

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080677/2013/KUSK
Čj.: 121709/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TEPLÝŠOVICE

IČ: 00232823

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.9.2013
- 7.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Teplýšovice 24
256 01 Benešov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Jiří Černovský (dne 10.9.2013)
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Josef Škvor - starosta
Monika Pávová - 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 27.12.2010
- rozpočtový výhled na rok 2013 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 5.12.2012 do 21.12.2012

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2012 jako přebytkový

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 28.3.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2013
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.6.2013
- č. 3 a č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.8.2013
- č. 5 a č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.11.2013
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2013

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce za rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.6.2013 "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 28.5.2013 do 13.6.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.5.2013 a 31.8.2012 a ke dni 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 8/2013

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2013

Faktura

- došlé faktury č. 142 - 157

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č. 320079379 vedeného u České spořitelny a.s., a to bankovní výpis č.109 ze dne 12.7.2013 až č.119 ze dne 31.7.2013

Účetní doklad

- č. 110109 - 110119

Pokladní kniha (deník)

- za období 6 - 8 / 2013
- kontrola pokladní hotovosti provedena dne 10.9.2013, zjištěný stav 2.301,- Kč (doklad č. V158) souhlasí s předloženou pokladní knihou

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P41 ze dne 4.6.2013 až č. P56 ze dne 27.8.2013
- výdajové pokladní doklady č. V93 ze dne 1.6.2013 až č. V151 ze dne 27.8.2013

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2013
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 21.11.2013
- plán inventur ze dne 3.12.2013
- proškolení inventarizační komise ze dne 3.12.2013
- směrnice č.1/2013 pro inventarizaci majetku a závazků ze dne 1.12.2013
- inventarizační zpráva ze dne 30.1.2014

Mzdová agenda

- za období 6, 7 / 2013

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta

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

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva jako věcného práva ze dne 22.1.2013 na nákup stavby sokolovny čp. 64 se stp.č. 126
- Darovací smlouva ze dne 16.7.2013, obec jako obdarovaná, předmětem smlouvy darování dílů "a" a "b" oddělených z pozemku p.č. 1190
- Kupní smlouva ze dne 23.12.2013 na prodej pozemku p.č. 543/2

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.1.2013 - nebytové prostory v čp. 23 v Čeňovicích
- Dodatek č. 1 ze dne 1.2.2013 k Nájemní smlouvě ze dne 21.2.2012 - prodloužení doby nájmu, změna čísel pozemků na základě digitalizace katastru a změna nájemného

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat části pozemků p.č. 1228/2 a 1099/1 k.ú. Teplýšovice
- záměr obce pronajmout nebytové prostory v čp. 23 v Čeňovicích
- záměr obce uzavřít Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu pozemků ze dne 21.2.2012
- záměr obce prodat pozemek p.č. 543/2

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané MŽP ČR dne 15.4.2013 "Zateplení obvodového pláště a výměna oken u základní školy v Teplýšovicích" - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- pan J.K., ze dne 2.1.2013 - správce v budově čp. 32 v Čeňovicích
- paní H.S., ze dne 2.1.2013 - knihovnice

Dohody o provedení práce

- paní M.K., ze dne 1.2.2013 - hospodárka (3 hodiny týdně)

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice obce platné pro rok 2013 - směrnice pro časové rozlišování, opravné položky k pohledávkám, odepisování dlouhodobého majetku, o finanční kontrole, evidence majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2012, 31.1.2013, 22.2. a 23.2.2013, 2.5.2013 (schválení účetní závěrky obce a ZŠ a MŠ Teplýšovice za rok 2012), 13.6.2013, 1.8.2013, 19.9.2013, 21.11.2013 a 18.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis o výsledku kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní školy a Materské školy v Teplýšovicích ze dne 29.4.2013

V kontrolovaném období obec Teplýšovice, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 Teplýšovice:

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. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů § 663, neboť:**

Nájemní smlouva nebyla uzavřena za úplatu. Dodatkem č. 1 ze dne 1.2.2013 k Nájemní smlouvě ze dne 21.2.2012 byly dány předmětné pozemky do bezplatného nájmu, což je v rozporu s výše uvedeným § občanského zákoníku. Obdobné ustanovení je i v novém občanském zákoníku, je proto nutno buď stanovit nájemné, nebo změnit formu užívání na výpůjčku.

NAPRAVENO

Uzavřena nová nájemní smlouva dne 20.4.2014 na pronájem pozemků, stanoveno nájemné ve výši Kč 500,00 za rok

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Teplýšovice 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

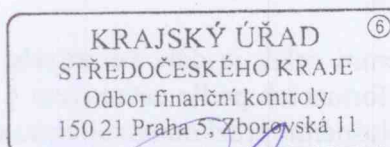
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 081 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Teplýšovice 7.5.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

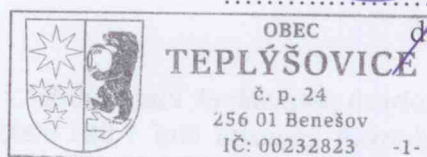
.....
kontrolorka

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 Teplýšovice o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Škvor, starosta obce.

Josef Škvor
starosta obce Teplýšovice



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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Teplýšovice	Josef Škvor