

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOBŘEJOVICE

IČ: 00240141
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2012
- 12.4.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dobřejovice
Na Návsi 26
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Ing. Marie Žilíková - starostka
Jaroslava Vykusová - 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

- sestaven na roky 2011- 2012, schválen zastupitelstvem obce dne 22.10.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 21.11.2011, sejmut dne 6.12.2011

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2011 jako schodkový, v členění na paragrafy a položky - schodek kryt rezervou z předchozích let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2012
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.5.2012
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- projednány a schváleny zastupitelstvem obce dne 7.12.2011, příspěvkové organizaci Mateřská škola Korálek Dobřejovice oznámeny dopisem dne 23.12.2011

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.4.2012, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 1.3.2012, sejmut dne 31.3.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 30.9., 31.10., 31.12.2012

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9., 31.12.2012

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9., 31.12.2012

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2012

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2012

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6122201/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 170 ze dne 2.10.2012 - č.188 ze dne 31.10.2012, č.206 ze dne 5.12.2012 - č. 221 ze dne 31.12.2012
- k běžnému účtu č. 191408702/0600 vedenému u GE Money Bank č. 10 ze dne 31.10.2012, č. 12 ze dne 31.12.2012
- k spořicímu účtu č. 191408921/0600 vedenému u GE Money Bank č. 10 ze dne 31.10.2012 , č. 13 ze dne 31.12.2012

Evidence pohledávek

- vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena v PC - Gordic

Evidence poplatků

- vedena v PC – Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2012

Evidence závazků

- vedena ručně v knihách

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 120100069 ze dne 30.7.2012 - č. 120100084 ze dne 14.9.2012, č. 120100090 ze dne 27.11.2012 - č. 12100096 ze dne 31.12.2012
- dle knihy došlých faktur č. 162 ze dne 12.9.2012 - č. 183 ze dne 30.10.2012, č. 209 ze dne 5.12.2012 - č. 228 ze dne 31.12.2012

Knihy odeslaných faktur

- k 14.9.2012 do č. fa 120100084, k 31.12.2012 do č. fa 120100096

Knihy došlých faktur

- k 7.11.2012 do č. fa 196, k 31.12.2012 do č. fa 228

Účetnictví ostatní

- finanční vypořádání ze dne 31.1.2013

Účetní doklad

- č. 1059 ze dne 2.10.2012 - č. 1162 ze dne 31.10.2012, č. 2017 - č. 2023, č. 3035 - č. 3037, č.1294 - č. 1366, č. 3031 - č. 3033, č. 2019 - č. 2050

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2012

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc říjen č. 524 ze dne 1.10.2012 - č. 545 ze dne 31.10.2012, č. 571 ze dne 3.12.2012 - č. 599 ze dne 21.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9,00 hod činí 11.828,99 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 28.11.2012 - zveřejněn dne 20.8.2012, sejmuto dne 6.9.2012

Smlouvy ostatní

- Dohoda o partnerství, ze dne 20.12.2012, o partnerství na projektu " Modletice - rekonstrukce komunikace , vybudování dešťové kanalizace pro její odvodnění". Schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012. Uzavřeno mezi obcemi Dobřejovice a Modletice.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 8.8.2012 s pí M.S. na úklid obecního úřadu - sjednáno na dobu neurčitou, v rozsahu do 20 hodin týdně, za odměnu 80,- Kč za hodinu

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.10.2012 s pí J.P. na roznoš volebních lístků - sjednáno do 9.10.2012, za odměnu 3,50,- Kč za lístek

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

- Kupní smlouva ze dne 9.1.2012. Obec Dobřejovice jako kupující, Ing. J.Ř. jako prodávající. Předmětem smlouvy je 14/32 podílu pozemku p.č. 1118 m2 v k.ú. Dobřejovice. Kupní cena činí 45.000,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2011.
- Kupní smlouva ze dne 28.11.2012. Obec Dobřejovice jako prodávající, pí E.O. jako kupující. Předmětem smlouvy je ideální 8/36 podílu pozemku p.č. 233/12 o výměře 488 m2 v k.ú. Dobřejovice.
- Kupní cena činí 16.272,- Kč.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.6.2012. Obec Dobřejovice jako objednatel, Tewiko systems, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je realizace akce "Zahrada MŠ Korálek Dobřejovice". Cena díla činí 306.296,- Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.3.2012. Obec Dobřejovice jako obdarovaná, p. M.K. jako dárce. Předmětem smlouvy je spoluvlastnický podíl 2/32 pozemku p.č. 221/173 o celkové výměře 1118 m² v k.ú. Dobřejovice. Schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2012.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 29.5.2012. Obec Dobřejovice jako strana povinná, Pražská plynárenská distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je stavba plynárenského zařízení na pozemcích p.č. 66/1, 67/8, 67/15 a 582/5 v k.ú. Dobřejovice. Zřízeno za úplat. Schváleno zastupitelstvem obce dne 16.5.2012.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená dne 31.8.2012 s p. M.G. na funkci pracovník úklidu obce, kod 2.21.24, se zkušební dobou 3 měsíce, v rozsahu 4 hodiny denně - přiložen platový výměr

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ze dne 6.6.2012. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Dobřejovice dotaci ve výši 214.000,- Kč, pro projekt "Zahrada MŠ Korálek Dobřejovice ". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.5.2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis poptávkového řízení na akci "Zahrada MŠ Korálek Dobřejovice." Ze tří uchazečů vybrána firma Tewiko systems, s.r.o. Následně uzavřena Smlouva o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro provedení inventarizace, ze dne 20.10.2012.

Výsledky externích kontrol

- Protokol č. 172/12/228, ze dne 16.2.2012, o kontrole plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Praha - východ. Bez závad.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 25.1.2012 - č. 33 ze dne 19.12.2012 -nekontrolováno, použito podpůrně

Výsledky kontrol založených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly , ze dne 25.9.2012, provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Korálek Dobřejovice. Předmětem byla správnost a účelnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele - kontrola závazných ukazatelů, nakládání s finanční hotovostí.

V kontrolovaném období obec Dobřejovice, dle prohlášení starostky obce, nehospondařila 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 Dobřejovice:

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:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu a to u poskytnutí dotace, ze dne 6.6.2012. Ministerstvo pro místní rozvoj ve výši 214.000,- Kč.

NAPRAVENO

Opraveno rozpočtovým opatřením č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dobřejovice 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:

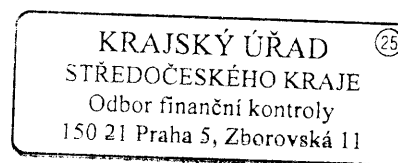
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

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

Dobřejovice 12.4.2013

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a 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 Dobřejovice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Marie Žilíková, starostka obce.

Ing. Marie Žilíková
starostka obce Dobřejovice


.....
dne 12.4.2013 

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Dobřejovice	Ing. Marie Žilíková