

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_044146/2013/KUSK  
Čj.: 189568/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **KAMENNÉ ŽEHROVICE**

**IČ: 00234508  
za rok 2013**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.9.2013
- 7.3.2014

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  
Jitka Slámová - 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**

- na období 2012 - 2013
- na období od 2014 - 2016, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2013, zveřejněn od 26. 11. 2012 do 13. 12. 2012

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 13. 12. 2012 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní škole dopis ze dne 14. 1. 2013, příspěvek ve výši 1 500 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 12. 2012.
- Mateřské škole dopis ze dne 14. 1. 2013, příspěvek ve výši 396 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 12. 2012.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2012, zastupitelstvo obce schválilo Mateřské škole zisk ve výši 76,31 Kč do rezervního fondu dne 28. 2. 2013, Základní škole zastupitelstvo obce neschválilo převedení hospodářského výsledku ve výši 214 346,30 Kč a peníze byly vráceny na účet obce.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 4. 2013
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 5. 2013
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.9.2013
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.10.2013
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, vyvěšen dne 10. 4. do 25. 4. 2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 4. 2013, s vyjádřením "bez výhrad"

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 30.4., 31.5., 31.8., 30.9., 31.10., 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- 31.8., 31.12.2013

### **Rozvaha**

- 31.8., 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- 31.8., 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- 31.8., 31.12.2013, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- leden - duben 2013, listopad - prosinec 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období od 24.1. do 8. 8. 2013

### **Faktura**

- vydané faktury č. 13/1 - č. 13/10
- přijaté faktury č. 13/1 - č. 13/105, za období od 2. 1. do 25. 4. 2013, č. 13/268 - 13/326 za období od 1.11. do 23.12.2013

### **Bankovní výpis**

- č. 1 - 60 za období od 3. 1. do 25. 4. 2013, č. 132 ze dne 31. 8. 2013, č. 168 - 200 za období od 1.11. do 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 16 ze dne 30.8. 2013, č. 32 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 5 ze dne 15. 5. 2013, k bankovnímu účtu č. 107-4068700247/0100 vedenému u KB, a. s. - běžný účet - účet zrušen

### **Účetní doklad**

- č. 001001 - 001060, č. 001168 - 001198, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 5. 2. do 30. 4. 2013, za období od 4. 11. do 30.12.2013, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 9. 2013 ve výši 6 313,- Kč, v 11,45 hod. (k d.č. 253 ze dne 25. 9. 2013) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 33 - 93, č. 294 - 355

### **Evidence poplatků**

- k 31. 12. 2013, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

### **Evidence majetku**

- 31. 12. 2013, vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31. 12. 2013
- výpis z LV 10001, kat. území 662844 Kamenné Žehrovice k 31. 12. 2013
- výpis z LV 331, kat. území 752991 Srby u Tuchlovic k 31. 12. 2013
- výpis z LV 41306, kat. území 664961 Kladno Rozdělův k 31. 12. 2013
- Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2014
- Proškolení ze dne 18.11.2013, včetně prezenční listiny
- Plán inventur ze dne 15.11.2013 (zahájení dne 18.11.2013, ukončení dne 20.1.2014)

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 8/2013, pí J. B., mzdová účetní, pí J. S., referent společné státní správy a samosprávy

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 8/2013, pí S. Černá, starostka, JUDr. M. Starý, místostarosta, Ing. M. Šafář, předseda fin. výboru, p. L. Vejvoda, člen zastupitelstva

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3,6,9,12/2013, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2013, dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3,6,9,12/2013, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2013, dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 9. 7. 2013, s firmou Froněk, spol. s r.o., Rakovník, na zhotovení díla "Rekonstrukce místní komunikace 1. Máje", s nabídkou 3 083 324,83 Kč, bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 6. 2013.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 6. 8. 2013, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,- Kč, p. M. F. (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 19.9.2013.
- Darovací smlouva ze dne 11. 11. 2013, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,- Kč, Classik oil s.r.o. Kladno (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 7.11.2013.

- Darovací smlouva ze dne 6. 5. 2013, kdy obec získala pozemky p.p.č. 1066/6 (1282m<sup>2</sup>), 1066/7 (310m<sup>2</sup>) v k. ú. Kamenné Žehrovice, Středočeský kraj (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 3. 2013.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 3. 4. 2013, kdy obec pronajala část budovy č.p. 249 (293,6m<sup>2</sup>), včetně předzahrádky (56m<sup>2</sup>), v k. ú. Kamenné Žehrovice, od 16. 5. 2013 na dobu určitou 5 let, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.3.2013.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- zveřejněn od 1. 11. do 30. 11. 2012 - k nájemní smlouvě ze dne 3. 4. 2013

