

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_065140/2014/KUSK  
Čj.: 008335/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**SLOVEČ**

IČ: 00239763

za rok 2014

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2014
- 4.2.2015

<b>OBEČ</b> Sloveč	Číslo dopor. 1/10
Došlo dne: 5. 2. 2015	Zpracovatel: Rokyta
Č.j.: 48/252	Ukládací znak
Příloha: 7/0	113.1

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

### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlavní 142  
Sloveč  
289 03 Městec Králové

### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Koudelná**  
**Ing. Angel Tonkov**

### Zástupci obce:

**MVDr. František Rulík** - místostarosta  
**Andrea Šusterová** - účetní  
**Edita Janková** - 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. 2014.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2010 až 2015
- úprava rozpočtového výhledu na rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 5.12.2013 až 20.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele položky rozpočtové skladby

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 23.12.2013 pro Mateřskou školu Sloveč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 20.2.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 4.3.2014
- č. 3, 4 schválené zastupitelstvem obce 16.5.2014
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce 19.6.2014
- č. 6, 7 schválené zastupitelstvem obce dne 17.7.2014
- č. 8, 9, 10 schválené zastupitelstvem obce dne 11.9.2014
- č. 11, 12, 13, 14 schválené zastupitelstvem obce dne 20.11.2014
- č. 15, 16 schválené zastupitelstvem obce dne 10.12.2014

### **Závěrečný účet**

- projednán zastupitelstvem obce dne 16.5.2014 bez vyjádření, zveřejněn ve dnech 2.5.2014 až 16.5.2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 9/2014 a 12/2014 (ze dne 26.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2014 a 12/2014 (ze dne 29.1.2015)

### **Rozvaha**

- za období 9/2014 a 12/2014 (ze dne 29.1.2015)

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2014 a 12/2014 (ze dne 29.1.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2014 a 12/2014 (ze dne 3.2.2015)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1 do č. 280 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 12014 do č. 162014 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 10 ze dne 11.6.2014 do výpisu č. 16 ze dne 14.8.2014 a od výpisu č. 34 ze dne 8.12.2014 do výpisu č. 38 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 61 ze dne 2.5.2014 do výpisu č. 74 ze dne 31.5.2014 a od výpisu č. 181 ze dne 9.12.2014 do výpisu č. 184 ze dne 15.12.2014



#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-9515561/0710 - od dokladu č. 710014 ze dne 11.6.2014 do dokladu č. 710024 ze dne 14.8.2014 a od dokladu č. 710047 ze dne 8.12.2014 do dokladu č. 710053 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 8428191/0100 - od dokladu č. 000061197 ze dne 2.5.2014 do dokladu č. 000074240 ze dne 31.5.2014 a od dokladu č. 181608 ze dne 9.12.2014 do dokladu č. 185625 ze dne 15.12.2014

#### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena ručně za měsíc květen a prosinec 2014
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 41.441,- souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (doklad č. 499 ze dne 28.10.2014)

#### **Pokladní doklad**

- od dokladu č. 290 ze dne 2.5.2014 do dokladu č. 335 ze dne 30.5.2014 a od dokladu č. 538 ze dne 1.12.2014 do dokladu č. 566 ze dne 29.12.2014

#### **Evidence poplatků**

- vedeny ručně k 30.9.2014 a k 31.12.2014 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- plán inventur pro rok 2014 ze dne 10.12.2014
- proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2014
- Inventarizační zápis ze dne 28.1.2015
- Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2015
- Výpis z katastru nemovitostí ze dne 19.12.2014 - LV 1 pro k.ú. Sloveč, LV 1 pro k.ú. Kamilov, LV 1 pro k.ú. Stříhov

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- schváleno ustavujícím zasedáním zastupitelstva obce dne 7.11.2014 s datem vyplácení od 8.11.2014 - starosta, místostarosta, zastupitel

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 19.3.2014 uzavřená se Zhotovitelem Baroch-okna, s.r.o., Praha 7 - Holešovice, IČ 27144526 na realizaci zakázky "Výměna oken a hlavních dveří Hasičské zbrojnice" v ceně Kč 171.122,- s DPH s termínem dokončení montáže v 17. týdnu 2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.3.2014 na prodej pozemku p.č. 274/17 o výměře 57 m<sup>2</sup> v katastrálním území Stříhov v ceně Kč 2.850,-, záměr zveřejněn ve dnech 6.12.2013 - 20.12.2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2013.
- Kupní smlouva ze dne 11.3.2014 na prodej pozemku p.č. 38 o výměře 1.351 m<sup>2</sup> v katastrálním území Stříhov v ceně Kč 13.770,-, záměr zveřejněn ve dnech 17.10.2013 - 1.11.2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2013.

#### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 1.1.2014 na pronájem pozemku p.č. 274/1 o výměře 50 m<sup>2</sup> za roční nájemné ve výši Kč 50,-, zveřejněno ve dnech 28.8.2013 - 12.9.2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2013.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě a vjezdu na pozemek podle § 1267 a násl. občanského zákoníku č. 89/2012 Sb. ze dne 1.4.2014 sepsaná s firmou STYLSTAV s.r.o., Městec Králové, IČ 27407705 (obec povinná) na p.č. 334/2 a p.č. 515 v katastrálním území Sloveč, bezúplatně, Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 1.4.2014.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2014 v rozsahu 35 hodin (P.J.) - rekonstrukce a úklid knihovny

- ze dne 1.7.2014 v rozsahu 54 hodin (V.P.) - servis obecních sekaček
- ze dne 1.8.2014 v rozsahu 10 hodin (M.B.) - řez živého plotu

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Výměna oken a hlavních dveří Hasičská zbrojnice" (Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 10.2.2014, Protokol o hodnocení nabídek ze dne 4.3.2014, (kritérium nejnižší nabídkové ceny), vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 4.3.2014). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 19.3.2014.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení** (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- 20.12.2013 (rozpočet a úprava rozpočtového výhledu), 23.1.2014, 20.2.2014 (účetní závěrka MŠ), 4.3.2014, 1.4.2014, 16.5.2014 (závěrečný účet a účetní závěrka obce), 19.6.2014, 17.7.2014, 11.9.2014, 7.11.2014, 20.11.2014, 10.12.2014, 19.12.2014

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Sloveč ze dne 10.2.2014, 19.5.2014, 9.9.2014

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

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. m

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření zastupitelstvem obce dne 28.1.2015.*

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



### 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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slověč o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. MVDr. František Rulík, místostarosta obce.

MVDr. František Rulík  
místostarosta obce Slověč



  
dne 4.2.2015

### **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 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 Koudelná
2	1 x	obec Slověč	MVDr. František Rulík