

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_097679/2011/KUSK

Čj.: 002648/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### OVČÁRY

IČ: 00237159

za rok 2011

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 9.2.2012

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

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ovčáry 41  
277 14 Dřísy

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### Zástupci obce:

**Josef Hromada** - starosta  
**Blanka Fabiánová** - hlavní účetní

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. 2011.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Závěrečný účet**

- za rok 2010 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2011 s vyjádřením "s výhradou" zveřejněný na úřední desce obecního úřadu od 30. 5. - 27. 6. 2011 a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 30. 5. do 27. 6. 2011 (zjištěno přímým nahlédnutím na webové stránky obce v 8.10 hod.)

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2011 - 2013

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2011 zveřejněný na úřední desce obecního úřadu od 30. 11. 2010 do 16. 12. 2010 a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 1. 12. do 16. 12. 2010 (zjištěno přímým nahlédnutím na webové stránky obce v 8.10 hod.)

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2011 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2010 jako schodkový v členění na příslušné paragrafy dle rozpočtové skladby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2011
- č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2011
- č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2011
- č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2011
- č. 5 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 10. 2011
- č. 6 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2011

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2011

### **Hlavní kniha**

- za měsíc prosinec 2011

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

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

- k 31. 12. 2011

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2011

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2011

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2011

### **Bankovní výpis**

- Bankovní účet č. 242846949/0300 vedený u Poštovní spořitelny výpis č. 2011/9, 2011/10

### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 242846949/0300 vedenému u Poštovní spořitelny č. 11/97 - 11/104, 11/106 - 11/109, 11/111, 11/113, 11/114, 11/116 - 11/125

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2011

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc prosinec 2011 - uvolněný starosta obce, neuvolněný místostarosta obce, předseda kontrolního výboru a předseda finančního výboru

**Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1. 3. 2011 uzavřena s p. L. K. na opravu a údržbu obecního majetku

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 1. 2011 uzavřena s pí A. M. za práci kronikářky obce Ovčáry
- ze dne 1. 1. 2011 uzavřena s pí Z. H. za pletí záhonů
- ze dne 1. 1. 2011 uzavřena s pí K. M. za pletí záhonů

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2011 včetně výpisu z katastru nemovitostí pro obec Ovčáry k 31. 12. 2011
- Plán inventur na rok 2011 s platností od 26. 12. 2011 do 15. 1. 2012 včetně proškolení inventarizační komise ze dne 26. 12. 2011
- Přehled dooprávkování dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2011
- Zpráva o provedené inventuře obci Ovčáry za rok 2011 ze dne 15. 1. 2012

**Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2011

**Pokladní doklad**

- č. 020194 - 020214, 020250 - 020264

**Evidence poplatků**

- vedena v počítači - excellové tabulky

**Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2011

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2011

**Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 22. 7. 2011 uzavřena se Středočeským krajem Praha 5 jako vypůjčitelem o výpůjčce pozemků za účelem realizace stavby "II/331 Brandýs nad Labem - I/9, rekonstrukce", zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 2. 2011

**Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0094/11/2230 ze dne 24. 2. 2011 uzavřena s Československou obchodní bankou a. s. Praha 5 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 4 000.000,-- na financování projektu "Cecemínsko - ČOV a tlaková kanalizace - I. etapa", zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 2. 2011

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

- Smlouva č. 2019/OŽP/2011 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 29. 8. 2011 o poskytnutí jednorázovém poskytnutí finančních prostředků ve výši Kč 1 840.000,-- na spolufinancování stavby Kanalizace Ovčáry - II. etapa
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva zemědělství ze dne 8. 11. 2011 o poskytnutí dotace ve výši Kč 11 001.000,--, z toho v roce 2011 Kč 100.000,-- a v roce 2012 Kč 10 901.000,-- (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o zajištění financování projektu "Cecemínsko - ČOV a tlaková kanalizace - I. etapa" a majetkovém vypořádání v souvislosti s vybudovanou investicí č. 1/2011/DSO ze dne 7. 3. 2011 uzavřena s DSO Cecemínsko Dřísy, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 2. 2011

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 5. 12. 2010, 24. 1. 2011, 21. 2. 2011, 27. 4. 2011, 27. 6. 2011, 30. 8. 2011, 10. 10. 2011, 7. 12. 2011 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných na rok 2011

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

- ze dne 30. 6. 2011

### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 30. 6. 2011

V kontrolovaném období Obec Ovčáry, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila 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 přijetí 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 Ovčáry

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:

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

**ČÚS 701 bod 5.2. a 5.4., neboť:**

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí u prodeje pozemků p. č. 1062/7 (kupní smlouva ze dne 15. 12. 2010, vklad na katastrální úřad dne 15. 12. 2010) a u prodeje pozemků p. č. 1062/8 a 1062/9 k. ú. Ovčáry, (kupní smlouva ze dne 13. 10. 2010, vklad na katastrální úřad dne 14. 10. 2010). Tyto prodeje pozemků nebyly k 31. 12. 2010 účtovány na účtu 031 Pozemky.

**NAPRAVENO**

*Účetním dokladem č. 52011 ze dne 30. 4. 2011*

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

**§ 3 odst. 1, neboť:**

Na účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek nebyla k 31. 12. 2010 zařazena hromadná akcie VKM ze dne 30. 12. 2009

**NAPRAVENO**

*Na účet 069 byla zařazena hromadná akcie VKM ze dne 30. 12. 2009 (Inventurní soupis účtu 069 k 31. 12. 2011)*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ovčáry za rok 2011 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                  | 0,01 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 47,88 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 %  |

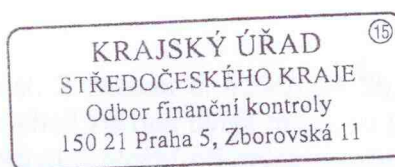
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 874.059,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Ovčáry 9.2.2012

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
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 Ovčáry o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Hromada, starosta obce.

Josef Hromada  
starosta obce Ovčáry



.....  
dne 9. 2. 2012

### **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 | Alena Zemanová |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Ovčáry                      | Josef Hromada  |