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. stavby IP-12-6004454, název: Kamenné Žehrovice - kNN, ul. Sokolská uzavřená dne 20. 3. 2013 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2013.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. stavby IV-12-6011781, název: Kamenné Žehrovice - V Zelnišťatech 4 RD uzavřená dne 20. 3. 2013 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 3 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2013.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900074523/1/2013 ze dne 14. 6. 2013 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, zřízeno úplatně - 500,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 5. 2013.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace evid. č. sml. 1746/KHT/2013 ze dne 6.8.2013, ve výši 7 000,- Kč, Středočeský kraj (poskytovatel) ÚZ 98 011 - Povodně 2013 - neinv. dotace.
- Smlouva č. 13152653 o poskytnutí dotace z Fondu životního prostředí Středočeského kraje ČR v rámci operačního programu Životního prostředí ze dne 20. 9. 2013, na akci: "Zateplení budovy Mateřské školy", ve výši 70 389,13 Kč, (SFŽP) a ve výši 1 196 615,51 Kč (fond soudržnosti), ÚZ 15 835, ÚZ 90 877, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.9.2013.
- Smlouva č. 13160304 o poskytnutí dotace z Fondu životního prostředí Středočeského kraje ČR v rámci operačního programu Životního prostředí ze dne 20. 12. 2013 na akci: "Systém pro separaci a svoz tříděných odpadů", ve výši 127 463,- Kč, (SFŽP) a ve výši 2 166 876,- Kč (fond soudržnosti), zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2013.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 7. 2013, Občanskému sdružení Žehrovák, na finanční zabezpečení Mariánské pouti a trhu lidových řemesel ve výši 80 000,- Kč.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 7. 2013, TJ SK Kamenné Žehrovice ve výši 105 000,- Kč, nákup fotbalových střídaček a branek.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7. 8. 2013, FBC Blue Horses Žehrovice ve výši 32 000,- Kč, pořádání turnajů a pronájem tréninkové haly.
- Zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 6. 2013.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 27. 12. 2012, pí J. M. - úklid OÚ (15hod./týden)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2. 1. 2013, pí J. S. - roznos hlasovacích lístků (3,50 Kč/volič)
- ze dne 21. 6. 2013, pí J. M. - mytí oken a praní záclon (15 hod.)
- ze dne 27.12.2012, Ing. A. R. - knihovnice (do 300 hod.)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2013, platový výměr ze dne 1. 4. 2013, pracovní náplň ze dne 1. 4. 2013, pí J.S., referent společné státní správy a samosprávy

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR 04\_13 ze dne 20. 9. 2013, za účelem podpory projektu "Stromy pro všechny " ve výši 150 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 9. 2013.
- Smlouva o běžném účtu ze dne 14.2.2013 mezi obcí Kamenné Žehrovice a ČNB Praha.
- Mandátní smlouva o výkonu technického dozoru investora ze dne 28. 6. 2013 mezi obcí Kamenné Žehrovice (mandant) a Ing. arch. P. Stehlík (mandatář), na zajištění technického dozoru na stavební práce "Rekonstrukce místní komunikace 1. Máje, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 6. 2013. \*

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- výběrové řízení – zjednodušené podlimitní řízení (§ 38 dle zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách) na akci "Rekonstrukce místní komunikace 1. Máje", nabídková cena vybraného zhotovitele (s firmou Froněk, spol. s r.o., Rakovník) je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo (zpráva z otevírání a hodnocení nabídek ze dne 19.6.2013, krycí list nabídky od firem ze dne 18.6.2013, protokol o posouzení kvalifikace ze dne 19.6.2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.5.2013.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Organizační směrnice pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.10.2012.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 9/2012 ze dne 13. 12. 2012 (schválený rozpočet), č. 1/2013 - 10/2013 ze dne 28. 2., 28. 3., 25. 4., 30. 5., 27. 6., (účetní závěrka obce) 31. 7., 19. 9., 17.10., 7.11., 19.12. 2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 24. 6., 30.12.2013.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 24. 6., 19.12.2013.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce - Místní knihovna v Kamenných Žehrovicích ze dne 30.12.2013.

V kontrolovaném období obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, 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 ručitélského 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**

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

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

#### **§ 16 odst. 4, neboť:**

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. V měsíci lednu 2013 obec obdržela zálohu dotace na volby prezidenta České Republiky ve výši 24 000,- Kč (pol. 4111 - Neinvest. příj. transfery z všeob. pokl. správy stát. rozpočtu), rozpočtové opatření č. 1, týkající se této dotace bylo schváleno v zastupitelstvu obce až dne 25. 4. 2013.

#### **NAPRAVENO**

*Rozpočtovým opatřením č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2013.*

- **Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, Nařízení vlády č. 222/2010 Sb., kterým se stanoví katalog prací a kvalifikační předpoklady, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 3,4, neboť:**

Do platového výměru ze dne 1. 4. 2013 u pí J. S., referent společné státní správy a samosprávy, byla chybně zadána a vyplácena částka, týkající se zařazení do platové třídy a stupně, rozdíl činí 400,- Kč.

#### **NAPRAVENO**

*V měsíci 9/2013 byla doplacena částka ve výši 2 000,- Kč (rozdíl 400,- Kč byl doplacen za měsíc duben až srpen 2013).*

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 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                  | 0,65 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,68 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

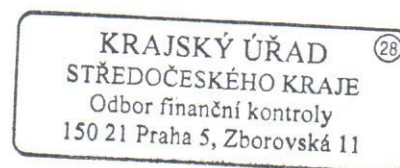
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 544 778,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kamenné Žehrovice 7.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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



### **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<br>Středočeského kraje | Markéta Polánková |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Kamenné Žehrovice           | Soňa Černá        |