

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_047655/2012/KUSK  
Čj.: 005800/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

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

**JEVANY**

**IČ: 00235423**

**za rok 2012**

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

- 22.10.2012
- 5.3.2013

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

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

Černokostelecká 49  
281 66 Jevany

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Petr Venclovský**

### **Zástupci obce:**

**Jaroslav Švejda** - starosta  
**Patricia Šulcová** - 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 roky 2012 až 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2011

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2011

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 19.3.2012 do 5.4.2012

### **Schválený rozpočet**

- schválený na jednání zastupitelstva obce dne 5.4.2012 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.8.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.10.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2012

### **Závěrečný účet**

- za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 28.6.2012 s vyjádřením " s výhradou " a přijata nápravná opatření
- zveřejněno od 16.5.2012 do 28.6.2012

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č. 5121151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 153 ze dne 5.9.2012 až č. 165 ze dne 24.9.2012, bankovní výpisy č. 229 ze dne 28.12.2012 a č. 230 ze dne 31.12.2012 (výpisy jsou denní při pohybu na účtu)

### **Faktura**

- č. 208 až č. 235

### **Účetní deník**

- za období 9/2012

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2012 (do 22.10.2012)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2012 (do 22.10.2012)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2012
- Kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání, tj. ke dni 22.10.2012 ve výši 9.979,00 Kč (doklad č. 1410) - souhlasí s částkou vykázanou v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklad č. 1056 ze dne 24.7.2012 až č. 1287 ze dne 11.9.2012 (příjmové i výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě)

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č 010516 - č.010564, č.010819 - č. 010827
- k pokladně č. 091056 - 091287

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012

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

- sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012

## **Hlavní kniha**

- sestavená za období 9/2012 a 12/2012

## **Evidence majetku**

- vedena v PC (počítačový program KEO)

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 13.12.2012
- Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2012
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2013
- Soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2012
- Směrnice k provádění inventarizace ze dne 15.12.2011

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

## **Mzdová agenda**

- výplatní listiny za období červenec až září 2012

## **Dohody o provedení práce**

- sepsaná s p. J.M. ze dne 30.12.2011 (platná pro rok 2012), temperování objektu kina - 25 hodin
- sepsaná s p. M.T. ze dne 1.8.2012, natěračské a úklidové práce - 48 hodin
- sepsaná s p. I.P. ze dne 13.9.2012, odsekávání travnatých ploch okolo místních komunikací - 32 hodin

## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina Mateřské školy Jevany ze dne 3.6.2011

## **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ze dne 6.4.2012

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2012 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 2.10.2012 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany

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

- Záměr na prodej pozemku p.č. 186/26 v majetku obce v k.ú. Jevany ( zveřejněno od 30.8.2011 do 20.9.2011)
- Záměr na směnu pozemků p.č. 107/7, 503/3, 503/5, 137/20 a 244/1 v majetku obce za pozemky p.č. 134/5, 286/9 a 288/79 vše v k.ú. Jevany (zveřejněno od 15.5.2012 do 2.6.2012)
- Záměr na darování pozemku p.č. 288/129 v majetku obce v k.ú. Jevany ( zveřejněno dne 10.4.2012 do 30.4.2012)
- Záměr na směnu pozemků p.č. 200/4 a p.č. 200/5 z majetku obce za pozemek p.č. 214/1, vše v k.ú. Jevany (zveřejněno dne 15.5.2012 do 20.9.2012)

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

- Kupní smlouva ze dne 12.7.2012 na prodej pozemku obce p.č. 186/26 ( schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2012)
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2012 na nákup pozemků p.č. 517/4, 517/5 a p.č.517/6 v k.ú. Jevany ( schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2012)
- Směnná smlouva ze dne 27.6.2012, předmětem smlouvy je směna pozemků .p.č. 107/7, 503/3, 503/5, 137/20 a 244/1 v majetku obce za pozemky p.č. 134/5, 286/9 a 288/79 v majetku ČZÚ, doplatek obce 60.510,00 Kč ( schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2012)

- Směnná smlouva ze dne 3.10.2012, předmětem smlouvy je směna pozemků p.č. 200/4 a 200/5 z majetku obce za pozemek p.č. 214/1 v majetku p.D.S. a Ing.Z.H., doplatek obci 159,20 Kč ( schváleno zastupitelstvem obce dne 20.9.2012)
- Smlouva o výpůjčce nemovitostí a movitých věcí ze dne 14.12.2012, výpůjčka nemovitosti č.p. 385, pozemků p.č. 858, p.č. 186/8 a souboru movitých věcí - obec jako půjčitel, Mateřská škola Jevany jako vypůjčitel (schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2012)

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 3.7.2012 na darování pozemku obce p.č. 288/129 v k.ú. Jevany (obec Jevany jako dárce, Spol.DANYLIV CAPITAL a.s. jako obdarovaný)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2012 ( odpisový plán, o oběhu účetních dokladů, finanční kontrola a vnitřní kontrolní systém, evidence majetku, provádění inventarizace, zásady pro poskytování cestovních náhrad)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2011 ( schválení rozpočtového provizoria a rozpočtového výhledu ), ze dne 12.1.2012, 26.1.2012, 9.2.2012, 8.3.2012, 5.4.2012, 3.5.2012, 17.5.2012, 31.5.2012, 20.6.2012, 28.6.2012, 12.7.2012, 16.7.2012, 26.7.2012, 9.8.2012, 23.8.2012, 4.9.2012, 20.9.2012, 18.10.2012, 15.11.2012 a 13.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Účtový rozvrh**

platný pro rok 2012

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

- ze dne 9.7.2012, doručená na Krajský úřad Středočeského kraje dne 10.7.2012

V kontrolovaném období obec Jevany, dle prohlášení starosty obce, nehospodářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela nájemní smlouvu 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 ručitého 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:

**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. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 183 odst. 3, neboť:**

Zaměstnanec nepředložil vyúčtování pracovní cesty do 10 dnů od ukončení pracovní cesty. 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").

#### **NAPRAVENO**

*přijato systémové opatření, ukládá starostovi předkládat vyúčtování cestovních nákladů 1x za měsíc*

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 12 odst. 3, neboť:**

Zadavatel porušil postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Obec uzavřela smlouvu o přijetí úvěru, aniž by prokázala, že při výběru nejvhodnějšího uchazeče postupovala rovně, transparentně a nediskriminačně.

#### **NAPRAVENO**

*přijato systémové opatření, nadále postupovat i v případě veřejných zakázek malého rozsahu v souladu se zák. č. 136/2002 Sb.*

### **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2012 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:**

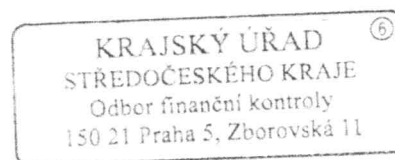
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	34,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,72 %

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0.00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3.026.999.50 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Jevany 5.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor

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

Jaroslav Švejda  
starosta obce Jevany



.....  
dne 5.3.2013

**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. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Jevany	Jaroslav Švejda