536/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘESTAVLKY U ČERČAN

IČ: 00232564

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
- 21. 9. 2012
- 19. 4. 2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Přestavlky u Čerčan 48
257 23 Přestavlky u Čerčan

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marie Milanovičová**
- kontroloři: **Bc. Petr Venclovský**

Zástupci obce: **Zdeněk Krejcárek** - místostarosta
Jana Kofroňová - 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

Rozpočtový výhled

- sestavený na rok 2011 až 2012, který byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 23.11.2009

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 5.12.2011, sejmut dne 21.12.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2012, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2011 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.5.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.10.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2012

Závěrečný účet

- za rok 2011,který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 30.5.2012 s vyjádřením "bez výhrad"

Evidence majetku

- vedena v PC

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2012 ze dne 7.12.2012
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2012
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2013
- Inventurní soupisy ke dni 31.12.2012
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č.15/2011 ze dne 10.10.2011

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu č. 8224121/0100 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpisy č. 90 ze dne 2.7.2012 až bankovní výpis č.112 ze dne 31.8.2012, bankovní výpis č. 157 ze dne 23.11.2012 až bankovní výpis č. 172 ze dne 31.12.2012 (výpisy jsou denní elektronické)
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č.15/2011 ze dne 10.10.2011

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 10224 až č. 10294, č. 10440 až č. 10479
- k pokladně č. 20006 až č. 20008, č. 20012

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2012
- kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly hospodaření tj. 21.9.2012 ve výši 23.488,00 Kč (výdajový pokladní doklad č. 83/12) - souhlasí s částkou uvedenou v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady za období červen až srpen a prosinec 2012,doklad č. 185/12 ze dne 6.6.2012 až č. 234/12 ze dne 29.8.2012
- výdajové pokladní doklady za období červen až srpen a prosinec 2012, doklad č. 54/12 ze dne 6.6.2012 až č. 69/12 ze dne 29.8.2012, doklad č. 117/12 ze dne 5.12.2012 až 125/12 ze dne 27.12.2012

Kniha došlých faktur

- za rok 2012

Faktura

- č. 47 až č.67, č. 114 až č. 127

Hlavní kniha

za období 8/2012 a 12/2012

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

Mzdová agenda

- za období květen, červen 2012

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta,
- neuvolněný místostarosta

Dohody o pracovní činnosti

- Dodatek k dohodě o pracovní činnosti ze dne 10.1.2012 s paní M. K. - pokladní

Dohody o provedení práce

- uzavřená s p.K.K. ze dne 26.3.2012 - veřejná zeleň, údržba obce - 200 hodin
- uzavřená s p. F.B. ze dne 12.5.2012 - hudební produkce - 10 hodin

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej pozemku p.č. 47/3 a p.č. 36/2 v k.ú.Přestavlky u Čerčan (zveřejněn od 4.6.2012 do 20.6.2012)
- Záměr na směnu části pozemku p.č. 976/1 a části pozemku p.č. 974 za část pozemku p.č. 23/1 a části pozemku p.č.23/2 v k.ú.Přestavlky u Čerčan (zveřejněn od 31.1.2011 do 9.3.2011)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace ze dne 28.8.2012 na obnovení dětského hřiště v Přestavlkách ve výši 523.044,00 Kč, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, včetně podmínek pro vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace.
- Závěrečné vyhodnocení výše uvedené akce ze dne 6.12.2012 - nekontrolováno, použito podpůrně.

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

- Kupní smlouva ze dne 31.7.2012 na prodej pozemku p.č. 47/3 a p.č.36/2 v k.ú. Přestavlky u Čerčan
- Směnná smlouva ze dne 29.5.2012 na směnu části pozemku p.č. 976/1 a část pozemku p.č.974 za část pozemku p.č.23/1 a části 23/2 vše v k.ú. Přestavlky u Čerčan (doplatek obce 12.900,00 Kč)

Smlouvy o dílo

- Smlouva BB/2012 ze dne 24.7.2012 na provedení dodávky vybavení dětského hřiště ve výši 523.044,00 Kč, dodavatel SATERNUS, DĚTSKÁ s.r.o., Havířov Podlesí

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2011 (schválení rozpočtu), ze dne 16.1.2012,13.2.2012, 11.4.2012, 30.5.2012, 4.7.2012, 29.8.2012, 1.10.2012, 15.10.2012, 31.10.2012, 10.12.2012, 19.12.2012 a 27.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 6/2010 k finanční kontrole
- č. 7/2010 k řídící kontrole
- č. 9/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek
- č. 12/2010 evidence, účtování a odepisování majetku
- č. 13/2010 upravující oběh účetních dokladů
- č. 15/2011 inventarizace majetku

V kontrolovaném období obec Přestavlky u Čerčan, dle prohlášení místostarosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací, 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 Přestavlky u Čerčan:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan za rok 2012 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	**0,00 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,81 %**
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.

Přestavlky u Čerčan 19.4.2013

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD ⑥
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Marie Milanovičová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský ..... kontrolor

Vyvěšeno dne 20.4.2013

Sejmuto dne 8.5.2013

OBEC PŘESTAVLKY u Čerčan

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 Přestavlky u Čerčan o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Zdeněk Krejcárek, místostarosta obce.

Zdeněk Krejcárek
místostarosta obce Přestavlky u Čerčan

.....
dne 19.4.2013

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. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Přestavlky u Čerčan	Zdeněk Krejcárek