

SpZn: SZ_088365/2013/KUSK
Čj.: 005091/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘEDBOJ

IČ: 00240630
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.9.2013
- 10.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Předboj 18
250 72 Kojetice u Prahy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Pavla Příšovská - místostarostka
Ivana Stejskalová - 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2013 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 2. 12. - 17. 12. 2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012 jako schodkový v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 27. 9. 2013 příspěvkové organizaci Mateřská škola Předboj

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 1. 2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2013
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2013
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2013
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013

Závěrečný účet

- za rok 2012 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2013 s vyjádřením "bez výhrad" zveřejněný dne 17. 5. - 3. 6. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2013, 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2013, 31. 12. 2013

Rozvaha

- k 31. 8. 2013, 31. 12. 2013

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2013, 31. 12. 2013

Účtový rozvrh

- na rok 2013

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2013

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2013

Bankovní výpis

- č. 59, 60, 62, 64 k bankovnímu účtu č. 12223201/0100 vedenému u KB

Účetní doklad

- č. 230054 - 230056, 230059 - 230071 k bankovnímu účtu č. 12223201/0100 vedenému u KB
- vnitřní doklad č. 110059, 110060

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen a prosinec 2013
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 27. 9. 2013 činil Kč 6.929,-- (k pokladnímu dokladu č. 749)

Pokladní doklad

- č. 533 - 620, 836 - 886

Evidence poplatků

- vedena v počítači

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2013 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Předboj k 31. 12. 2013
- Plán inventur na rok 2013 s platností od 1. 11. 2013 do 31. 1. 2014
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 21. 10. 2013
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 31. 1. 2014
- Odpisový plán na rok 2013

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2013

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červenec a srpen 2013 - neuvolněný místostarosta obce a p. P. P., člen finančního výboru

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

- Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitosti ze dne 16. 1. 2013 uzavřena s prodávajícím Záveská a spol., v. o. s. Praha 5 (správce konkurzní podstaty) o koupi pozemku p. č. 397/4 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 1. 2013
- Kupní smlouva o prodeji pozemku p. č. 414/40 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 1. 2013
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 4. 4. 2013 uzavřena s kupujícím TyPa mailing, s. r. o. Předboj o prodeji pozemku p. č. st. 26/3 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 2. 2012
- Smlouva směnná s dopltkem cenového rozdílu nemovitosti ze dne 12. 8. 2013 - obec pozbyla pozemek p. č. 589/3 k. ú. Předboj a nabyla pozemek p. č. 590 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2013
- Kupní smlouva ze dne 29. 3. 2013 uzavřena s kupujícím Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o prodeji vodohospodářského majetku, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013
- Kupní smlouva ze dne 2. 10. 2013 uzavřena s kupujícím ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o prodeji pozemku p. č. 63/56 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013
- Kupní smlouva ze dne 2. 10. 2013 uzavřena s kupujícím ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o prodeji pozemku p. č. 229/19 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013
- Kupní smlouva ze dne 2. 10. 2013 uzavřena s kupujícím ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o prodeji pozemku p. č. 91/6 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013
- Kupní smlouva ze dne 23. 12. 2013 uzavřena s kupujícím Správa železniční dopravní cesty, státní organizace Praha 1 o prodeji pozemku p. č. 407/1 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 9. 2013
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 13. 12. 2013 o prodeji pozemku p. č. 589/2 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 11. 2012 a 27. 5. 2013

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31. 8. 2013 uzavřena s obdarovanou společností Gabriel, o. s. Praha o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2.000,-- jako příspěvek na činnosti
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 29. 4. 2013 o přijetí daru obcí ve výši Kč 2.000,-- za účelem podpory pořádání kulturních akcí

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 28. 6. 2013 uzavřena s nájemcem Správa železniční dopravní cesty, státní organizace Praha 1 o pronájmu pozemků p. č. st. 46/2, p. č. 407/1 a 407/2 k. ú. Předboj
- Smlouva o nájmu ze dne 15. 1. 2013 uzavřena s nájemcem ZEVOS, s. r. o. Předboj o pronájmu pozemků p. č. 139/2, 166/12, 166/16 k. ú. Předboj k pěstování a sklizni zemědělských plodin
- Smlouva o nájmu ze dne 18. 12. 2013 uzavřena s nájemcem ZEVOS, s. r. o. Předboj o pronájmu pozemku p. č. 250/49 k. ú. Předboj za účelem pěstování a sklizně zemědělských plodin

