

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 114288/2012/KUSK
Spisová značka: SZ_037513/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce KAMENNÉ ŽEHROVICE IČ 00234508 za rok 2012

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 21.9.2012

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

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Kamenné Žehrovice**
Karlovská 6
273 01 Kamenné Žehrovice

Dílčí přezkoumání vykonaly:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Polánková**
- kontroloři: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

Obec zastupovali: **Soňa Černá** - starostka
Anna Řešátková - účetní

Předmětem dílčího přezkoumání je ve smyslu ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, 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 přezkoumávaný subjekt hospodaří
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem
- hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvky poskytnutými zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu územního celku

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období od 1.1.2012 do 21.9.2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- 2012 - 2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 12. 2010

Návrh rozpočtu

- na rok 2012, zveřejněn od 5. 12. 2011 do 20. 12. 2011

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 22. 12. 2011 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 3. 2012
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 9. 2012

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 9. 1. 2012, příspěvek ve výši 990 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 12. 2011.
- Mateřské škole dopis ze dne 9. 1. 2012, příspěvek ve výši 396 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 12. 2011.
- Místní knihovna dopis ze dne 29. 12. 2011, příspěvek ve výši 15 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 12. 2011.

Závěrečný účet

- za rok 2011, vyvěšen dne 1. 6. do 16. 6. 2011, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2011, s výhradou a přijalo nápravná opatření

Účetní doklad

- č. 001032 - 001062, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet

Pokladní doklad

- č. 1 - 81

Faktura

- vydané faktury č. 1 - 13
- došlé faktury č. 50 - 92

Bankovní výpis

- č. 32 - 62 za období od 5. 3. do 25. 4. 2012, č. 133 ze dne 31. 8. 2012, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 36 ze dne 30. 8. 2012, k bankovnímu účtu č. 35-3237780627/0100 vedenému u KB, a. s., - termínovaný účet

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Příloha rozvahy

- 6, 8/2012

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 8/2012, pí S. Černá, starostka, JUDr. M. Starý, místostarosta, Ing. M. Šafář, předseda fin. výboru, p. L. Vejvoda, člen zastupitelstva

Mzdová agenda

- mzdové listy 8/2012, pí A. Ř., účetní, pí J. B., mzdová účetní, pí J. S., referent společné státní správy a samosprávy

Rozvaha

- 6, 8/2012

Hlavní kniha

- 8/2012

Pokladní kniha (deník)

- za období od 3. 1. do 30. 3. 2012, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 21. 9. 2012 ve výši 16 254,- Kč (k d.č. 224 ze dne 19. 9. 2012 ve 11.20 hod.) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Kniha došlých faktur

- za období od 5. 3. do 23. 4. 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 8/2012

Výkaz zisku a ztráty

- 6, 8/2012

Kniha odeslaných faktur

- za období od 16. 1. do 4. 9. 2012

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6/2012, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6/2012, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6/2012, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6/2012, dle potřeby

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30. 12. 2011, pí J. M. - úklid OÚ (15hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30. 12. 2011, pí Ing. A. R. - knihovnice (2 hodin/týden)
- ze dne 13. 7. 2012, pí J. M. - mytí oken a praní záclon (15 hod.)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 2. 2012, Občanskému sdružení Žehrovák, na finanční zabezpečení Mariánské pouti a trhu lidových řemesel ve výši 55 000,- Kč.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27. 2. 2012, TJ SK Kamenné Žehrovice ve výši 80 000,- Kč, na vybavení hráčů fotbalové brány a údržbu sportovního areálu. Zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 2. 2012.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 30. 1. do 14. 2. 2012 - ke kupní a směnné smlouvě ze dne 24. 2. 2012
- zveřejněn od 30. 1. do 14. 2. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 27. 2. 2012
- zveřejněn od 1. 6. do 16. 6. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 3. 7. 2012
- zveřejněn od 1. 6. do 16. 6. 2012 - k nájemní smlouvě ze dne 3. 7. 2012
- zveřejněn od 1. 6. do 16. 6. 2012 - k nájemní smlouvě ze dne 1. 7. 2012
- zveřejněn od 1. 6. do 16. 6. 2012 - k nájemní smlouvě ze dne 3. 7. 2012

