

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_079773/2012/KUSK
Čj.: 006053/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00236012
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.3.2013
- 2.11.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Církvice 6
285 33 Církvice u Kutné Hory

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Martina Sirotková (2.11.2012)

Zástupci obce:

Jiří Volenec - starosta
Dana Vraná - 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011 schválený v zastupitelstvu obce 21.6.2012 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na úřední desce v termínu 11.5.2012 - 28.5.2012

Rozpočtový výhled

- na 2011 - 2014 schválený zastupitelstvem obce 18.3.2009
- na rok 2013 - 2017 schválený zastupitelstvem obce 24.11.201

Návrh rozpočtu

- na rok 2012 zveřejněný na úřední desce v termínu 5.12.2011 - 20.12.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2012 schválený v zastupitelstvu obce 20.12.2011
- Rozpis rozpočtu ze dne 28.12.2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvkové organizaci ZŠ Církvice dne 3.1.2012
- Příspěvkové organizaci MŠ Církvice dne 3.1.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 1.3.2012
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 12.4.2012
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 21.6.2012
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 31.7.2012
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 18.10.2012
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 24.1.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2012, 31.12.2012

Rozvaha

- k 30.9.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 30.9.2012, 31.12.2012

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012"

Hlavní kniha

- za období 09, 12/2012

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- za období 08, 09/2012
- Stop stav pokladní hotovosti 2.11.2012 činil 14.274,- Kč a souhlasil s vykazovaným zůstatkem v pokladní knize

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2012, 31.12.2012

Evidence poplatků

- k 30.6.2012 za TKO

Pokladní doklad

- č.: 1/08 - 52/08, 1/09 - 41/09

Účetní doklad

- č.: 7120001, 7120036, 7120040, 7120042, 7120043
- č.: 1205000133, 1205000159, 1205000160, 1206000013, 1207000117, 1207000118, 1207000128, 1208000003, 1208000004
- č.: 1200500125 - 1200500125

Faktura

- dodavatelská č.: 1200100040 - 1200100100, 1200100209 - 1200100222
- odběratelská č.: 2012001 - 2012006

Bankovní výpis

- běžného účtu KB a.s. 3924161/0100 č.: 70 - 87, 129 - 145
- běžného účtu KB a.s. 43-3358620267/0100 č. 10 - 16
- běžného účtu KB a.s. 51-5809460207/0100 č. 33, 34 (SF)
- běžného účtu KB a.s. 51-6001070227/0100 č. 42 (FR)
- běžného účtu KB a.s. 51-6068250257/0100 č. 73 - 86, 116 - 128 (byty)
- úvěrového účtu KB a.s. 27-6691211567/0100 č. 19
- úvěrového účtu KB a.s. 89721017777/0100 č. 10

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 27.1.2011
- Měsíční odměny zastupitelů za období 09/2012

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 09/2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2012 na úklid sokolovny v Jakubě
- ze dne 1.9.2012 na dozor nad skládkou

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Příspěvkové organizace ZŠ Církvice dne 30.9.2012
- Příspěvkové organizace MŠ Církvice dne 30.9.2012

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Příspěvkové organizace ZŠ Církvice dne 30.9.2012
- Příspěvkové organizace MŠ Církvice dne 30.9.2012

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

- Smlouva směnná a kupní uzavřená dne 11.5.2012 mezi obcí Církvice, BW - Církvice, s.r.o. Holice a manželi N.
- Smlouva kupní ze dne 31.10.2012 na prodej obecního pozemku p.č. 742/14 o výměře 58 m² v k.ú. Jakub
- Smlouva kupní ze dne 23.11.2012 prodej obecního pozemku p.č. 331/2 o výměře 6 m² v k.ú. Církvice

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 16.4.2012, poskytnutá z Fondu bydlení občanovi obce Církvice
- Smlouva o půjčce ze dne 18.4.2012, poskytnutá z Fondu bydlení občanovi obce Církvice

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 10.4.2012 z rozpočtu obce Církvice, finanční výpomoc ve výši 183.350,- Kč TJ Církvice na dovybavení tělocvičny v Jakubě