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem pozemků p. č. st. 46/2, p. č. 407/1 a 407/2 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 4. 6. 2013 - 18. 6. 2013
- Pronájem pozemků p. č. 139/2, 166/12, 166/16 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 23. 10. - 15. 11. 2012
- Prodej pozemku p. č. 414/40 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 20. 12. 2012 - 7. 1. 2013
- Prodej pozemku p. č. st. 26/3 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 26. 11. 2012 - 12. 12. 2012
- Směna pozemku p. č. 589/3 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 30. 10. - 15. 11. 2012
- Pronájem pozemku p. č. 250/49 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 13. 11. - 2. 12. 2013
- Prodej pozemků p. č. 63/56, 229/19, 91/6 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 15. 3. - 2. 4. 2013
- Prodej pozemku p. č. 407/1 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 9. 9. - 23. 9. 2013
- Prodej pozemku p. č. 589/2 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 30. 10. - 15. 11. 2012

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o vkladu ze dne 29. 3. 2013 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o převodu majetku obce - rozvody vodovodní sítě a vybrané části přívodního vodovodního řádu v obci Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26. 6. 2013 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 375/1, 273/49 k. ú. Předboj spočívající ve zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2013
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 6. 2013 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 273/216, 378/2 k. ú. Předboj spočívající ve zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2. 1. 2013 uzavřena s p. J. Š. za zajišťování chodu obecní knihovny, včetně práce na PC s programem CLAVIUS

Dohody o provedení práce

- ze dne 15. 5. 2013 uzavřena s p. V. D. za údržbu zeleně v obci Předboj (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 15. 5. 2013 uzavřena s p. J. V. za údržbu zeleně v obci Předboj (rozsah do 300 hodin)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o upsání akcií ze dne 29. 3. 2013 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o upsání 4.821 ks akcií do majetku obce, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 3. 2013

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky v poštávkovém řízení na zajištění nakládání s odpady

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze 17. 12. 2012, 14. 1. 2013, 4. 2. 2013, 25. 3. 2013, 27. 5. 2013, 19. 6. 2013 - schválení účetní závěrky obce za rok 2012 a účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Předboj, 25. 9. 2013, 4. 12. 2013, 19. 12. 2013 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Předboj ze dne 23. 11. 2013

V kontrolovaném období obec Předboj, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila 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 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, 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 Předboj:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o záměr prodeje pozemků p. č. 63/56, 229/19, 91/6 k. ú. Předboj, zveřejněný na úřední desce v termínu od 15. 3. do 2. 4. 2013. O prodeji uvedených pozemků zastupitelstvo obce rozhodlo dne 25. 3. 2013, z čehož vyplývá, že patnáctidenní zákonem stanovený termín pro zveřejnění záměru prodat nemovitý majetek před rozhodnutím v příslušném orgánu obce nebyl dodržen.

§ 41 odst. 1, neboť:

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona, a sice nájemní smlouva ze dne 18. 12. 2013 o pronájmu pozemku p. č. 250/49 k. ú. Předboj, kupní smlouva ze dne 2. 10. 2013 o prodeji pozemku p. č. 63/56 k. ú. Předboj, kupní smlouva ze dne 2. 10. 2013 o prodeji pozemku p. č. 229/19 k. ú. Předboj, kupní smlouva ze dne 2. 10. 2013 o prodeji pozemku p. č. 91/6

k. ú. Předboj, kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 13. 12. 2013
o prodeji pozemku p. č. 589/2 k. ú. Předboj.

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 Předboj za rok 2013 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.)

- Listiny osvědčující právní úkon nebyly opatřeny doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona (nájemní smlouva ze dne 18. 12. 2013, kupní smlouvy ze dne 2. 10. 2013 o prodeji pozemků, kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 13. 12. 2013).

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Záměr obce prodat pozemky p. č. 63/56, 229/19, 91/6 k. ú. Předboj nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce (pouze 11 dnů).

**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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

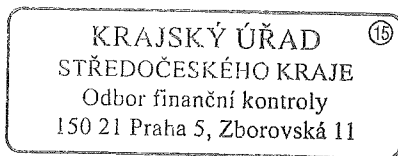
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

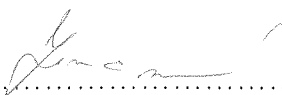
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Předboj 10. 2. 2014

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

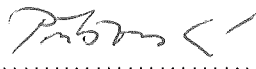
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

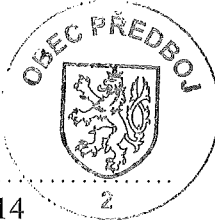
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Předboj o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Pavla Příšovská, místostarostka obce.

Pavla Příšovská
místostarostka obce Předboj


.....
2
dne 10. 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 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Předboj	Pavla Příšovská