

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085883/2013/KUSK
Čj.: 183321/2013/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMÝK NAD VLTAVOU

IČ: 00242411
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.9.2013
- 12.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kamýk nad Vltavou 69
262 63 Kamýk nad Vltavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Lucie Bláhová
Marie Formanová

Zástupci obce:

Petr Halada - starosta
Irena Růžičková - 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.

Lufta vypracována dne: 19. 2. 2014
vypracována dne:

elektronicky vypracována dne: 19. 2. 2014
vypracována dne:

OBEČNÍ ÚŘAD
262 63 Kamýk nad Vltavou
Přes Příbrami



A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestavený na období 2013 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v období od 24.10.2012 do 12.12.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.11.2012 jako schodkový (schodek bude financován z vlastních zdrojů) v členění podle rozpočtové skladby (závazné ukazatele stanoveny příjmy a výdaje)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ze dne 12.2.2013
- Základní škola Kamýk nad Vltavou ze dne 12.2.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 4.3.2013, č. 2 schválené radou obce dne 29.4.2013, č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.5.2013, č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 2.9.2013, č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 18.11.2013, č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2013, č. 7 schválené radou obce dne 22.1.2014

Závěrečný účet

- za rok 2012, návrh zveřejněn od 29.5.2013 do 30.6.2013 a zastupitelstvem obce, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření, schválen dne 17.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený za období 4/2013, 6/2013, 7/2013, 12/2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.6.2013, 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená k 30.6.2013, 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.6.2013, 31.12.2013

Účtový rozvrh

- sestavený pro rok 2013

Hlavní kniha

- sestavená za období 1/2013 - 9/2013, 12/2013

Kniha došlých faktur

- sestavená za období 1.1.2013 - 31.12.2013

Kniha odeslaných faktur

- sestavená za období 1.1.2013 - 31.12.2013

Faktura

- přijaté č. 13290 - 13322, č. 13511 - 13558

Bankovní výpis

- kontokorentního účtu 521719379/0800 elektronické výpisy č. 038 - 040, č. 60
- účtu č. 94 - 916211/0710, výpis č. 28
- účtu č. 35-521719379/0800, výpis č. 4
- účtu č. 30031-521719379/0800, výpis 1
- účtu č. 1222-521719379/0800, výpis č. 6
- účtu č. 164716371/0300, výpis č. 12
- účtu č. 27-4418480257/0100, výpis č. 13
- účtu č. 20036-521719379, výpis 55

Účetní doklad

- č. 017247 - 017329 (účetní deník 011), č. 13290 - 13322 (účetní deník 048), č. 023056 - 023161, 890217 - 890231

Pokladní kniha (deník)

- za období 8/2013, 9/2013, 12/2013 stav pokladní hotovosti k 25.9.2013 byl v hlavní pokladně obce ve výši 36 820 Kč a v pokladně vedené pro hospodářskou činnost byl zůstatek ve výši 13 104 Kč, uvedené stavy souhlasily s pokladní knihou

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 755 - 780, č. 56 - 161, 217 - 231

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur pro rok 2013 ze dne 12.11.2013
- Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 21.11.2013
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace v účetní jednotce ze dne 31.1.2014
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury prokazující provedení inventarizace za rok 2013

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

- Kupní smlouva ze dne 9.9.2013 uzavřená mezi obcí Kamýk nad Vltavou jako kupujícím a J.CH jako prodávajícím na prodej pozemku parc.č. 944/32' (výměra 14m2)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.6.2013 uzavřená mezi Středočeským krajem jako dárcem a obcí Kamýk nad Vltavou jako obdarovaným, ve které dárce daruje pozemek parc.č. 147, díl "a" a pozemek parc.č. 1217/2

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci neziskové organizaci z rozpočtu obce ze dne 7.12.2013 uzavřená mezi obcí Kamýk nad Vltavou jako poskytovatelem a TJ Sokol Kamýk nad Vltavou jako příjemcem, na poskytnutí finanční návratné výpomoci ve výši 190 000 Kč za účelem částečného financování projektu "Rekonstrukce střechy fotbalového stadionu TJ Sokol Kamýk nad Vltavou"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.11.2012 (schválení rozpočtu), 4.3.2013, 17.6.2013 (schválení závěrečného účtu za rok 2012), 2.9.2013, 18.11.2013, 16.12.2013 (využito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 14.1.2013, 5.2.2013, 18.2.2013, 25.3.2013, 29.4.2013, 17.6.2013, 25.6.2013, 1.7.2013, 2.9.2013, 11.11.2013, 2.12.2013 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Kamýk nad Vltavou, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila 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 přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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:

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet územního celku byl zastupitelstvem schválen 11.6.2012, ale informace o přijatých opatření byla přezkoumávacímu orgánu doručena před schválením závěrečného účtu dne 24.4.2012.

NAPRAVENO

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	5,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 22 009,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 907 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kamýk nad Vltavou 12.2.2014

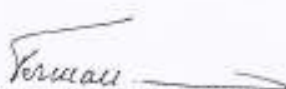
Podpisy kontrolorů:



Ing. Lucie Bláhová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová


.....
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 Kamýk nad Vltavou o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Petr Halada, starosta obce.

Petr Halada
starosta obce Kamýk nad Vltavou



.....
dne 12.2.2014

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Ing. Lucie Bláhová
2	1 x	Obec Kamýk nad Vltavou	Petr Halada