

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_001394/2012/KUSK  
Čj.: 001552/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **STRANNÝ**

**IČ: 00875805  
za rok 2012**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 20. 5. 2013
- 8. 10. 2012

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

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Stranný 39  
257 56 Neveklov

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### **Zástupci obce:**

**Karel Vojta - starosta**  
**Marie Šebová - 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. 2012.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2010 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 5.6.2009

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšeno od 12.11.2011, sejmuto dne 30.11.2011

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2011 jako vyrovnaný

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce Stranný za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 31.5.2012 "s výhradou" - nápravná opatření byla přijata
- vyvěšeno dne 12.5.2012 sejmuto dne 30.5.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.4.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.9.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2012

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

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

- sestavený ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.8.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Hlavní kniha**

- za období 08/2012 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2012

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2012
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 8.10.2012 činí Kč 5.239,00 (doklad č. 129) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklad č. 44 ze dne 1.3.2012 pokladní doklad č. 121 ze dne 31.8.2012

### **Bankovní výpis**

- týkající se základního běžného účtu č. 38028121 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpisy č. 64 ze dne 16.7.2012 až č. 77 ze dne 31.8.2012

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 265 až č. 312

### **Faktura**

- faktury došlé č. 72 - č. 81

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- plán inventur ze dne 15.12.2012
- proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2012
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 1.1.2011
- inventarizační zpráva ze dne 17.1.2013

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 05-08/2012

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta obce
- neuvolněná místostarostka obce

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- pí Marie Šebová, hlavní účetní

### **Dohody o provedení práce**

- L.S. ze dne 1.4.2012, oprava dřevěných židlí - 30 hodin
- B.J. ze dne 1.4.2012, lakování opravených židlí - 50 hodin
- M.B.P. ze dne 30.9.2012, úklid a příprava volební místnosti

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr obce prodat pozemek p.č. 26 v k.ú. Stranný
- záměr obce směniti pozemek p.č. 124/13 v k.ú. Stranný

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

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 26 uzavřená dne 8.1.2012
- směnná smlouva uzavřená dne 5.11.2012, směna pozemku p.č. 124/13 za pozemek p.č.116/3

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 1.6.2012

### **Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 6.1.2012, 3.2.2012, 2.3.2012, 6.4.2012, 4.5.2012, 31.5.2012, 29.6.2012, 3.8.2012, 6.9.2012, 5.10.2012, 2.11.2012 a 7.12.2012, ze dne 5.6.2009 (rozpočtový výhled) a ze dne 2.12.2011 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Stranný, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), 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 Stranný:

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 12, neboť:**

Územní celek neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv u účtů 401, 403, 406, 408 a 432.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků § 8, neboť:**

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu. Inventurní soupisy týkající se dokladové inventarizace neobsahují požadované náležitosti.

#### **NAPRAVENO**

*Ke dni 31.12.2012 se nedostatek již neopakuje, inventurní soupisy obsahují předepsané náležitosti*

- **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 § 45, neboť:**

Územní celek chybně vymezil obsah vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. Ve výkazu Příloha k 31.12.2011 v části G - stavby nejsou vykázány a rozděleny oprávky dle jednotlivých druhů.

#### **NAPRAVENO**

*dle Přílohy sestavené ke dni 30.6.2012 jsou stavby vykázány a rozděleny oprávky dle jednotlivých druhů*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný 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 neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv u účtů 401, 403, 406, 408 a 432.

**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	4,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

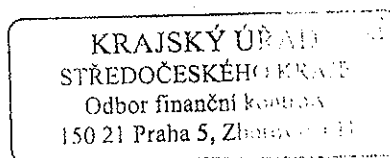
### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč

Stranný 20.5.2013

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 Stranný o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Vojta, starosta obce.

Karel Vojta  
starosta obce Stranný



*Karel Vojta*  
dne 20.5.2013

### **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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Stranný	Karel Vojta