

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_046355/2013/KUSK
Čj.: 103409/2013/KUSK

Stějnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDĚJOV

**IČ: 00640271
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 12.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sudějov 24
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová
Bc. Martina Sirotková**

Zástupci obce:

**Martin Laky - místostarosta
Marie Najbertová - hospodářka**

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 rok 2013 - 2018 ze dne 28.11.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2013, zveřejněný v termínu 13.12.2012 - 30.12.2012

Schválený rozpočet

- na rok 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2012 jako vyrovnaný
- Ve skutečnosti zastupitelstvo obce sestavilo schodkový rozpočet se schodkem krytým přebytky z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 6 schválená zastupitelstvem obce dne:
- č. 1 - 23.3.2013
- č. 2 - 27.6.2013
- č. 3 - 17.9.2013
- č. 4, 5 - 14.10.2013
- č. 6 - 14.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, zveřejněný v termínu 5.5.2013 - 27.5.2013, schválený zastupitelstvem obce dne 27.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2013 ze dne 13.2.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2013 ze dne 13.2.2014

Rozvaha

- k 31.12.2013 ze dne 13.2.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2013 ze dne 13.2.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2013

Hlavní kniha

- za období prosinec 2013

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2013

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2013

Faktura

- odběratelské č.: 22013 - 52013
- dodavatelské č.: 20 - 50, 70 - 80

Bankovní výpis

- č.: 19 - 27, k 30.11.2013, k 31.12.2013 (elektronický) běžného účtu KB a.s. 10921161/0100
- č.: 18 - 21 bankovního účtu ČNB 94-8119161/0710

Účetní doklad

- č.: 1 - 6, 43, 270, 279, 280, 283

Pokladní kniha (deník)

- za období 07, 08, 11/2013

Pokladní doklad

- č.: 75 - 109, 154 - 167

Evidence poplatků

- za komunální odpad rok 2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 06/2013, 07/2013, 08/2013, 09/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválené zastupitelstvem obce dne 7.11.2010
- měsíční odměny za období 06/2013, 07/2013, 08/2013, 09/2013

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 25.4.2013 se zhotovitelem M. Lancem, Uhlířské Janovice, na opravu fasády bočních stěn budovy obecního úřadu č.p. 24 Sudějov, cena díla 483.653,- Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu obecního rybníku v Sudějově uzavřená dne 21.7.2013 mezi pronajímatelem obcí Sudějov a osmi nájemci (fyzické osoby)

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99005862111 uzavřená dne 29.7.2013 s poskytovatelem úvěru Komerční bankou a.s. Praha, úvěr ve výši 250.000,- Kč na opravu fasády budov obecního úřadu č.p. 24 Sudějov

Dohody o provedení práce

- ze dne 16.6.2013 na sekání trávy
- ze dne 16.7.2013 na rekonstrukci veřejné desky a čekárny
- ze dne 16.8.2013 na vyhotovení kovových příspěvků
- ze dne 10.9.2013 na přípravu a provedení akce "Sudějovská bitva o pramen"

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 30.12.2012, 31.1.2013, 23.3.2013, 17.4.2013, 27.6.2013, 21.7.2013, 17.9.2013, 14.10.2013, 14.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sudějov, dle prohlášení místostarosty obce, nehospodařila 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 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 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 Sudějov:

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

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

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o pronájem obecního rybníka, který obec pronajala na základě „Smlouvy o pronájmu obecního rybníku v Sudějově“ uzavřené dne 21.7.2013 mezi pronajímatelem obcí Sudějov a osmi nájemci (fyzické osoby)

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 písm. b), neboť:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru k 31.12.2013 k zůstatkům účtů 389, 401, 406, 451.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek neprovedl dokladovou inventuru. k 31.12.2013 k zůstatkům účtů 389, 401, 406, 451.

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o pronájem obecního rybníka.

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:

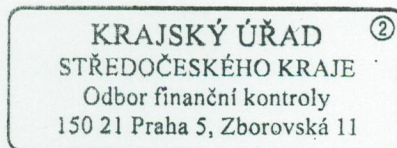
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Sudějov 12.5.2014

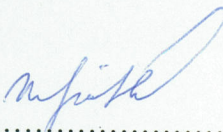
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Bc. Martina Sirotková




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

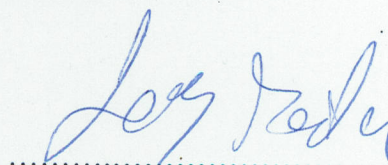
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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.

- 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 Sudějov o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Martin Laky, místostarosta obce.

Martin Laky
místostarosta obce Sudějov



dne 12.5.2014

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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Sudějov	Martin Laky