

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_055416/2012/KUSK
Čj.: 007498/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MALÁ VÍSKA

**IČ: 00509744
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 21.5.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Malá Víska 44
267 62 Komárov u Hořovic

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Cyril Kukla
Marie Formanová**

Zástupci obce:

**Martina Sitnerová – starostka
Ing. Dušan Babinský - místostarosta
Dis. Květuše Křivánková - 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

Závěrečný účet

- za rok 2011 zveřejněn od 26.3.2012 do 11.4.2012 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16.4.2012 s výhradou

Rozpočtový výhled

- sestaven, platný na roky 2012 - 2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2012 zveřejněn od 23.11.2011 do 9.12.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2012 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12.12.2011 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

Rozvaha

- ke dni 31.12.2012

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2012, ke dni 30.6.2012, ke dni 31.10.201

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 16.4.2012
- č. 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 14.5.2012
- č. 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 18.6.2012
- č. 4 schváleno v zastupitelstvu obce dne 9.7.2012
- č. 5 schváleno v zastupitelstvu obce dne 13.8.2012
- č. 6 a 7 schváleno v zastupitelstvu obce dne 10.9.2012
- č. 8 schváleno v zastupitelstvu obce dne 8.10.2012
- č. 9 schváleno v zastupitelstvu obce dne 12.11.2012
- č. 10 a 11 schváleno v zastupitelstvu obce dne 10.12.2012
- č. 12 schváleno v zastupitelstvu obce dne 28.12.2012

Faktura

- vydaná č. 4 ze dne 26.11.2012 výši 3.686,- Kč , za svoz TKO
- došlá č. 12/80 ze dne 19.12.2012 ve výši 15.300,- Kč, za kácení stromů u kapličky
- došlá č. 12/76 ze dne 30.11.2012 ve výši 3.100,- Kč, za vedení účetnictví - listopad 2012

Pokladní doklad

- příjmové č. P 66 – P 68, za období od 6.6.2012 do 27.6.2012, č. P 81 - P 84 za období od 5.12.2012 do 31.12.2012
- výdajové č. V 35 – V 38 za období od 6.6.2012 do 27.6.2012, č. V 113 - V 129 za období od 5.12.2012 do 31.12.2012

Evidence majetku

- vedená v PC obce

Účetní doklad

- k pokladně č. 020054 - 020060, 020124 - 020138
- k základnímu běžnému účtu č. 12829131/0100 vedenému u KB, č. 001012, 194 - 217, 76 - 84

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 12829131/0100 vedeného u KB, výpis č. 12 za období od 3.12.2012 do 31.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- starostka, místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců březen - duben, prosinec 2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčí o vykonané fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2012 (Plán inventarizace na rok 2012 ze dne 14.12.2012, Proškolení inventarizační komise včetně podpisů, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2013, inventarizační soupisy)

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 31.12.2012 zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 0,- Kč

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.12.2012

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.12.2012

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 8.11.2010 uzavřená s M.S. - pokladní hotovost, ceniny

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.5.2012 uzavřená s V.T. - na úpravu veřejného prostranství (Malá Víska II)
- ze dne 15.5.2012 uzavřená s F.M - na úpravu veřejného prostranství (Malá Víska I)

Smlouvy o dílo

- ze dne 28.12.2012 uzavřená s M.CH. - na odstranění sněhu ze silnice, posyp komunikací

Smlouvy nájemní

- ze dne 14.2.2012 na pronájem pozemků parc. č. 222/7, 222/8, 222/9, 222/10, 225/9, 227/1, 231/1, 233/2, pronájem schválen v zastupitelstvu obce dne 13.2.2012

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronájem pozemků zveřejněn od 9.1.2012 do 24.1.2012

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

- zaslána na KUSK dne 30.4.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účtování majetku, Oběh účetních dokladů, Směrnice - Inventarizace majetku, Směrnice o finanční kontrole včetně podpisového řádu, Směrnice - odpisový plán,

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

- ze dne 30.4.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2011 (schválený rozpočet), 16.4.2012, 14.5.2012, 18.6.2012, 9.7.2012, 13.8.2012, 10.9.2012, 8.10.2012, 12.11.2012, 10.12.2012, 28.12.2012 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Malá Víska, dle prohlášení starostky obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila 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 Malá Víska:

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:

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Na výpisu z katastru nemovitostí sestaveného k 28.11.2011 jsou na listu vlastnictví č. 10001 uvedeny pozemky parc. č. 173/1, 1909/2, 194, 197, 198, 424/4, které nejsou uvedeny v inventurním soupisu účtu 031 (pozemky). Dále v majetku územního celku není evidováno veřejné osvětlení.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že pozemky parc. č. 173/1, 1909/2, 194, 197, 198, 424/4 jsou uvedeny v inventurním soupisu za rok 2012. V majetku obce je evidováno veřejné osvětlení, zaúčtováno dokladem č. 417 ze dne 16.11.2012.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Malá Víska 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.

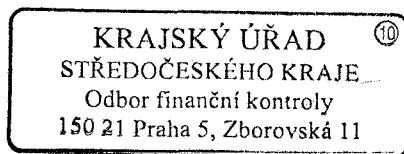
Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Komentář:

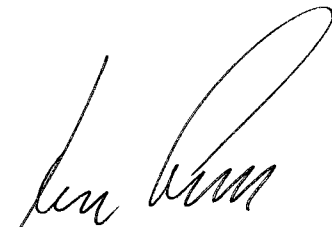
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Malá Víska 21.5.2013

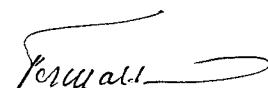


Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

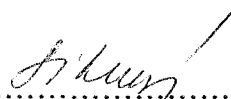
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- 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 Malá Víska o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Martina Sitnerová, starostka obce.

Martina Sitnerová
starostka obce Malá Víska




dne 21.5.2012

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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Malá Víska	Martina Sitnerová