

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ075981/2012/KUSK
Čj.: 004048/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TRNOVÁ

**IČ: 00640701
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 21.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Trnová 80
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Štefan Moravčík - starosta
Zuzana Čadilová - předsekyně fin. komise
Marie Havrdová - účetnické práce

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

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2012, s vyjádřením " s výhradami", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 3.4.2012, sejmuto dne 24.4.2012

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2011 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 21.11.2011, sejmuto dne 7.12.2011

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2011 jako schodkový v paragrafovém a položkovém členění - schodek kryt z přebytku roku 2011

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválen zastupitelstvem obce dne 28.8.2012
- č. 2 - schválen zastupitelstvem obce dne 29.10.2012
- č. 3 - schválen zastupitelstvem obce dne 19.11.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2012

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Bankovní výpis

- k běžnému účtu vedenému u KB a.s. č. 36420111/0100 č. 3 ze dne 31.3.2012, č 5 ze dne 31.5.2012, č. 12 ze dne 31.12.2012

Evidence závazků

- vedena v PC - Triada

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 31200073 ze dne 1.10.2012 - č. 31200112 ze dne 19.12.2012
- dle knihy vystavených faktur č. 31200003 ze dne 6.9.2012 - č. 31200004 ze dne 1.11.2012

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 110024 ze dne 5.3.2012 - č. 110033 ze dne 31.3.2012, č. 110044 ze dne 110053 ze dne 31.5.2012, č. 110130 ze dne 4.12.2012 - č. 110145 ze dne 31.12.2012, k přijatým fakturám č. 710073 ze dne 1.10.2012 - č. 710112 ze dne 19.12.2012, č. 780009 ze dne 30.9.2012 - č. 780012 ze dne 30.11.2012, č. 920002 ze dne 1.4.2012 - č. 920003 ze dne 1.10.2012

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc červen a prosinec č.171 ze dne 1.6.2012 - č. 197 ze dne 25.6.2012, č. 276 ze dne 1.12.2012 - č. 300 ze dne 27.12.2012
- obec vlastní platební kartu k běžnému účtu, uskutečněné výběry z bankomatu, jen jako doplnění pokladní hotovosti, potvrzené stvrzenkou z terminálu

Účetnictví ostatní

- finanční vypořádání ze dne 4.2.2013

Účtový rozvrh

- sestaven na rok 2012

Evidence pohledávek

- vedena v PC - Triada

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněného starosty a ostatních členů zastupitelstva za měsíc červen, červenec a srpen

Hlavní kniha

- předložena k 31.12.2012 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.12.2012 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 19.12.2012 do č. fa 31200112

Evidence poplatků

- vedena v PC - Excel

Evidence majetku

- vedena v PC - Excel

Kniha odeslaných faktur

- k 1.11.2012 do č. fa 31200004

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2012

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 30.4.2012 s p. V.J. na sekání trávy na veřejných prostranstvích, úklid komunikací a další údržbové práce v obci, za použití vlastních prostředků, nutných pro výkon těchto prací - sjednáno na dobu od 2.5.2012 do 31.12.2012, v rozsahu do 20 hodin měsíčně, za odměnu 5.000,- Kč měsíčně,
- uzavřená dne 30.4.2012 s pí Z.Č. na administrativní práce, v rámci potřeb obecního úřadu Trnová - sjednáno na dobu od 1.5.2012 do 31.12.2012, v rozsahu 10 hodin měsíčně, za odměnu 1.500,- Kč měsíčně,
- uzavřená dne 17.5.2012 s p. J.H. na opravu plotu u obecního úřadu, za použití vlastního nářadí - sjednáno na dobu od 20.5.2012 do 10.6.2012, v rozsahu 25 hodin, za odměnu 5.900,- Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.12.2012. Obec Trnová jako strana obdarovaná, Ally Trading, s.r.o. jako dárcce. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 218/3 o výměře 149 m², 218/13 o výměře 97 m², 218/21 o výměře 3.687 m², 218/22 o výměře 232 m², 218/23 o výměře 87 m² a 35/10 o výměře 849 m² - vše v k.ú. Trnová u Jíloviště. Předmětem smlouvy je rovněž vodárna postavená na pozemku p.č. 218/22, plocha pozemních komunikací, vedení elektrické sítě, studna na parcele p.č. 218/23. Schváleno zastupitelstvem obce dne 29.10.2012.

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

- Kupní smlouva ze dne 19.6.2012. Obec Trnová jako kupující, Pozemkový fond České republiky jako prodávající. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 30/1 v k.ú. Trnová u Jíloviště. Kupní cena činí 106.390,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2012.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 30.1.2012. Obec Trnová jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 59/43 v k.ú. Trnová u Jíloviště. Zřízeno za úhradu 3.000,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2012.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 30.1.2012 - č. 7 ze dne 4.12.2012 - nekontrolováno, použito podpůrně

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

- zaslána na KÚSK dne 17.5.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, s účinností od 1.1.2012

V kontrolovaném období obec Trnová, dle prohlášení starosty obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a 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, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Trnová:

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 přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo závěrečný účet dne 24.4.2012, informace o přijatých opatření zasláno na Krajský úřad dne 17.5.2012

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 92 odst. 1, neboť:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že se zastupitelstvo obce sešlo vždy v zákonem stanovené lhůtě.

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že analyticky oddělila majetek zatížený věcným břemenem.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Trnová 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.)

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

**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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,27 %

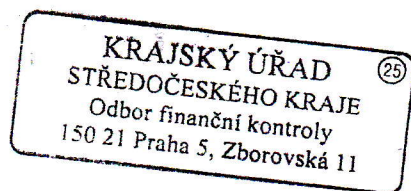
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Trnová 21.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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.
- 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 Trnová o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Štefan Moravčík, starosta obce.

Štefan Moravčík
starosta obce Trnová

.....
dne 21.3.2013

OBEC - TRNOVÁ
252 10 Mníšek pod Brdy
Praha - západ

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Trnová	Štefan Moravčík