

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **NESPEKY**

**IČ: 00232335**

**za rok 2012**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 20.5.2013
- 6.12.2012

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

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Nespeky**  
Benešovská 12  
257 22 Čerčany

#### **Přezkoumání vykonali**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Helena Lišková**

#### **Zástupci obce:**

**Josef Vinduška - starosta**  
**Hana Kadeřábková - 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**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2012 - 2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 20.12.2011, sejmut dne 5.1.2012

### **Schválený rozpočet**

- schválen dne 5.1. 2012 jako přebytkový, v členění na paragrafy

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 19.12.2011

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2012
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2012
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2012
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.10.2012
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.10.2012
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2012, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 30.5.2012, sejmut dne 20.6.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

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

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2012

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.6., 31.12.2012

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.6., 31.12.2012

### **Evidence majetku**

- vedena v PC - Fenix

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 167 ze dne 1.10.2012 - č. 188 ze dne 31.10.2012, č. 211 ze dne 3.12.2012 - č. 228 ze dne 21.12.2012
- dle knihy vystavených faktur č. 7 ze dne 16.9.2012 - č. 12 ze dne 15.11.2012, č. 13 ze dne 17.12.2012

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

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2012, včetně Plánu inventur ( 30.11.2012), Proškolení inventarizační komise ( 10.12.2012), Inventarizační zprávy ( 27.1.2013), Výpisu z katastru nemovitostí ( 31.12.2012)

### **Účetnictví ostatní**

- finanční vypořádání ze dne 1.2.2013

### **Evidence závazků**

- vedena v PC – Fenix

**Evidence pohledávek**

- vedena v PC - Excel

**Evidence poplatků**

- vedena v PC - Excel

**Kniha odeslaných faktur**

- k 15.11.2012 do č. fa 12, k 17.12.2012 do č. fa 13

**Kniha došlých faktur**

- k 3.12.2012 do č. fa 210, k 21.12.2012 do č. fa 228

**Účetní doklad**

- č. 627 ze dne 1.10.2012 - č. 707 ze dne 31.10.2012, č. 792 ze dne 1.12.2012 - č. 867 ze dne 31.12.2012

**Účtový rozvrh**

- předložen na rok 2012

**Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc říjen a prosinec č. P 760 - č. P 786, č. V 224 - č. V 225, č. P 811 ze dne 5.12 - č. V 300 ze dne 28.12.2012

**Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 10324121/0100 vedenému u KB a.s. č. 140 ze dne 1.10.2012 - č. 159 ze dne 31.10.2012, č. 173 ze dne 1.12.2012 - č. 185 ze dne 31.12.2012

**Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9,30 hod činí 22.142,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

**Účetní deník**

- předložen k 31.10.2012 - dle potřeby

**Hlavní kniha**

- předložena k 31.10.2012 - dle potřeby

**Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněného starosty a ostatních členů zastupitelstva za měsíc srpen, září a říjen

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 7.3. 2012, Na dodávku vybavení MŠ v Nespekách. Obec Nespeky jako kupující, Gastronom International, s.r.o. jako prodávající. Cena díla činí 333.084,- Kč s DPH a je shodná s cenou uvedenou v poptávkovém řízení.

**Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 4.10.2012 s pí E.K. na úklid volebních prostor, mytí oken, praní záclon - sjednáno do 10.10.2012, v rozsahu 10 hodin, za odměnu 100,- Kč za hodinu
- uzavřená dne 23.10.2012 s p. P.H. na úklidové a pomocné práce - sjednáno do 31.12.2012, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu 80,- Kč za hodinu

**Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřená dne 23.10.2012 s pí M.T. na administrativní práce na obecním úřadě - sjednáno na dobu neurčitou, v rozsahu 20 hodin týdně, za odměnu 140,- Kč za hodinu

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.6.2012 - zveřejněn dne 15.10.2007, sejmuto dne 15.11.2007.
- ke Kupní smlouvě ze dne 1.11.2012 – zveřejněn dne 15.10.2012, sejmuto 2.11.2012

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13.8.2012. Obec Nespeky jako strana povinná, ČEZ Distribuce,a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 2232/18 a 3124/1 v k.ú. Nespeky. Zřízeno za úplatu.



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

- Kupní smlouva ze dne 22.6.2012. Obec Nespeky jako prodávající, p. P.Ž. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 2345/7 o výměře 359 m<sup>2</sup> v k.ú. Nespeky. Kupní cena činí 53.850,- Kč. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 5.8.2009.
- Kupní smlouva ze dne 11.1.2012. Obec Nespeky jako kupující, pí G.T. jako prodávající. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 2218/3 o výměře 55 m<sup>2</sup> a p.č. 2193/3 o výměře 20 m<sup>2</sup> v k.ú. Nespeky. Kupní cena činí 7.500,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 5.1.2012.
- Kupní smlouva ze dne 21.11.2012. Obec Nespeky jako prodávající, p. B.H. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 2232/20 o výměře 19 m<sup>2</sup> v k.ú. Nespeky. Kupní cena činí 4.750,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2012.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 11.5.2012. Obec Nespeky jako obdarovaná, Králíček, s.r.o. jako dárcce. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 10.000,- Kč k úpravě zahrady MŠ.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis poptávkového řízení na zakázku "Vybavení Mateřské školy v Nespekách. Ze 4 uchazečů vybrána firma Gastronom, s.r.o.

### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o seznámení daňového subjektu, ze dne 18.10.2012, s výsledkem kontrolního zjištění a o projednání zprávy o daňové kontrole. Provedl Finanční úřad Praha - západ.
- Protokol č. 731/12/220, ze dne 21.9.2012, o kontrole plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Provedla Okresní zpráva sociálního zabezpečení Benešov.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 5.1.2012, ze dne 2.2.2012, ze dne 1.3.2012, ze dne 12.4.2012, ze dne 3.5.2012, ze dne 14.6.2012, ze dne 31.7.2012, ze dne 6.9.2012, ze dne 4.10.2012, ze dne 1.11.2012, ze dne 6.12.2012, ze dne 19.12.2012 - nekontrolováno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nespeky, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 Nespeky:

**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 Nespeky 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	21,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	95,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6,299.271,80 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Nespeky 20.5.2013

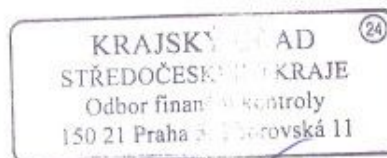
Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....  
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.

- 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 Nespeky o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Vinduška, starosta obce.

Josef Vinduška  
starosta obce Nespeky



.....  
dne 20.5.2013

### **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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Nespeky	Josef Vinduška