

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_125400/2011/KUSK
Čj.: 003838/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JEVANY

IČ: 00235423

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 5. 3. 2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Černokostelecká 49
281 66 Jevany

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Jaroslav Švejda - starosta
Jana Trumpusová - 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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.6.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.9.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.1.2012
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.1.2012

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 2.6.2011 "bez výhrad"
- zveřejněno na úřední desce od 18.5.2011 do 2.6.2011
- zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup od 18.5.2011 do 2.6.2011

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce od 9.3.2011 do 23.3.2011

Rozpočtový výhled

- na r. 2008 – 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.1.2008

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2010

Schválený rozpočet

- na jednání zastupitelstva obce dne 24.3.2011 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let

Faktura

- faktury došlé č.232 až č.250

Pokladní doklad

- č. 1411 ze dne 3.10.2011 - č. 1681 ze dne 30.12.2011

Evidence majetku

- vedená v PC

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 428 až č. 513
- k pokladně č. 091411 - 091681

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2011

Účtový rozvrh

- na rok 2011

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č. 5121151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 173 ze dne 1.11.2011 až č. 206 ze dne 31.12.2011 (výpisy jsou denní při pohybu na účtu)

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2011

Hlavní kniha

- za období 12/2011 - dle potřeby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2011

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce říjen - prosinec

Mzdová agenda

- výplatnice za období 10-12/2011

Kniha došlých faktur

- za rok 2011 - dle potřeby

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- plán inventarizace ze dne 15.12.2011
- proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2011
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 15.12.2011
- inventarizační zpráva ze dne 31.12.2011

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Mateřské školy Jevany ze dne 3.6.2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouva ze dne 28.3.2011, zveřejněn od 1.3.do 29.3.2011

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99000894170 uzavřená dne 22.4.2011, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 21.4.2011

Smlouvy ostatní

- Smlouva o příspěvku uzavřená dne 28.1.2011, poskytovatel účelového příspěvku firma Baxter BioScience s. r. o. (na pořízení projektové dokumentace a na úhradu neuznatelných nákladů projektu) v celkové výši Kč 2.000.000,00, přijetí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2011.

Dohody o provedení práce

- J.T. ze dne 30.12.2010 (platná pro rok 2011), účetnictví obce - 120 hodin
- A.Č. ze dne 30.12.2010 (platná pro rok 2011), úklid společných prostor a schodišť na OÚ - 60 hodin
- M.S. ze dne 31.5.2011, uklízečka a uvaděčka v místním kině - 100 hodin

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

- Směnná smlouva ze dne 28.3.2011, předmětem smlouvy směna p.p.č. 200/3 o výměře 40 m2 v majetku obce za pozemek p.p.č. 197/6 o výměře 51 m2 v majetku p.T.B., uzavřená smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.3.2011, bez finanční kompenzace.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- I.H. - administrativní pracovnice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na akci Vybavení interiéru v rámci projektu "Výstavba mateřské školy na p.č.186/8 k.ú. Jevany"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.1.2011, 27.1.2011, 10.2.2011, 24.2.2011, 10.3.2011, 24.3.2011, 7.4.2011, 21.4.2011, 26.4.2011, 5.5.2011, 12.5.2011, 19.5.2011, 25.5.2011, 2.6.2011, 16.6.2011, 30.6.2011, 21.7.2011, 28.7.2011, 11.8.2011, 1.9.2011, 15.9.2011, 29.9.2011, 13.10.2011, 27.10.2011, 24.11.2011, 1.12.2011, 15.12.2011, ze dne 28.12.2010 (rozpočtové provizorium) a ze dne 24.1.2008 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- Odpisový plán, Směrnice k provádění inventarizace

V kontrolovaném období obec Jevany, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí 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 Jevany

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

- **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů § 183 odst. 3, neboť:**

Starosta obce nepředkládal vyúčtování svých pracovních cest do 10 dnů od ukončení pracovní cesty, jak je povinen v souladu s ustanovením § 78 zákona č. 128/2000 Sb., činit ("Členovi zastupitelstva obce náleží v souvislosti s výkonem jeho funkce cestovní náhrady ve výši a za podmínek stanovených právními předpisy platnými pro zaměstnance v pracovním poměru").

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 18 odst. 3, neboť:**

Obec uzavřela smlouvu o přijetí úvěru, aniž by prokázala, že při výběru nejvhodnějšího uchazeče postupovala rovně, transparentně a nediskriminačně.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2011 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.)

- Starosta obce nepředkládal vyúčtování svých pracovních cest do 10 dnů od ukončení pracovní cesty .
- Obec uzavřela smlouvu o přijetí úvěru, aniž by prokázala, že při výběru nejvhodnějšího uchazeče postupovala rovně, transparentně a nediskriminačně.

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	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,74 %

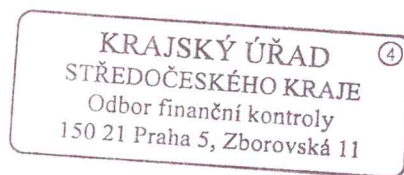
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3.458.999,50 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Jevany 5.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

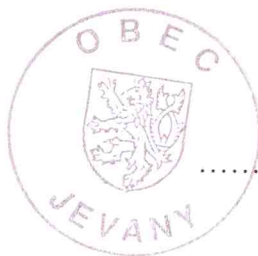
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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.

- 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 Jevany o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Švejda, starosta obce.

Jaroslav Švejda
starosta obce Jevany



.....
dne 5.3.2012

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. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Jevany	Jaroslav Švejda