

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_076110/2013/KUSK  
Čj.: 000668/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### VYŠEHOŘOVICE

IČ: 00241024  
za rok 2013

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

▪ 2.5.2014

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Vyšehořovice 23  
250 87 Mochov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

**Zástupci obce:**

**Karel Stehlík – starosta obce**  
**Iva Drahokoupilová – účetní obce**

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 roky 2012 - 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 21.11.2012 do 06.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2012 jako přebytkový, závazné ukazatele položky a paragrafy rozpočtové skladby

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

- pro mateřskou školu Vyšehořovice ze dne 1.1.2013

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 27.3.2013
- č. 2/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2013
- č. 3/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 5.12.2013

### **Závěrečný účet**

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad".  
Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.6.2013 do 20.6.2013.

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

- za období 12/2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 12/2013

### **Rozvaha**

- za období 12/2013

### **Příloha rozvahy**

- za období 12/2013

### **Účtový rozvrh**

- roku 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2013 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně a v programu Triada, evidence a úhrady od č. 1/2013 do č. 198/2013 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně a v programu Triada, evidence a úhrady od č. 1/2013 do č. 39/2013 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 247027600/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od výpisu č. 2013/10 za měsíc říjen do výpisu č. 2013/12 za měsíc prosinec
- k účtu č. 246873880/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od výpisu č. 2012/10 za měsíc říjen do výpisu č. 2012/12 za měsíc prosinec
- k účtu č. 11327201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 145 ze dne 31.10.2013 do výpisu č. 160 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-2615201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 15 ze dne 18.9.2013 do výpisu č. 25 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 27-6468911587/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 7 ze dne 31.7.2013 do výpisu č. 12 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 258648920/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od výpisu č. 2013/6 za měsíc září do výpisu č. 2013/9 za měsíc prosinec

- k účtu č. 107-3771910217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., - dohoda o ukončení platnosti smlouvy ze dne 24.4.2013, kreditní zůstatek převodem na účet 11327201/0100

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 246873880/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od č. 190212 ze dne 1.10.2013 do č. 190444 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 11327201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 110487 ze dne 31.10.2013 do č. 110514 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-2615201/0710 vedenému u České národní banky od č. 130026 ze dne 18.9.2013 do č. 130044 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 258648920/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od č. 140009 ze dne 30.9.2013 do č. 140012 ze dne 31.12.2013
- k pokladně - účetní doklady od č. 410380 ze dne 2.10.2013 do č. 410470 ze dne 23.12.2013
- k pokladně - účetní doklady od č. 410164 ze dne 9.10.2013 do č. 420227 ze dne 19.12.2013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období říjen až listopad

#### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady od č. P13000380 ze dne 2.10.2013 do č. P13000470 ze dne 23.12.2013
- výdajové pokladní doklady od č. V13000164 ze dne 9.10.2013 do č. V13000227 ze dne 19.12.2013

#### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2013

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2013 - vodné, stočné, nájemné nebytových prostor, poplatků za komunální odpad

#### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2013

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

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2013 - Plán inventur ze dne 14.12.2013, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2013, inventurní soupisy ze dne ke dni 31.12.2013, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, 1 pro obec a k.ú. Vyšehořovice, LV 1, 22, 321 pro obec a k.ú. Kozovazy, ze dne 31.12.2013

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 1.5.2013, zhotovitel Stavební firma, BOUČEJ FRANTIŠEK, Husovo náměstí 10, Mochov, předmětem smlouvy je provést výstavbu komunikace ve Vyšehořovicích lokalita "Za školou" cena díla Kč 811.196,- bez DPH. Výběrové řízení vyhlášené starostou obce proběhlo dne 27.3.2013.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.10.2013, kterou obec Vyšehořovice kupuje p.p.č. 278 o výměře 27m<sup>2</sup>, kupní cena Kč 10.800,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2013.
- Kupní smlouva ze dne 22.10.2013, kterou obec Vyšehořovice kupuje p.p.č. 280 o výměře 4m<sup>2</sup>, kupní cena Kč 1.600,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2013.

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací č. 1240/KHT/2013 ve výši Kč 2.685,- ze dne 1.7.2013, k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného a to k nákupu požárních čerpadel nebo opravě poškozených požárních čerpadel pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů obce.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace: evidenční číslo smlouvy Poskytovatele 1357/KHT/2013 ve výši Kč 217.000,- ze dne 18.7.2013 v rámci řešení krizové situace účelovou neinvestiční dotací. Závěrečné vyúčtování ze dne 6.11.2013 (4122 UZ 98011).

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.6.2013, v rozsahu 40 hodin, povodňové a úklidové práce, práce na zajištění majetku, povodňové hráze čerpání vody
- ze dne 2.6.2013, v rozsahu 40 hodin, povodňové a úklidové práce, práce na zajištění majetku, povodňové hráze čerpání vody, oprava čerpadla PS 12
- ze dne 20.10.2013, v rozsahu 6 hodin, úklid a příprava volební místnosti Vyšehořovice

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

- doručené přezkoumávajícímu orgánu dne 11.7.2013

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)**

- ze dne 27.3.2013 (schválení účetní závěrky obce a mateřské školy, včetně úhrady ztráty mateřské školy z rezervního fondu MŠ), 27.6.2013, 26.9.2013, 5.12.2013

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1 z kontroly konané kontrolním výborem dne 9.5.2013 v Mateřské škole Vyšehořovice
- Protokol č. 2 z kontroly konané kontrolním výborem dne 13.11.2013 v Mateřské škole Vyšehořovice

### **Smlouva o ČSOB spořicímu účtu pro podnikatele**

- ze dne 8.4.2013 č. účtu 258648920/0300

V kontrolovaném období obec Vyšehořovice, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vyšehořovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **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:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 28, neboť:

Územní celek neúčtoval k rozvahovému dni o převodu Výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení za rok 2011 z účtu 431 na účet 432 - Nerozdělený zisk, nehurazená ztráta minulých let

**NAPRAVENO**

*Opravným dokladem č. 634009 ze dne 1.5.2013.*

#### **§ 45, neboť:**

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze rozvahy k 31.12.2012 není v části C.2. vykázáno Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti.

**NAPRAVENO**

*Předloženou Přílohou rozvahy za období 12/2013, kde se již v části C.2. zobrazuje snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku*

#### **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Vyšehořovice 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                  | 0,57 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 50,97 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 %  |

#### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

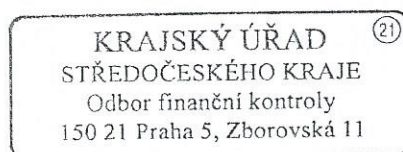
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 549 415,24 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Vyšehořovice 2.5.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
kontrolorka

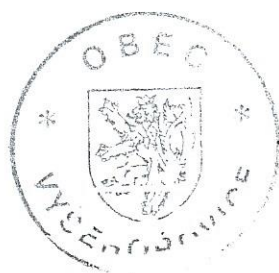
### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 Vyšehořovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Stehlík, starosta obce.

Karel Stehlík  
starosta obce Vyšehořovice



.....  
dne 2.5.2014

### **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 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<br>Středočeského kraje | Bc. Simona Marková |
| 2         | 1 x           | obec<br>Vyšehořovice                | Karel Stehlík      |