

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083437/2014/KUSK
Čj.: 002566/2015/KUSK

Stejnopis č. *L*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYŠEHOŘOVICE

IČ: 00241024

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Vyšehořovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 10.1.2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 17.4.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vyšehořovice
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

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- 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.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
17. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 20.11.2013 do 5.12.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 5.12.2013 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro mateřskou školu Vyšehořovice ze dne 10.1.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2014
- č. 2/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 5.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 20.5.2014 do 5.6.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- k 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1/2014 do č. 157/2014 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1/2014 do č. 43/2014 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 247027600/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od výpisu č. 2014/11 (za měsíc listopad) do výpisu č. 2014/12 (za měsíc prosinec)
- k účtu č. 246873880/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od výpisu č. 2014/11 (za měsíc listopad) do výpisu č. 2014/12 (za měsíc prosinec)
- k účtu č. 258648920/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od výpisu č. 2014/6 (za měsíc červen) do výpisu č. 2014/12 (za měsíc prosinec)
- k účtu č. 94-2615201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 13 ze dne 30.6.2014 do výpisu č. 27 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 11327201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 32 ze dne 31.7.2014 do výpisu č. 34 ze dne 2.9.2014 - Dohoda o ukončení smlouvy o poskytování přímého bankovníctví ze dne 2.9.2014
- k účtu č. 27-6468911587/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 ze dne 31.1.2014 do výpisu č. 2 ze dne 28.2.2014 - s konečným zůstatkem Kč 0,00

Účetní doklad

- k účtu č. 246873880/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od č. 190662 ze dne 3.11.2014 do č. 190842 ze dne 31.12.2014

- k účtu č. 258648920/0300 vedenému u ČSOB, a.s., od č.140008 ze dne 30.6.2014 do č. 140014 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-2615201/0710 vedenému u České národní banky od č. 130019 ze dne 30.6.2014 do č. 130041 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 11327201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 110054 ze dne 31.7.2014 do č. 110061 ze dne 2.9.2014
- k pokladně - účetní doklady od č. 410348 ze dne 1.10.2014 do č. 410388 ze dne 29.12.2014
- k pokladně - účetní doklady od č. 420176 ze dne 2.10.2014 do č. 420250 ze dne 29.12.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen až prosinec

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. P14000348 ze dne 1.10.2014 do č. P14000388 ze dne 29.12.2014
- výdajové pokladní doklady od č. V14000176 ze dne 2.10.2014 do č. V14000250 ze dne 29.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel a v programu Triada k 31.12.2014 - vodné, stočné, poplatek za komunální odpad a poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2014 - vodné, stočné, nájemné nebytových prostor, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu Triada k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 - Plán inventur pro rok 2014, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2014, inventurní soupisy ke dni 31.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 pro obec a k.ú. Vyšehořovice, LV 10001, 22, 11 pro obec a k.ú. Kozovazy, ze dne 31.12.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Potvrzení o převzetí výplatní pásky za období leden až prosinec

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

- Kupní smlouva ze dne 24.4.2014, kterou obec Vyšehořovice prodává p.č. 145/17 o výměře 935m² a p.č. 145/16 o výměře 539 m² za kupní cenu Kč 1.909.000,00 uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.10.2011
- Kupní smlouva ze dne 24.9.2014, kterou obec Vyšehořovice prodává p.č. 145/18 o výměře 1200m² za kupní cenu Kč 97.200,00 uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.10.2011.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu nemovitosti - budovy čp. 14 na pozemku st. parc. č. 44 o výměře 1231 m² (obec pronajímatel) ze dne 3.10.2014. Zastupitelstvo obce schválilo nového nájemce dne 18.9.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva ze dne 24.4.2014 - záměr zveřejněn od 11.11.2009 do 11.1.2010.
- Kupní smlouva ze dne 24.9.2014 - záměr zveřejněn od 11.11.2009 do 11.1.2010.
- Nájemní smlouva o nájmu nemovitosti ze dne 3.10.2014 - záměr pronájmu zveřejněn od 5.6.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno použito podpůrně)
▪ ze dne 20.3.2014 (projednání a schválení účetní závěrky obce a MŠ), 18.9.2014,
25.9.2014, 6.11.2014, 17.12.2014

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z kontroly konané kontrolním výborem dne 13.4.2014 v Mateřské škole Vyšehořovice

V kontrolovaném období obec Vyšehořovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vyšehořovice za rok 2014 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,02 %
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 4 810 170,43 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Vyšehořovice 17. 4. 2015



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková


.....
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