

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082341/2013/KUSK
Čj.: 121647/2013/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHORAZ

IČ: 00235814

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.10.2013
- 11.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tuchoraz 99
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Eva Veselá - hlavní 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

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2012 do 12.12.2012

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2012 jako vyrovnaný, v paragrafovém znění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku zřízené příspěvkové organizace MŠ Tuchoraz ze dne 14.12.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.2.2013
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.4.2013
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.5.2013
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.7.2013
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.8.2013
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.11.2013
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2013

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Tuchoraz za rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.4.2013 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.2.2013 do 15.3.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2013 a ze dne 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2013 a ze dne 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2013 a ze dne 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2013 a ze dne 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Faktura

- faktury došlé č. 1581 až č. 1609 - dle knihy faktur

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 4620151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.95 ze dne 1.7.2013 až č. 124 ze dne 31.8.2013 – výpisy jsou elektronické denní při pohybu na účtu
- výpis týkající běžného účtu obce č. 94-3011151 vedeného u ČNB, a to bankovní výpis č. 27 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 410265 až č. 410281, č. 430148 až č. 430195
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110095 až č. 110124

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 3.10.2013 činí Kč 46.600,00 (doklad č. V13000225) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady č. V13000148 ze dne 3.7.2013 až č. V13000195 ze dne 30.8.2013
- příjmové pokladní doklady č. P13000265 ze dne 3.7.2013 až č. P13000281 ze dne 28.8.2013

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2013
- plán inventur ze dne 7.11.2013
- inventarizační zpráva včetně soupisu inventarizačních položek ze dne 23.1.2014
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2013

Mzdová agenda

- výplatnice za období 06-08/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 9.7.2013, předmětem smlouvy je "Oprava vodovodu Tuchoraz 1, etapa", zhotovitel Stavitelství Řehoř, s r.o. Černošice, cena díla činí Kč 981.433, 00 včetně DPH - souhlasí s cenou nabídkovou (veřejná zakázka malého rozsahu)

Dohody o provedení práce

- V.N. ze dne 28.3.2013, opravy a udržování veřejného osvětlení - 36 hodin
- P.H ze dne 28.3.2013, opravy a udržování veřejného osvětlení - 16 hodin
- J.M. ze dne 30.4.2013, sekání trávy a údržba veřejného prostranství - 151 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava vodovodu Tuchoraz I. etapa" - výzva zaslána třem uchazečům, nabídky jednoho uchazeče

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.2.2013, 17.4.2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012), 27.5.2013, 24.6.2013, 31.7.2013, 28.8.2013, 25.9.2013, 6.11.2013 (schválení účetní závěrky Mateřské školy Tuchoraz za rok 2012) a 18.12.2013, ze dne 12.12.2012 (rozpočet) a ze dne 13.12.2010 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Tuchoraz ze dne 24.4.2013 a 19.7.2013

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

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 102 odst. 2 písm. q), neboť:

Zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku za rok 2012 zřízené příspěvkové organizace Mateřské školy Tuchoraz do 30.9.2013.

NAPRAVENO

účetní závěrka Mateřské školy Tuchoraz za rok 2012 byla schválena na jednání zastupitelstva obce dne 6.11.2013

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tuchoraz 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	3,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,15 %

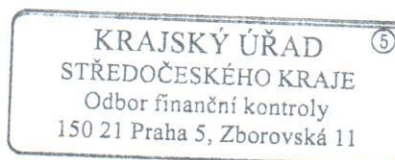
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Tuchoraz 11.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

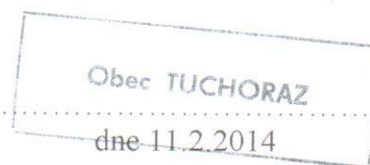
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Tuchoraz o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Černá, místostarostka obce.

Jana Černá
místostarostka obce Tuchoraz



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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Tuchoraz	Jana Černá