

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TRNOVÁ

IČ: 00640701

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2013
- 9.4.2014

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 - předscekně 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2001 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 1.12.2012, sejmut dne 19.12.2012

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2012 jako přebytkový, v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.3.2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2013
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2013
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2013
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2013
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.12.2013

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.4.2013, s vyjádřením "s výhradou", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 27.3.2013, sejmut dne 30.4.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2013

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2013 do č. fa 31300091, k 20.12.2013 do č. fa 31300135

Kniha odeslaných faktur

- k 19.8.2013 do č. fa 31300003, k 20.11.2013 do č. fa 31300004

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 31300077 ze dne 25.8.2013 - č. 31300091 ze dne 30.9.2013, č. 3130126 ze dne 2.12.2013 - č. 31300135 ze dne 20.12.2013
- dle knihy vystavených faktur č. 31300001 ze dne 19.2.2013 - č. 31300003 ze dne 19.8.2013, č. 31300004 ze dne 20.11.2013

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 36420111/0100 vedenému u KB a.s. č. 8 ze dne 31.8.2013 - č. 9 ze dne 30.9.2013, č. 12 ze dne 31.12.2013
- k běžnému účtu č. 94 - 4111111/0710 vedenému u ČNB č. 12 ze dne 30.8.2013 - č. 14 ze dne 30.9.2013, č. 21 ze dne 16.12.2013 - č. 22 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- č. 130012 - č. 130014, č. 110094 - č. 110117, č. 710069 - č. 710090, č. 810001 - č. 810002, č. 110137 - č. 110149, č. 130021 - č. 130022

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 11,00 hod činí 1.941,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc září a prosinec č. 225 ze dne 1.9.2013 - č. 241 ze dne 23.9.2013, č. 280 ze dne 1.12.2013 - č. 291 ze dne 20.12.2013

Evidence poplatků

- vedena v PC - Excel

Evidence pohledávek

- vedena v PC - Triada

Evidence závazků

- vedena v PC - Triada

Evidence majetku

- vedena v PC - Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur 2013 ze dne 25.11.2013, zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2013, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2013, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněného starosty a místostarosty za měsíc červen, červenec a srpen

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 27.3.2013

Dohody o provedení práce

- uzavřená s p. Z. Č. na administrativní práce v rámci potřeb úřadu - sjednáno na dobu od 1.1.2013 do 31.12.2013, v rozsahu 15 hodin v měsíci, za odměnu 2.500,00 měsíčně,
- uzavřená s p. L.H. na zpracování podkladů pro inventarizaci - sjednáno do 15.2.2013, v rozsahu 35 hodin, za odměnu 4.600,00 Kč

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování právních služeb, ze dne 6.5.2013. Obec Trnová jako "klient", Advokátní kancelář KF Legal, s.r.o. jako "advokát". Předmětem smlouvy je zajištění kvalitních právních služeb, v souladu s konkrétními požadavky klienta. Smluvně podchycena cena 2.500,00 Kč za hodinu poskytovaných právních služeb. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.4.2013.

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

- Nápravná opatření přijata zastupitelstvem obce dne 30.4.2013. Informace na KÚSK zaslána dne 9.5.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 21.1.2013, č. 2 ze dne 27.3.2013, č. 3 ze dne 30.4.2013, č. 4 ze dne 13.5.2013, č. 5 ze dne 24.6.2013, č. 6 ze dne 26.8.2013, č. 7 ze dne 27.9.2013, č. 8 ze dne 25.11.2013, č. 9 ze dne 18.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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 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 Trnová:

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 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

NAPRAVENO

Písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí nápravného opatření byla zaslána v řádném termínu (opatření přijato dne 30.4.2013, informace zaslána dne 9.5.2013).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Trnová 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	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,27 %

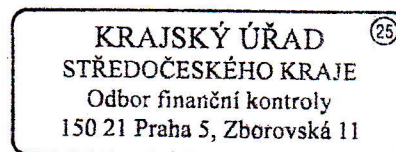
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Trnová 9.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

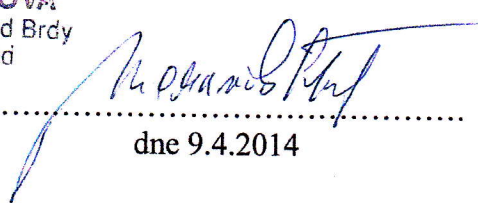
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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.
- 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 Trnová o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Štefan Moravčík, starosta obce.

Štefan Moravčík
starosta obce Trnová

OBEC - TRNOVÁ
252 10 Mníšek pod Brdy
Praha - západ


.....
dne 9.4.2014

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Trnová	Štefan Moravčík