

SpZn: SZ_084671/2013/KUSK
Čj.: 102995/2013/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HLÍZOV

IČ: 00640336

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.11.2013
- 21.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov 164
285 32 Hlízov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Martina Sirotková
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ing. Jiří Vrba - starosta
Bohuslava Tučková - 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 rok 2013 - 2014 projednaný zastupitelstvem obce 7.12.2011
- na rok 2015 projednaný zastupitelstvem obce 15.4.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovená a schválená zastupitelstvem obce 19.12.2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2013 zveřejněný na úřední desce v termínu 26.3.2013 - 10.4.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2013 schválený zastupitelstvem obce 15.4.2013 jako schodkový v položkovém členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení Matěřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2013 převzatý ředitelkou školy 16.4.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 24.6.2013
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 2.9.2013
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 21.10.2013
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 25.11.2013
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 16.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012 schválený zastupitelstvem obce 27.5.2013 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na úřední desce v termínu 3.5.2013 - 21.5.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2013 ze dne 21.10.2013
- k 31.12.2013 ze dne 24.1.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2013 ze dne 21.10.2013
- k 31.12.2013 ze dne 20.2.2014

Rozvaha

- k 30.9.2013 ze dne 21.10.2013
- k 31.12.2013 ze dne 20.2.2014

Příloha rozvahy

- k 30.9.2013 ze dne 21.10.2013
- k 31.12.2013 ze dne 20.2.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2013

Hlavní kniha

- za období 09/2013 ze dne 21.10.2013
- za období 12/2013 ze dne 20.2.2014

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Faktura

- dodavatelská č.: 700031 - 700066, 700111 - 700146
- odběratelská č.: 1/2013 - 4/2013

Bankovní výpis

- č.: 035 - 044, 059 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 050 - 053, 56 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 020036-0443569319/0800
- č.: 10 - 13, 21 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 013 úvěrového účtu u ČS a.s. 376910459/0800

Účetní doklad

- č.: 600001 - 600009

Pokladní kniha (deník)

- za období 08, 09/2013
- Stop stav pokladní hotovosti k 1.11.2013 činil 56.488,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 754 - 832

Evidence poplatků

- za TKO k 2.1.2013, k 31.12.2013, v elektronické podobě na rok 2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013"

Mzdová agenda

- rekapitulace za období 05, 06, 07/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválená zastupitelstvem obce 24.1.2011
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 05, 06, 07/2013

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.3.2013 se zhotovitelem Ing. L. Váchová, zpracování průkazů energetické náročnosti budov

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 1.7.2013 na prodej obecního pozemku p.č. 135/4 o výměře 99 m² v k.ú. Hlízov
- Dohoda o zrušení a vypořádání podílového vlastnictví uzavřená dne 10.7.2013 mezi obcí Hlízov a fyz. osob.
- Kupní smlouva ze dne 23.5.2013 na prodej obecního pozemku p.č. 1049/3 o výměře 159 m² k.ú. Hlízov

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce realizovat dohodu týkající se obecního pozemku p.č. 135/1 v k.ú. Hlízov, zveřejněný v termínu 6.6.2013 - 22.6.2013
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 1049/3 o výměře 159 m² k.ú. Hlízov, zveřejněný v termínu 5.3.2013 - 21.3.2013

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 10226/13/LCD uzavřená dne 20.3.2013 s poskytovatelem úvěru Česká spořitelna a.s. Praha 4, - úvěr ve výši 7.000.000,- Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6014208/02, Hlízov p.č.157/1-knn ze dne 22.4.2013, povinný obec Hlízov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6012650/03, Hlízov p.č. 4/10 a 13 - obnova sítě nn-kn ze dne 2.9.2013, povinný obec Hlízov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. EDS 129D1830003216 vydané dne 23.4.2013 Ministerstvem zemědělství ČR - Kanalizace Hlízov I. etapa

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. EDS 129D1830004208 vydané dne 23.4.2013 Ministerstvem zemědělství ČR - Kanalizace Hlízov II. etapa
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 23.2.2013 na pomocné dělnické práce
- ze dne 30.3.2013 na dohled kontejnerů
- ze dne 1.4.2013 na sekání trávy, údržba sekaček
- ze dne 6.5.2013 na dovoz obědů
- ze dne 17.5.2013 úklid veřejných prostranství

Smlouvy ostatní

- Smlouva o členském příspěvku ze dne 8.4.2013, poskytnutí příspěvku DSO Mikroregion Kutnohorsko, Kutná Hora, na financování činností občanského sdružení Lípa pro venkov o.s.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro účetní období roku 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 19.12.2012, 28.1.2013, 25.2.2013, 13.3.2013, 25.3.2013, 15.4.2013, 29.4.2013, 27.5.2013, 24.6.2013, 1.7.2013, 2.9.2013, 23.9.2013, 21.10.2013, 5.11.2013, 25.11.2013, 16.12.2013 - nepřezkoumáváno použito podpůrně
- K datu dílčího přezkoumání: přílohy zápisu, které jsou uvedeny u každého zápisu zastupitelstva obce nejsou ve skutečnosti k zápisu fyzicky přiloženy - nutná kontrola při podpisu ověřovatelů zápisu

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis o provedené kontrole s finančními prostředky MŠ Hlízov ze dne 28.1.2013

V kontrolovaném období obec Hlízov, dle prohlášení starosty obce, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hlízov:

Nebly 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**

§ 38 odst. 7, neboť:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. Obec nevede řádnou evidenci pohledávek za komunální odpad. Jedná se o místní poplatky za provoz systému nakládání s komunálním odpadem vzniklé na základě Obecně závazné vyhlášky obce Hlízov č. 2/2012 o místních poplatcích, které byly splatné do konce měsíce dubna 2013. K datu dílčího přezkoumání obec nepředložila evidenci, která by dokládala počet občanů, kteří poplatek uhradili a kteří dosud obci dluží.

Jedná se o systémový nedostatek neboť není vedena ani pomocná evidence pohledávek týkající nájemníků pečovatelského domu, k datu přezkoumání nebyla aktuální evidence předložena.

Vzhledem ke správnému vedení účetnictví je nutné vést řádnou pomocnou evidenci pohledávek.

NAPRAVENO

Pomocná evidence pohledávek byla vypracována, rovněž doloženo vymáhání pohledávek za komunální odpad.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hlízov 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.)

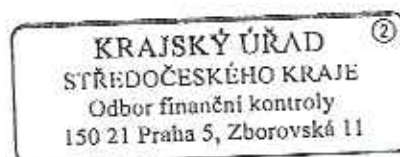
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Hlízov 21.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Martina Sirotková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 Hlízov o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Vrba, starosta obce.

Ing. Jiří Vrba
starosta obce Hlízov

dne 21.2.2014



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	Bc. Martina Sirotková
2	1 x	Obec Hlízov	Ing. Jiří Vrba