

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083433/2014/KUSK
Čj.: 002531/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLUŠTICE

IČ: 00240761

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2014 bylo zahájeno dne 10.1.2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 15.4.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sluštice
Sluštice 21
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Jaroslav Pavlíček – starosta obce
Renata Kuprová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
15. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2005 - 2015 ze dne 15.3.2005

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 18.12.2013 ve výši 1/12 příjmů a výdajů roku 2013 na každý měsíc roku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 5.2.2014 do 19.2.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.2.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6.8.2014
- č. 2 ze dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 9.6.2014 do 27.6.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena k 31.12.2014 v programu Triada, evidence a úhrady od č. 24000001 do č. 24000122 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena k 31.12.2014 v programu Triada, evidence a úhrady od č. 20140001 do č. 20140098 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 2 ze dne 3.2.2014 do výpisu č. 26 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 10 (za období 6.9.-6.10.) do výpisu č. 1 (za období 6.12.-6.1.2015)
- k úvěrovému účtu č. 27-6914801557/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., za říjen až prosinec

Účetní doklad

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od č. 120003 ze dne 3.2.2014 do č. 120028 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 110325 ze dne 10.9.2014 do č. 110445 ze dne 31.12.2014

Pokladní kniha (deník)

- vedena v programu Triada, říjen až prosinec

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P14000324 ze dne 1.10.2014 do č. V14000376 ze dne 30.12.2014

Evidence majetku

- vedena v programu Triada k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014 - Plán inventarizace ze dne 17.12.2014, Proškolení inventarizační komise dne 2.1.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015, Vyřazovací protokoly ze dne 19.1.2015, soupisy majetku vedeny v programu Triada k 31.12.2014, Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 14.1.2015 LV 10001, 212, 178, 132 pro katastrální území č. 750808 Sluštice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.11.2014 od firmy Trezor Test s.r.o., ve výši Kč 15.000,00 na veřejně prospěšné účely obce Sluštice.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2014, v rozsahu 12 hodin, p. T.Š., úklid a údržba zeleně a veřejného prostranství obce
- ze dne 1.10.2014, p. T.Š., distribuce hlasovacích lístků

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

- ze dne 18.12.2013, 19.2.2014, 14.5.2014, 27.6.2014 (schválení účetní závěrky), 6.8.2014, 8.10.2014, 5.11.2014, 17.12.2014 (pověření starosty obce ke schválení závěrečného rozpočtového opatření)

V kontrolovaném období obec Sluštice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2014 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:

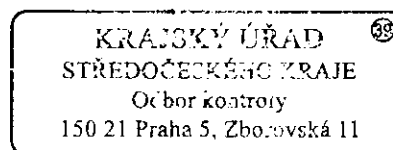
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	36,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

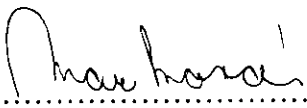
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 543 017,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Sluštice 15. 4. 2015



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

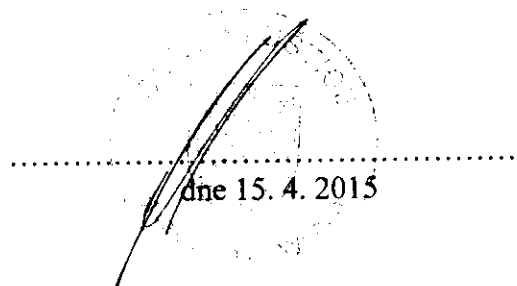
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sluštice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Pavlíček, starosta obce.

Jaroslav Pavlíček
starosta obce Sluštice



dne 15. 4. 2015

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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Sluštice	Jaroslav Pavlíček

Upozornění:

- Starosta obce byl upozorněn, že na většině výdajových pokladních dokladech za měsíc říjen až prosinec chybí podpis osoby oprávněné schvalovat příslušný výdaj.