

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086042/2012/KUSK
Čj.: 180605/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JARPICE

IČ: 00234451
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.5.2013
- 4.12.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jarpice 5
273 72 Šlapanice v Čechách

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková

Zástupci obce:

Jana Kučerová - starostka
Jana Šlechtová - 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2011 - 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 11. 2009
- na období 2013 - 2014, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 4. 2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2012, zveřejněn od 27. 10. do 16. 11. 2011

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 1. 12. 2011, jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2012
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2012
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2012
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2012
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2012

Závěrečný účet

- za rok 2011, vyvěšen dne 16. 5. - 1. 6. 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 6. 2012, s vyjádřením "bez výhrad"

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 10/2012, 12/2012

Rozvaha

- 9/2012, 12/2012

Příloha rozvahy

- 9/2012, 12/2012

Výkaz zisku a ztráty

- 9/2012, 12/2012

Hlavní kniha

- 10/2012, 12/2012, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za období od 2. 1. do 27. 6. 2012, od 12. 11. do 19. 12. 2012

Faktura

- přijaté faktury č. 320120001 - 320120044, č. 320120075 - 320120093

Bankovní výpis

- č. 2 - 27 za období od 9. 1. do 2. 7. 2012, č. 45 ze dne 31. 10. 2012, č. 46 - 53 za období od 12. 11. do 31. 12. 2012, k bankovnímu účtu č. 14426141/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet

Účetní doklad

- č. 110001 - 110029, č. 11050 - 110056, k bankovnímu účtu č. 14426141/0100 vedenému u KB, a.s.

Pokladní doklad

- č. 12000208 - 12000313, č. 12000376 - 12000403

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1. 3. do 29. 6. 2012, od 7. 11. do 31. 12. 2012, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 4. 12. 2012 ve výši 93 552,- Kč (k d.č. 12000386 ze dne 30. 11. 2012 v 10,45 hod.) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Evidence majetku

- k 31. 12. 2012, vedena v programu TRIADA

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2012, vedena na seznamech v programu Excel, za psy, za odpady

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2012
- výpis z LV 10001 katastrální území 657646 Jarpice k 31. 12. 2012
- výpis z LV 320 katastrální území 657646 Jarpice k 31. 12. 2012

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy za období 10/2012, pí J. Kučerová, neuvolněná starostka, p. J. Vajc, neuvolněný místostarosta, pí J. Beránková, předsedkyně finančního výboru

Mzdová agenda

- výplatní listy za období 10/2012, pí J. Š., účetní

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 2. 4. 2012, pí J. Š. - účetní.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31. 12. 2011, pí P. N. - zajištění provozu knihovny (1 hod./týden)
- ze dne 31. 12. 2011, p. D. K. - údržba hřbitova u ISIDORA (20 hod./měs.)
- ze dne 30. 9. 2012, pí J. H. - úklid OÚ (20 hod./měs.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 15. 3. 2012, p. L. Š. - úklid veřejných prostranství (31 hod.)
- ze dne 1. 2. 2012, pí J. Ř. - zajištění občerstvení na výroční zasedání zastupitelstva s občany (10 hod.)
- ze dne 1. 10. 2012, pí I. S. - roznáška volebních lístků (3,50 Kč/volič)

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

- Smlouva kupní ze dne 12. 3. 2012, kdy obec prodala část p.p.č. 921/2 (1317 m²) a část p.p.č. 921/2 (1568 m²) v k.ú. Jarpice, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 1. 2012.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (SZIF) ze dne 29. 8. 2012, název projektu: "Rekonstrukce Obecního úřadu v obci Jarpice" v max. výši 880 020,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 1. 12. 2011.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 1. 12. 2012 ve výši 2 000,- Kč, na propagaci sboru a cestovné, Smíšený pěvecký sbor Cyril, Zlonice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 29. 11. 2012.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-6002393/VB/002, Jarpice (Údešice) - čp. 40 TS, kNN, AES uzavřená dne 12. 9. 2012 - povinný obec Jarpice, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., zřízeno úplatně - 1 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 7. 2012.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 7. 11. do 22. 11. 2011 - ke smlouvě kupní ze dne 12. 3. 2012

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na zhotovení stavebních prací ze dne 1. 8. 2012, na zhotovení díla "Rekonstrukce obecního úřadu Jarpice", se stavební firmou HOUDA-JIRÁK, s. r.o. Slaný, s nabídkou 935 526,- Kč Kč, bez DPH.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce Obecního úřadu Jarpice", nabídková cena vybraného zhotovitele (HOUDA-JIRÁK, s.r.o. Slaný), je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo. (Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 6. 2012), zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 4. 2012.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v organizační složce Obecní knihovna ze dne 28. 12. 2012.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce Sbor dobrovolných hasičů obce Jarpice ze dne 21. 12. 2012.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu č. 1/2012, účinnost od 14. 9. 2012.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1. 12. 2011 (schválený rozpočet), ze dne 17. 1., 9. 3., 30. 4., 11. 6., 9. 7., 14. 9., 30. 10., 29. 11., 27. 12. 2012. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Jarpice, dle prohlášení starostky obce, nehospoďařila 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 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 Jarpice:

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky**

§ 32, neboť:

Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích. V Rozvaze k 31. 12. 2012 byla na účtu 347 - Závazky k vybraným ústavním vládním institucím, chybně vykázána záporná částka ve výši 879 020,- Kč.

§ 65, neboť:

Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Jarpice za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích.
- Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek

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	0,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	-14,39 %
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 0,00 Kč.

Jarpice 14.5.2013

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD (28)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 Jarpice o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Kučerová, starostka obce.

Jana Kučerová
starostka obce Jarpice


.....
dne 14.5.2013



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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Jarpice	Jana Kučerová