

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_95346/2012/KUSK
Čj.: 1622/2013/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HŘEDLE

**IČ: 00243761
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.11.2012
- 8.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hředle 76
270 08 Hředle

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková
Jana Opltová**

Zástupci obce:

**Karel Vitner - starosta
Radka Vitnerová - 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

- platný na rok 2012

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2012 s vyjádřením " s výhradou", vyvěšen v době od 28.5.2012 do 25.6.2012

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 6.12.2011 do 22.12.2011

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce jako vyrovnaný dne 21.12.2011, v paragrafovém znění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 22.12.2012

Rozpočtová opatření

- č.1 a č.2 schválená zastupitelstvem obce dne 23.4.2012, č.3 a č.4 schválená zastupitelstvem obce dne 25.6.2012, č.5,6,7,8 schválená zastupitelstvem obce dne 31.10.2012, č.9,10,11 schválená zastupitelstvem obce dne 10.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2012, k 31.12.2012

Rozvaha

- k 30.9.2012, k 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 30.9.2012, k 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2012, k 31.12.2012

Hlavní kniha

- za září 2012, dle potřeby

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Účetní deník

- za říjen, září 2012

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- skontro pokladny ve výši 9941,- Kč souhlasí se stavem pokladní knihy k 9.11.2012

Pokladní doklad

- č. 90342 z 3.9.2012 - č. 90381 z 27.9.2012
- č. 90471 z 4.12.2012 - č. 90490 z 19.12.2012

Bankovní výpis

- výpis č.9 z 30.9.2012, č.12 z 31.12.2012 k běžnému účtu č.0540600349/0800 vedeném u České spořitelny a.s

Účetní doklad

- č.12/358 z 5.9.2012 - č.12/399 z 30.9.2012 k běžnému účtu
- č.12/519 z 12.12.2012 - č.12/530 z 21.12.2012 k běžnému účtu

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2012, k 31.12.2012

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2012, k 31.12.2012

Faktura

- došlá č.12/110 z 6.9.2012 - 12/120 z 18.9.2012, č. 155 z 10.12.2012 - č. 171 z 31.12.2012
- vydaná č. 12/328 z 7.8.2012 - 12/334 z 8.10.2012, č. 12/335 z 21.11.2012 - č. 12/336 z 12.12.2012

Kniha pohledávek a závazků

- vedena ručně v knize

Upomínka k pohledávce a závazku

- pro K.V. na zaplacení místního poplatku za komunální odpad za rok 2011 ze dne 28.5.2012
- pro J.S. na zaplacení místního poplatku za komunální odpad za rok 2012 ze dne 28.5.2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.10.2012 s H.N. na přípravu a distribuci hlasovacích lístků na volby

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 22.11.2012, obec pronajímá pozemek p.č. 2184, orná půda, o celkové výměře 9 207 m² v katastrálním území Hředle.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 22.11.2012 vyvěšen v době od 16.10.2012 do 31.10.2012

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

- ze dne 29.6.2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol z veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hředle ze dne 19.3.2012 a ze dne 17.9.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2011, ze dne 23.4.2012, ze dne 25.6.2012, ze dne 31.10.2012, ze dne 10.12.2012, *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Hředle, dle prohlášení starosty obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací 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 Hředle:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

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

§ 15 odst. 1, Pč 4 vč. 449/2009 Sb., neboť:

Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě. Do výkazu FIN 2-12 obec do schváleného rozpočtu přenesla dotaci ve výši 5 785 298,-Kč, ale ve schváleném rozpočtu tato částka není.

NENAPRAVENO

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hředle za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

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	28,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

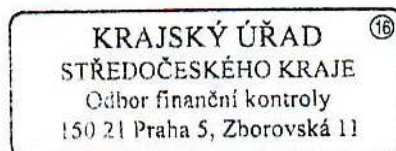
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Hředle 8.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Opltová

.....
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.

- 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 Hředle o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Vitner, starosta obce.

Karel Vitner
starosta obce Hředle


.....
dne 8.3.2013

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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Hředle	Karel Vitner