Smlouvy ostatní

- Dohoda o poskytnutí finančního příspěvku uzavřená dne 1.10.2012 s poskytovatelem dotace Garant Profi, s.r.o. Praha 10, dotace ve výši 50.000,- Kč na realizaci projektu "výměna topení v kulturním domě v Církvici"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů č. 2421/KHT/2012 ze dne 3.8.2012, investiční dotace ve výši 95.000,- Kč na technické vybavení zásahového družstva SDH
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Velké projekty, č. 3296 /REG/2012 ze dne 24.10.2012, investiční dotace ve výši 2 mil. Kč na výstavbu chodníků III. etapa - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva o poskytnutí dotace Č.S/0052/RRSC/2012 ze dne 26.6.2012 poskytovatel Regionální rada regionu soudržnosti Střední Čechy, investiční dotace na výstavbu víceúčelového hřiště v Církvici - I. etapa - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané dne 12.7.2012 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, 800.000,- Kč na technickou infrastrukturu - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.4.2012 se zhotovitelem P. Flachs - sdružení Monesta F na zhotovení chodníku k zastávce ČD - cena díla 285.830,- Kč
- Smlouva o dílo uzavřená dne 4.9.2012 se zhotovitelem STAVBY Karpíšek s.r.o., Chotusice na výstavbu chodníku podél silnice I/38 v Církvici III. etapa, cena díla 1.902.874,86 Kč
- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.5.2012 se zhotovitelem GARANT PROFI s.r.o. Grunta na opravu odvodnění a komunikace K Utopenci

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 23 uzavřená dne 27.1.2012 s nájemcem BW - Církvice s.r.o. Holice na pronájem obecního pozemku p.č. 371/1 o výměře 3.923m² v k.ú. Církvice

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 55279/1/2012 uzavřená dne 19.7.2012, oprávněný RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem, povinný obec Církvice
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.IV-12-6011910/VB/2, Církvice - knn pro č.p. 62 uzavřená dne 2.8.2012, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinný obec Církvice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce ze dne 27.1.2012 zveřejněný na úřední desce 27.1.2012 - 27.2.2012 ke Smlouvě směnné a kupní uzavřené dne 1.5.2012 mezi obcí Církvice, BW - Církvice, s.r.o. Holice a manželi N.
- Záměr obce pronajmout obecní pozemek p.č. 371/1 o výměře 3.923m² v k.ú. Církvice, zveřejněný na úřední desce 11.1.2012 - 26.1.2012
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 742/14 o výměře 58 m² v k.ú. Jakub, zveřejněný na úřední desce od 7.9.2012 - 8.10.2012
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 331/2 o výměře 6 m² v k.ú. Církvice, zveřejněný na úřední desce od 15.10.2012 - 14.11.2012

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu : Oprava odvodnění cesty K Utopenci

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaná dne 20.12.2011, 26.1.2012, 1.3.2012, 12.4.2012, 10.5.2012, 21.6.2012, 31.7.2012, 30.8.2012, 18.10.2012, 15.11.2012, 13.12.2012, 24.1.2013 nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy Církvice dne 22.10.2012
- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u Mateřské školy Církvice dne 22.10.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis - Zásady fondu bydlení schválené zastupitelstvem obce 26.1.2012

Ostatní písemnosti

- Tabulka č. 1 Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje za rok 2012 ze dne 30.1.2013

V kontrolovaném období obec Církvice, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, 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 Církvice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2012 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	7,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	217,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	25,81 %

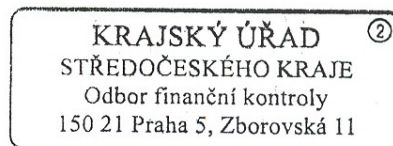
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 558.250,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 43.495.486,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Církvice 15.3.2013

Podpis kontrolora:



Ing. Helena Francová

.....
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.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Církvice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Volenec, starosta obce.

Jiří Volenec
starosta obce Církvice



.....
dne 15.3.2013

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. Helena Francová
2	1 x	Obec Církvice	Jiří Volenec

Upozornění:

- Rozpočtová opatření: Starosta obce byl upozorněn na povinnost schvalovat rozpočtová opatření, při kterých dochází ke změně závazných ukazatelů, před uskutečněním rozpočtových příjmů a výdajů, ne následně po jejich uskutečnění. Jedná se především o období konce rozpočtového roku a schvalování rozpočtového opatření v lednu roku následujícího.