

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062823/2013/KUSK
Čj.: 002076/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOBŘEJOVICE

IČ: 00240141
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2013
- 4.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Na Návsi 26
251 01 Dobřežovice

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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2013 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 15.11.2012, sejmut dne 15.12.2012

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2012 jako přebytkový

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Dobřejovice stanoveny zastupitelstvem obce dne 19.12. 2012 a následně oznámeny ředitelce školy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2013
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2013
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2013
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2013

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.4.2013 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 21.3.2013, sejmut dne 7.4.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 31.12.2013

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- k 31.7., 31.12.2013 - dle potřeby

Účetní deník

- k 31.7., 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 29.7.2013 do č. fa 141, k 31.12.2013 do č. fa 218

Kniha odeslaných faktur

- k 30.6.2013 do č. fa 130100023, k 31.12.2013 do č. fa 130100043

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 111 ze dne 9.7.2013 - č. 130 ze dne 8.8.2013, č. 199 ze dne 2.12.2013 - č. 221 ze dne 19.12.2013
- dle knihy vystavených faktur č. 130100014 ze dne 31.1.2013 - č. 130100023 ze dne 30.6.2013, č. 130100034 ze dne 4.12.2013 - č. 130100043 ze dne 31.12.2013

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6122201/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 79 ze dne 3.5.2013 - č. 96 ze dne 30.5.2013, č. 115 ze dne 1.7.2013 - č. 130 ze dne 31.7.2013, č. 202 ze dne 2.12.2013 - č. 218 ze dne 31.12.2013

- k běžnému spořicímu účtu č. 191408702/0600 vedenému u GE Money Bank č. 1 ze dne 4.1.2013 / zrušen a zůstatek převeden na běžný účet /
- ke spořicímu účtu č. 2885105/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna a.s. č.6 ze dne 30.6.2013 - č. 31.8.2013, č. 12 ze dne 31.12.2013
- ke spořicímu účtu č. 2887805/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna a.s. č.6 ze dne 30.6.2013 - č. 31.7.2013, č. 12 ze dne 31.12.2013
- ke spořicímu účtu č. 2884305/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna a.s. č.6 ze dne 30.6.2013 - č. 31.7.2013, č. 12 ze dne 31.12.2013
- k spořicímu účtu č. 107 - 1765860277/0100 vedenému u KB a.s. č. 19 ze dne 11.7.2013 - č. 20 ze dne 22.8.2013, č. 29 ze dne 31.12.2013
- k běžnému účtu č. 94 -4610201/0710 vedenému u ČNB č. 11 ze dne 31.7.2013 - č. 12 ze dne 14.8.2013, 23 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k běžným účtům obce č. 1039 - č. 1119, č. 1234 - č. 1331, č. 218, č. 1713 - č. 1829

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.40 hod činí 8.986,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc květen a červenec č. 375 ze dne 3.5.2013 - č. 411 ze dne 31.5.2013, č. 441 ze dne 1.7.2013 - č. 480 ze dne 31.7.2013

Evidence poplatků

- vedena v PC Excel

Evidence pohledávek

- vedena ručně v knihách

Evidence závazků

- vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena v PC Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 20.11.2013
- proškolení inventarizační komise ze dne 20.11.2013
- inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2013
- výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2013
- inventarizační zpráva

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc únor, březen a duben 2013

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 6.3.2013, účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Dobřejovice schválena zastupitelstvem obce rovněž 6.3.2013.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12.2013

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12.2013

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.4.2013. Obec Dobřejovice jako objednatel, ing. arch. Ivo Pavlík jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zpracování vize rozvoje obce Dobřejovice. Celková cena činí 60.000,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2013.

- Smlouva o dílo ze dne 10.12.2013. Obec Dobřejovice jako objednatel, pí M.S. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je autorský a technický dozor investora v rámci akce "Obec Dobřejovice - regenerace parku a zeleně v centru obce". Cena činí 54.450,00 Kč s DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2013.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.2.2013. Obec Dobřejovice jako kupující, Optreal,s.r.o. a Renix,a.s. jako prodávající. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 366/9 o výměře 2705 m² a p.č. 266/54 o výměře 2 m² v k.ú. Dobřejovice. Kupní cena činí 27.070,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2013.
- Kupní smlouva ze dne 12.7.2013. Obec Dobřejovice jako prodávající, p. A.Ch. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 553/2 o výměře 16 m² v k.ú. Dobřejovice. Kupní cena činí 24.000,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2013.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 23.5.2013. Obec Dobřejovice jako dárcce, Dobřejovický Čtyřlístek jako obdarovaný. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3.000,- Kč na Dětský den. Schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2013.
- Darovací smlouva ze dne 20.11.2013. Obec Dobřejovice jako strana obdarovaná, pí M.Z. jako dárcce. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3.000,00 Kč určený na podporu Dětského dne v obci Dobřejovice. Schváleno zastupitelstvem obce dne 20.11.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 12.7.2013 - zveřejněn dne 10.5.2013, sejmuto dne 26.5.2013

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21.11.2013. Obec Dobřejovice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 221/173 v k.ú. Dobřejovice. Zřízeno za jednorázovou finanční náhradu. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.11.2013.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2013 uzavřená s p. L.V. na likvidaci křovin a úklid likvidačního místa u Skalníka - sjednáno na dobu od 2.1.2013 do 31.12.2013, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu 155 Kč za hodinu

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro provádění inventur aktualizovaná pro rok 2013. Schválena zastupitelstvem obce dne 20.11.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 34 ze dne 23.1.2013 - č. 46 ze dne 30.12.2013 - nekontrolováno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola " Korálek" Dobřejovice. Předmětem byla kontrola závazných ukazatelů, nakládání s finanční hotovostí, za období do 30.9.2013. Provedeno dne 22.10.2013, s opatřením zajistit zúčtování výsledku hospodaření za rok 2012.

V kontrolovaném období obec Dobřejovice, dle prohlášení starostky obce, nehospoďarila 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 ručitélského 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:

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

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Obec neúčtovala k 30.6.2013 na účtu 432 o výsledku hospodaření za rok 2012, ačkoliv účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem obce dne 6.3.2013.

NAPRAVENO

Opraveno účetním dokladem č. 165 ze dne 23.9.2013

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dobřejovice za rok 2013 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	7,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

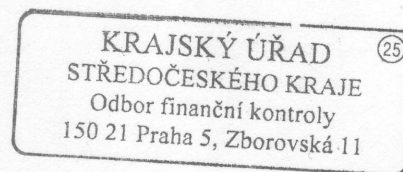
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobřejovice 4.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

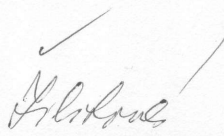
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného 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, p. pí Ing. Marie Žilíková, starostka obce.

Ing. Marie Žilíková
starostka obce Dobřejovice


.....
dne 4.2.2014



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 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