

Zápis z dílčího přezkoumání hospodářství

obce SELETICE

IČ 00640638

za rok 2013

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27.9.2013

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

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Seletice
Seletice 139
289 34 Rozďalovice

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolou:

Bc. Marie Koudelná
Bc. Simona Marková

Obec zastupovali:

Jan Procházka - starosta
Jarmila Knighthová - místostarostka

Předmětem dílčího přezkoumání je ve smyslu ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména:

- plnění příjmu a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům kraje, obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- nakládání a hospodářství s majetkem ve vlastnictví územního celku
- nakládání a hospodářství s majetkem státu, s nímž přezkoumávaný subjekt hospodáří
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem
- hospodářství a nakládání s majetkem a s příspěvkem poskytnutými zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu územního celku

Díleč přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období od 1.1.2013 do 27.9.2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 až 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 16.10.2012 (zveřejněn 6 dní po schválení v zastupitelstvu obce)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.10.2012 jako vytvořeny

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 31.7.2013

Závěrečný účet

- zveřejněn dne 29.3.2013, schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2013 s vyjádřením "s výhradou"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2013

Výkaz zisku a ztráty

- za období 6/2013

Rozvaha

- za období 6/2013

Příloha rozvahy

- za období 6/2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 1-8/2013

Bankovní výpis

- k účtu č. 32620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 za období leden do výpisu č. 2 za období únor 2013
- k účtu č. 94-4419191/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 3 ze dne 8.4.2013 do výpisu č. 7 ze dne 30.4.2013

Účetní doklad

- k účtu č. 32620191/0100 od dokladu č. 1 ze dne 4.1.2013 do dokladu č. 58 ze dne 22.2.2013
- k účtu č. 94-4419191/0710 od dokladu č. 122 ze dne 8.4.2013 do dokladu č. 134 ze dne 30.4.2013

Pokladni kniha (deník)

- za období leden až březen 2013
- skonto pokladni hotovosti ke dni díleč kontroly ve výši Kč 11.044,- souhlasí se stavem uvedeným v pokladni knize (výdajový pokladni doklad ze dne 25.9.2013)

Pokladni doklad

- od č. 020001 ze dne 4.1.2013 do č. 020185 ze dne 30.4.2013

Odměňování členů zastupitelstva

- potvrzení o převzetí výplatní pásky za období leden až březen 2013

§ 26 odst. 2 a 3, neboť: Nebyla dodržena kontrola a úprava závazných ukazatelů, neboť ve výkazu FIN 2-12M za období srpen 2013 byly čerpány finanční prostředky např. u § 2212, 2310, 3745 pol. 5169, 5511 pol. 5139, 6171 pol. 5161, pol. 5164, pol. 6121, aniž by byly tyto výdaje upraveny v

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,**

§ 84 odst. 1, neboť: Zastupitelstvo obce neschválilo nájemní smlouvu na pronájem areálu u víceúčelové nadrž v obci Seteč sepsanou dne 6.5.2013.

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

§ 39 odst. 1, neboť: Zaměř obce pronajmout nemovitost, na pronájem areálu u víceúčelové nadrž v obci Seteč za účelem poskytování služeb veřejnosti, nebyl zveřejněn na úřední desce.

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

§ 11 odst. 3, neboť: Návrh rozpočtu na rok 2013 nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu územního samosprávného celku. Návrh rozpočtu zveřejněn dne 16.10.2012, rozpočet 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 10.10.2012.

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

§ 11 odst. 3, neboť: Při dílčím přezkoumání hospodářství obce Seteč byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

V kontrolovaném období obec Seteč, dle prohlášení starosty obce, nehospodářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčku, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčku, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 10.10.2012, 30.1.2013, 20.2.2013, 27.3.2013, 24.4.2013, 22.5.2013, 19.6.2013, 31.7.2013, 28.8.2013

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

- ze dne 25.6.2013
- Smlouva s Českou národní bankou o zřízení běžného účtu č. 94-4419191/710 ze dne 4.3.2013
- Smlouvy ostatní Kč 1.500,- měsíčně
- ze dne 6.5.2013 na pronájem areálu u víceúčelové nadrž v obci Seteč za účelem poskytování služeb veřejnosti od 1.6. do 31.8. s pronájemem do 31.12.2017 ve výši

