

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÉ ŽEHROVICE

IČ: 00234508

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.3.2013
- 21.9.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Karlovarská 6
273 01 Kamenné Žehrovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Soňa Černá - starostka
Anna Řešátková - 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

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

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
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 11. 2012
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 12. 2012

Návrh rozpočtu

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola dopis ze dne 9. 1. 2012, příspěvek ve výši 990 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 12. 2011
- Mateřské školy 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
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2011, Základní a Mateřské školy, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 2. 2012.

Schválený rozpočet

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

Závěrečný účet

- za rok 2011, vyvěšen dne 1. 6. do 16. 6. 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012, s vyjádřením "s výhradou" a přijalo nápravná opatření

Výkaz zisku a ztráty

- 6, 8/2012, 12/2012

Rozvaha

- 6, 8/2012, 12/2012

Příloha rozvahy

- 6, 8/2012, 12/2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 8/2012, 12/2012

Hlavní kniha

- 8/2012, 12/2012

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2012, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2012, dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2012, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2012, dle potřeby

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Pokladní doklad

- č. 1 - 81, č. 235 - 298

Pokladní kniha (deník)

- za období od 3. 1. do 30. 3. 2012, za období od 3. 10. do 28. 12. 2012, zůstatek pokladni hotovosti ke dni 21. 9. 2012 ve výši 16 254,- Kč (k d.č. 224 ze dne 19. 9. 2012 v 11.20 hod.) a souhlasil se záznamem v pokladni knize

Kniha došlých faktur

- za období od 5. 3. do 23. 4. 2012, za období od 5. 11. do 27. 12. 2012

Kniha odeslaných faktur

- za období od 16. 1. do 26. 11. 2012

Faktura

- vydané faktury č. 12/1 - č. 12/19
- došlé faktury č. 12/50 - č. 12/92, č. 12/264 - č. 12/306

Bankovní výpis

- č. 32 - 62 za období od 5. 3. do 25. 4. 2012, č. 133 ze dne 31. 8. 2012, č. 166 - 197 za období od 6. 1. do 31. 12. 2012, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 36 ze dne 30. 8. 2012, č. 51 ze dne 31. 12. 2012, k bankovnímu účtu č. 35-3237780627/0100 vedenému u KB, a. s., - termínovaný účet - zrušen
- č. 2 ze dne 31.12.2012, k bankovnímu účtu č. 107-4068700247/0100 vedenému u KB, a. s. - běžný účet

Účetní doklad

- č. 001032 - 001062, č. 001166 - 001197, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2012
- výpis z LV 10001, kat. území 662844 Kamenné Žehrovice k 31. 12. 2012
- výpis z LV 331, kat. území 752991 Srby u Tuchlovic k 31. 12. 2012

Evidence majetku

- 31. 12. 2012, vedena v programu KEO

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2012, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

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

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 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.
- Kupní smlouva ze dne 19.10.2012, kdy obec prodala část p.p.č. 42/136 (186m2), v k.ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.10. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 20.12.2012, kdy obec koupila malotraktor KUBOTA, spolu s příslušenstvím ve výši 817 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.12.2012.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu ze dne 13. 12. 2012, mezi obcí a KB, a.s.

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.
- Darovací smlouva ze dne 14. 12. 2012, kdy obec získala finanční dar ve výši 200 000,- Kč, na zakoupení komunální techniky, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.12.2012.

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
- zveřejněn od 7. 9. do 21. 9. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 19. 10. 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým 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, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012.

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.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27. 2. 2012, Občanské sdružení Na Hrázi ve výši 40 000,- Kč, pořádání společenských a kulturních akcí.
- Zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 3. 2012.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ev. č. 3070/OŽP/2012 ze dne 11. 10. 2012, mezi obcí a Středočeským krajem (půjčitel), nákup a rozmístění plastových kompostérů, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 10. 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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výběrové řízení – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném řízení (§ 12 odst. 3, dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách) na akci: "Rekonstrukce dělnického domu", nabídková cena vybraného zhotovitele (KASTEN spol. s r.o., Neratovice,) je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 3. 2012.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.7.2012, s firmou KASTEN spol. s r.o., Neratovice, na zhotovení díla "Rekonstrukce dělnického domu, s nabídkou 13 524 246,84 Kč, včetně DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 7. 2012.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 30. 6., 12. 12. 2012.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 29. 6., 13. 12. 2012.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce v Místní knihovně v Kamenných Žehrovicích ze dne 29. 6. 2012.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- nápravné opatření zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 5. 2012, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu č.j. 090251/2012/KUSK ze dne 13. 6. 2012.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 12. 2011 (schválený rozpočet), č. 1/2012 - č. 9/2012 ze dne 26. 2., 23. 2., 21. 3., 31. 5., 3. 7., 6. 9., 10. 10., 14. 11., 13. 12. 2012. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice:

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. 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 na 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).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2012 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	1,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

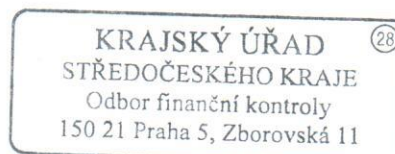
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 787 278,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kamenné Žehrovice 8.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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 Kamenné Žehrovice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Soňa Černá, starostka obce.

Soňa Černá
starostka obce Kamenné Žehrovice



.....
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 Polánková
2	1 x	Obec Kamenné Žehrovice	Soňa Černá