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 3. 7. 2012, kdy obec pronajala budovu bez č.p. - garáž na st.p. č. 1005 (56m²), v k. ú. Kamenné Žehrovice, od 3. 7. 2012 na dobu 5-ti let.
- Nájemní smlouva ze dne 1. 7. 2012, kdy obec pronajala pozemky p.p.č. 206/1 a 213/3 (9373m²), v k. ú. Kamenné Žehrovice, za účelem sekání trávy, od 1. 7. 2011 na 1 rok.
- Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 3.7.2012, kdy obec pronajala pozemek p.p.č. 100/1 (6714m²) v k.ú. Kamenné Žehrovice, jako sportovní plocha, od 3.7.2012 na dobu určitou 20 let.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst (FROM) v rámci Tématického zadání Velké projekty evid. č. 2222/REG/2012 ze dne 27. 8. 2012, na realizaci projektu: Rekonstrukce dělnického domu - I. etapa v max. výši 8 495 150,- Kč, ÚZ 806 – inv. dotace.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2012, kdy obec získala p.p.č. 1258 (34m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2012, kdy obec získala p.p.č. 1261 (84m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.
- Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2012, kdy obec získala p.p.č. 1256 (244m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2012, kdy obec získala p.p.č. 1257 (31m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.

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

- Kupní a směnná smlouva ze dne 24. 2. 2012, kdy obec prodala část p.p.č. 1063/1 (98m²) a směnila z téhož pozemku 19m², obec získala p.p.č. 1063/121 (13m²), 1063/120 (6m²), v k. ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 2. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 27.2.2012, kdy obec prodala část p.p.č. 1063/15 (43m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 2. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 3. 7.2012, kdy obec prodala část p.p.č. 1063/18 (180m²), p.p.č. 1063/24 (91m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 7. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2012, kdy obec koupila p.p.č. 1145/33 (31m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2012, kdy obec koupila p.p.č. 1260 (29m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 8. 6. 2012, kdy obec koupila p.p.č. 1259 (39m²), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 30. 6. 2012.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 29. 6. 2012.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce v Místní knihovně v Kamenných Žehrovicích ze dne 29. 6. 2012.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 12. 2011 (schválený rozpočet), č. 1/2012 - č. 6/2012 ze dne 26. 2., 23. 2., 21. 3., 31. 5., 3. 7., 6. 9. 2012. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky obce, nehospoďářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 38 odst. 1, neboť:

Obec nevedla evidenci svého majetku. Obec vlastní pozemky p.p.č. 7/3, 403/2, 458/2, 460/2, 462/2, 463/2, 465/2, 466, 467/6, 571/1, které jsou vykázány na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011 LV 331 Srby u Tuchlovic. Tyto pozemky nejsou vedeny v evidenci obce (účet 031).

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření a výše uvedené pozemky v k. ú. Srby u Tuchlovic, byly zařazeny do majetku účetním dokladem č. 3 ze dne 31. 3. 2012 ve výši 2 261 250,- Kč (031 300, 031 400, 031 500).

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

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem. jedná se o pozemky vykázané na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011 LV 10001.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 6 ze dne 10. 6. 2012 - obec vytvořila analytické účty na majetek zatížený věcným břemenem j(031 210, 031 310, 031 410, 031 510)

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 21.9.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová

.....
Markéta Polánková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí Soňa Černá, starostka obce.

..... Dne: 21.9.2012
Soňa Černá
starostka obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkovou pokutu až do výše 50.000,00 Kč.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Kamenné Žehrovice	Soňa Černá