

**Krajský úřad Středočeského kraje**

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_085980/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Čj.: 181115/2013/KUSK

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce****KVÍLICE**

IČ: 00234575

**za rok 2013****Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7.11.2013
- 17.2.2014

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**Kvílice 38  
273 75 Třebíz**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková****Zástupci obce:**

**František Štanc** – starosta  
**Zdeňka Štefundová** – místostarostka  
**Bc. Lukáš Kratochvíl, DiS.** - administrativní pracovník  
**Milena Forsterová** – zpracování účetnictví

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 2012 - 2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.12.2011
- na období 2014 - 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2013, zveřejněn od 11.12. do 27.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 28.12.2012 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní škole dopis ze dne 11.12.2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2012.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2012 příspěvkové organizace Základní škola, zastupitelstvem obce schválen dne 14.5.2013.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - zastupitelstvo obce schválilo dne 19.3.2013
- č. 2 - zastupitelstvo obce schválilo dne 11.6.2013
- č. 3 - zastupitelstvo obce schválilo dne 15.7.2013
- č. 4 - zastupitelstvo obce schválilo dne 17.9.2013
- č. 5 - zastupitelstvo obce schválilo dne 31.10.2013
- č. 6 - zastupitelstvo obce schválilo dne 27.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, vyvěšen dne 14.5. - 29.5.2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 11.6.2013, s vyjádřením "s výhradou" a přijalo nápravná opatření

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

- k 31.3., 30.6., 31.7., 30.9., 31.10., 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013

### **Rozvaha**

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2013
- k 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2013, dle potřeby
- k 31.12.2013, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- leden - červen 2013, září - prosinec 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období od 15.1. do 7.11.2013

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 1 - 45 za období od 8.1. do 18.6.2013, č. 61 - 93 za období od 5.9. do 17.12.2013
- vydaná faktura č. 01/2013 - 05/2013



### **Bankovní výpis**

- č. 4 - 69 za období od 14.1. do 27.6.2013, č. 093 - 124 za období od 11.9. do 18.12.2013, č. 129 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 0388127349/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 14 ze dne 30.9.2013, č. 23 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 94-6215141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 018 ze dne 30.9.2013, č. 024 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 0129413439/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet

### **Účetní doklad**

- č. 110004 - 110074, č. 110101 - 110135, k základnímu běžnému účtu č. 0388127349/0800 vedenému u ČS, a.s..

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 3.1. do 27.6.2013, od 2.7. do 27.12.2013, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 7.11.2013 ve výši 10 806,- Kč v 9,20 hod. (k d.č. 158 ze dne 31.10.2013) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 1 - 104, č. 105 - 184

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2013, vedena na seznamech v programu Excel, za psy, za odpady

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2013, vedena v inventárních knihách

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2013
- výpis z LV 10001 katastrální území č. 678376 Kvíllice k 31.12.2013
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2014.
- Plán inventur ze dne 28.11.2013 (zahájení dne 27.12.2013, ukončení 10.1.2014).
- Proškolení včetně prezenční listiny ze dne 10.12.2013.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 9/2013, p. F. Štanc, neuvolněný starosta, pí Z. Štefundová, neuvolněná místostarostka, T. Novák, předseda finančního výboru

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3, 6, 9, 12/2013, dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3, 6, 9, 12/2013, dle potřeby

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 15.10.2013, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,- Kč, klub Stonožka Ostrava, o.s. (obdarovaný), zastupitelstvo obce schválilo dne 31.10.2013.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 8.1.2013, pí Z.Š. - roznos volebních lístků (3,50 Kč/volič)
- ze dne 2.1.2013, pí M. F. - zpracování účetnictví (do 120 hod./rok)
- ze dne 2.1.2013, pí Z. Š. - údržba hřbitova (do 145 hod./rok)

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o poskytování služeb ze dne 15.7.2013 mezi obcí Kvíllice (objednatel) a ENEPROTECH s.r.o., Praha 4 (poskytovatel), na zajištění přípravy zadávacího řízení v souladu se zák.č.137/2006 Sb. o veřejných zakázkách na akci "Veřejný vodovod pro obec Kvíllice", zastupitelstvo obce schválilo dne 15.7.2013.
- Mandátní smlouva č. 16/2013 ze dne 24.5.2013 mezi obcí Kvíllice (mandant) a Inženýrská kancelář Hampová s.r.o., Chomutov, technický dozor na stavbě "Vodovod Kvíllice", zastupitelstvo obce schválilo dne 14.3.2013.



### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 13 o cestovních náhradách, platnost od 1.1.2014.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 20.6.2013

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

- ze dne 28.12.2012 (schválený rozpočet obce), ze dne 19.2., 19.3., 14.5., 11.6., 15.7., 28.8. (účetní závěrka obce a příspěvkové organizace Základní škola), 17.9., 31.10., 27.12.2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1 - č. 3 o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 9.4., 5.9., 11.11.2013.

V kontrolovaném období obec Kvílice, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Kvílice:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 16 odst. 4, neboť:**

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. V měsíci lednu 2013 obec obdržela zálohu dotace na volby prezidenta České Republiky ve výši 24 000,- Kč (pol. 4111 - Neinvest. přij. transfery z všeob. pokl. správy stát. rozpočtu), rozpočtové opatření č. 1, týkající se této dotace bylo schváleno v zastupitelstvu obce až dne 19.3.2013.

#### **NAPRAVENO**

*Rozpočtovým opatřením č. 5 ze dne 31.10.2013.*