

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VINAŘICE

IČ: 00509868
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.4.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vinařice 10
267 01 Králův Dvůr u Berouna

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Lucie Bláhová

Zástupci obce:

Petr Podubecký - starosta
Eva Podubecká - 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na období 2012 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 6.12.2012 do 28.12.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2012 v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby jako vyrovnaný
- závazné ukazatele rozpočtu stanoveny paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2013, č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2013, č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, návrh zveřejněn od 18.3.2013 do 10.4.2013 zastupitelstvem obce projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a uzavřen dne 11.4.2013 vyjádřením souhlasu "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2013

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2013

Účtový rozvrh

- sestaven pro rok 2013

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2013

Účetní deník

- za období 12/2013

Kniha došlých faktur

- sestavena od 1.1.2013 do 13.12.2013

Faktura

- přijaté č. 1 - 44, č. 52 - 70

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 23923131/0100, č. 1 ze dne 9.1.2014, elektronické č. 115 - 119
- účtu č. 94 - 8010131/0710, č. 40 - 44

Účetní doklad

- č. 100023, 100024, č. 1201, č. 1202, č. 10040 - 10043

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2013

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 162 - 174

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace pro rok 2013 včetně jmenování a proškolení inventarizační komise ze dne 4.12.2013
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2014

- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury prokazující provedení inventarizace za rok 2013
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2013 (k.ú Vinařice u Suchomast (L.V 10001))
- Přehled o inventarizaci majetku za rok 2013

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 6.9.2013 uzavřená mezi obcí Vinařice jako pronajímatelem a S.K jako nájemcem na pronájem nebytového prostoru v v č.p. 10 (rozloha 18m²)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronajmout prostory bývalého obchodu s potravinami v budově č.p. 10 byl zveřejněn od 4.7.2013 do 15.8.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.1.2013, 4.3.2013, 11.4.2013 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky), 4.6.2013, 15.8.2013, 21.10.2013, 30.12.2013 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Vinařice, 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vinařice:

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, neboť:

Územní celek nedodržel zásady účtování. Hospodářský výsledek za rok 2011 ve schvalovacím řízení (účet 431) nebyl k 31.12.2012 přeúčtován na účet 432.

NAPRAVENO

Hospodářský výsledek za rok 2012 ve schvalovacím řízení (účet 431) byl k 31.12.2013 přeúčtován na účet 432.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vinařice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

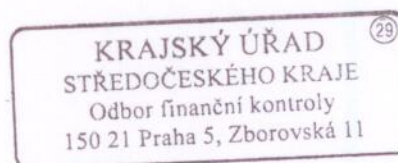
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

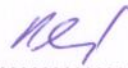
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vinařice 25.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Ing. Lucie Bláhová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Vinařice o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Petr Podubecký, starosta obce.

Petr Podubecký
starosta obce Vinařice



.....
dne 25.4.2014

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 Středočeského kraje	Ing. Lucie Bláhová
2	1 x	Obec Vinařice	Petr Podubecký