

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080753/2012/KUSK
Čj.: 009969/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN

IČ: 00243035
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.2.2013
- 2.10.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín 154
262 25 Pičín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marie Formanová
Ing. Lucie Bláhová (2.10.2012)
Cyril Kukla
Ing. Vladimír Vacek (2.10.2012)

Zástupci obce:

Václava Kupková – adm. pracovnice
Stanislav Vokurka - místostarosta
Kristýna Zeisková - hlavní účetní
RNDr. Lenka Kupková - místostarostka

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

- za rok 2011 zveřejněn od 11.6.2012 do 28.6.2012, zastupitelstvem obce schválen dne 28.6.2012 bez výhrad

Rozpočtový výhled

- na období 2012 - 2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2012 zveřejněn od 9.12.2011 do 27.12.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2011 v paragrafovém znění, jako schodkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2012
- č. 2 a 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2012
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2012
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2012
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2012
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2012

Hlavní kniha

- ke dni 31.8.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2012, 31.8.2012, 31.12.2012

Rozvaha

- ke dni 31.8.2012, 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2012, 31.8.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 31.12.2012

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 31.12.2012

Evidence pohledávek

- vedena v PC

Evidence poplatků

- vedena v PC (psi, TKO)

Kniha pohledávek a závazků

- ke dni 31.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- za období 8/2012

Bankovní výpis

- k běžnému účtu České spořitelny 0521709349/0800 a.s., č. A.8 za období od 1.8.2012 do 31.8.2012, výpis č. 12 za období od 4.12.2012 do 31.12.2012

Faktura

- přijaté faktury č. 395/12 - 416/12
- č. 12/238 ze dne 30.11.2012 ve výši 18.078,- Kč za výkon technického dozoru ČOV
- č. 12/239 ze dne 18.11.2012 ve výši 9.504,- Kč za školení řidičů (hasiči)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 1 - 204, 714 - 777, za období 1 - 4/2012, 12/2012

Pokladní kniha (deník)

- zůstatek pokladní hotovosti činil dne 2.10.2012 26.717,-Kč a souhlasil se zůstatkem v pokladní knize

Účetní doklad

- k běžnému účtu České spořitelny 0521709349/0800 a.s., č. 890001 - 890204, 120203-120217, č. 2012219 - 2012235, 120337 - 120359
- k pokladně č. 890556 - 890600, 201228 - 201231

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 2.10.2012, ke dni 31.12.2012

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.10.2012, ke dni 30.12.2012

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice pro inventarizace majetku a závazků, Plán inventur na rok 2012, Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2012, Inventarizační zpráva

Evidence majetku

- vedena v PC

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.6.2011 pí V. K. - administrativní pracovnice

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.6.2012 uzavřena s pí A. P. - dětské hřiště
- ze dne 1.8.2012 uzavřena s p. J. V. - čištění potoka

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 218-025-12 ze dne 26.10.2012, uzavřena mezi ČS a.s., a obcí na úvěrovou částku do výše 7.000.000,- Kč, předmětem smlouvy je čerpání úvěru, způsob splácení úvěru a další podmínky uvedené v obsahu smlouvy. Zastupitelstvem obce schválena dne 18.10.2012.

Smlouvy o dílo

- ze dne 1.4.2012 uzavřena mezi vlastníkem obcí a poskytovatelem EKO-VAK s.r.o., předmětem smlouvy zajištění dozoru pro provozování kanalizace a ČOV, zastupitelstvem obce schválena dne 30.3.2012

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.3.2012 uzavřena s E. R. - úklid budovy obecního úřadu

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 2.7.2012 uzavřena mezi EKO-KOM, a.s., se sídlem Praha 4, a obcí Pičín, předmětem smlouvy 6 ks sběrných nádob na odpad, zastupitelstvem obce projednána a schválena dne 28.6.2012

Darovací smlouvy

- ze dne 13.9.2012, uzavřena mezi fyzickou osobou jako dávkyně a obdarovanou obcí, předmětem smlouvy poz. par. č. 367/6, 390/6, 390/9 a 390/14, zastupitelstvem obce projednána a schválena dne 23.2.2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ze dne 13.2.2012 a 6.9.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2011, 23.2.2012, 29.3.2012, 30.3.2012, 28.6.2012, 6.9.2012, 18.10.2012, 15.11.2012, 13.12.2012 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zařazování majetku, Odpisový plán, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení místostarosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Pičín:

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

- 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.

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny u účtu 031

Pozemky - nebylo provedeno porovnání s výpisem z listu vlastnictví obce k 31.12.2012.

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 Pičín 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.)

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. u účtu 031 Pozemky.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

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:

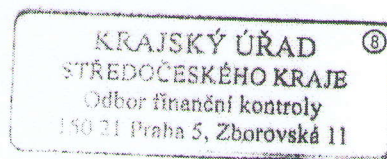
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Pičín 27.2.2013



Podpisy kontrolorů:

Marie Formanová

Marie Formanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Cyril Kukla

Cyril Kukla
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

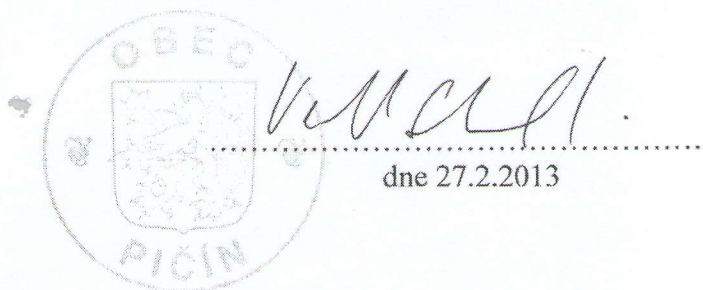
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Pičín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Stanislav Vokurka, místostarosta obce.

Stanislav Vokurka
místostarosta obce Pičín



.....
dne 27.2.2013

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	Marie Formanová
2	1 x	Obec Pičín	Stanislav Vokurka