

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062378/2013/KUSK
Čj.: SLUŠTICE

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLUŠTICE

IČ: 00240761
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sluštice 21
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Koudelná
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Jaroslav Pavlíček, starosta
Renata Kuprová, 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2005 - 2015 ze dne 15.3.2005

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 19.12.2012 ve výši 1/12 příjmů a výdajů roku 2012 na každý měsíc roku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 13.2.2013 - 6.3.2013

Schválený rozpočet

- dne 6.3.2013, usnesení revokováno dne 2.5.2013, schválen jako přebytkový na paragrafy včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2013
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.2.2014

Závěrečný účet

- zveřejněn ve dnech od 29.5.2013 do 14.6.2013, schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2013 s výhradou

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2013

Rozvaha

- sestaven k 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- sestaven k 31.12.2013

Kniha došlých faktur

- vedena v PC od č. 20130001 do č. 20130132

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC od č. 20130001 do č. 20130004

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 10 ze dne 30.8.2013 do výpisu č. 19 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 11 ze dne 6.11.2013 do výpisu č. 1 ze dne 6.1.2014 se stavem k 31.12.2013
- k úvěrovému účtu č. 27-6914801557/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 11 ze dne 1.11.2013 do výpisu č. 1 ze dne 1.1.2014 se stavem k 31.12.2013

Účetní doklad

- k účtu č. 94-11212201/0710 od dokladu č. 120013 ze dne 30.8.2013 do dokladu č. 120026 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 11028201/0100 od dokladu č. 110231 ze dne 7.10.2013 do dokladu č. 110355 ze dne 31.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen až prosinec 2013

Pokladní doklad

- od č. V13000265 ze dne 1.10.2013 do č. V13000311 ze dne 27.12.2013

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- jmenování inventarizační komise dne 18.12.2013, Plán inventarizace ze dne 18.12.2013, Proškolení inventarizační komise dne 18.12.2013, Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2014, Vyřazovací protokoly ze dne 7.1.2014, Inventurní soupisy vedeny v programu TRIADA k 31.12.2013, Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 27.12.2013 LV 10001, 212, 178, 132 pro katastrální území č. 750808 Sluštice

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn starosty p. P.J., místostarosty p. D.M., předsedy finančního výboru M.J., předsedy kontrolního výboru B.V., členů výborů S.H., S.V., L.O., byly vyměřeny v souladu s platným Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2013 na úklid obecního úřadu - období 05 -12/2013, H.S., 12 hod. měsíčně
- ze dne 15.5.2013 na sekání obecního pozemku na návsi obce a na hřbitově, J.P., rozsah 20 hod.
- ze dne 1.9.2013 na úklid veřejného prostranství (návěs), péče o zeleň, B.K., 12 hodin týdně

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

- ze dne 19.6.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 19.12.2012, 31.1.2013, 6.3.2013, 2.5.2013, 19.6.2013 (schválena účetní závěrka a závěrečný účet), 7.8.2013, 20.9.2013, 18.12.2013

Darovací smlouvy

- příjem dne 11.12.2013 od firmy TREZOR TEST, s.r.o., ve výši Kč 15.000,- na veřejně prospěšné účely

V kontrolovaném období Obec Sluštice, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, 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 ručitého 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 Sluštice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

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**

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. V zápise z jednání zastupitelstva obce ze dne 28.3.2012 byl nesprávně schválen rozpočet obce na rok 2012 jako schodkový, ačkoliv sestaven a do Výkazu o plnění rozpočtu byl pořízen jako přebytkový. (Celkový plánovaný objem ročních příjmů rozpočtu na rok 2012 činil Kč 3408.529,-, celkových výdajů Kč 2.896.200,-).

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření ze dne 19.6.2013. V roce 2013 bylo usnesení o schválení rozpočtu ze dne 6.3.2013 revokováno dne 2.5.2013 a rozpočet byl schválen jako přebytkový v paragrafovém znění.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 3, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Dle výkazu Fin 2 - 12 M sestavenému k 31.12.2012 je zřejmé, že územní celek chybně účtoval o neinvestičních transferech obcím, neboť na paragrafu 3111 položce 5321 je vykázán záporný zůstatek Kč 2.836,-.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření ze dne 19.6.2013. Ve Výkazu Fin 2-12M v roce 2013 nejsou vykázány záporné zůstatky.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 písm. b), neboť:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru účtů 408 - Opravy minulých období, 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období, 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření ze dne 19.6.2013. Při inventarizaci provedené k 31.12.2013 je u výše uvedených účtů provedena inventarizace.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2013 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	6,04 %
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 2 595 645,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Sluštice 13.5.2014

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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Sluštice	Jaroslav Pavlíček

