

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_075046/2011/KUSK  
Čj.: 005486/2012/KUSK

Stejnopis č.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

**obce VELEŇ**

**IČ: 00240940**

**za rok 2011**

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

- 20.2.2012
- 1.11.2011

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

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

Hlavní 160  
250 63 Mratín

### **Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Bc. Jaroslav Petrák**

### **Zástupci obce:**

**Ing. Jiří Kazda** - starosta  
**Eva Vítková** - 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**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 - 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 14.4.2011

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2011 včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, rozpočet schválen v položkovém členění jako vyrovnaný

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 10.2.2011 - 25.2.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, 2, 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.7.2011
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 26.10.2011
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2011
- č. 6 ze dne 31.12.2011

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 22.12.2010 ve výši 1/12 rozpočtu obce za rok 2010

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2011 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata. Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce ve dnech 26.4.2011 - 10.5.2011 i způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 15.4.2011 (Základní škola a Mateřská škola Veleň)
- schválení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Veleň a převod zisku do rezervního fondu zastupitelstvem obce dne 2.3.2011

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Rozvaha**

- za období 9/2011 a 12/2011

### **Kniha došlých faktur**

- evidence a úhrady za rok 2011, poř. č. 11001 - 11377

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 4522201/0100 vedenému u KB a.s. - účetní doklady od č. 110645 ze dne 1.9.2011 do č. 110721 ze dne 30.9.2011 a dále od č. 110887 ze dne 1.12.2011 do č. 111008 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 19-5529220217/0100 vedeného u KB a.s. - účetní doklady od č. 150067 ze dne 16.8.2011 do č. 150083 ze dne 30.9.2011 a dále od č. 150118 ze dne 2.12.2011 do č. 150126 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 27-963021057/0100 vedenému u KB a.s. - účetní doklady od č. 120036 ze dne 8.12.2011 do č. 120039 ze dne 31.12.2011
- účetní doklady k pokladně (hlavní činnost) od č. 610240 ze dne 1.9.2011 do č. 610257 ze dne 30.9.2011 a od č. 610329 ze dne 28.12.2011 do č. 610331 ze dne 29.12.2011
- účetní doklad k pokladně (hospodářská činnost) č. 610240 ze dne 1.9.2011 a č. 610309 ze dne 28.12.2011

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2011
- Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2012.

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 4522201/0100 vedenému u KB a.s. (běžná účet) od výpisu č. 126 ze dne 1.9.2011 do výpisu č. 143 ze dne 30.9.2011 a dále od výpisu č. 174 ze dne 1.12.2011 do výpisu č. 194 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 19-5529220217/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost) od výpisu č. 20 ze dne 16.8.2011 do č. 24 ze dne 30.9.2011 a dále od výpisu č. 32 ze dne 2.12.2011 do výpisu č. 34 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 27-963021057/0100 vedenému u KB a.s. od elektronického výpisu č. 13 ze dne 8.12.2011 do č. 14 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 27-7112181557/0100 vedenému u KB a.s. (úvěrový účet), výpis č. 7 ze dne 31.12.2011

**Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady (hlavní činnost) od č. 683 ze dne 1.9.2011 do č. 756 ze dne 30.9.2011 a dále od dokladu č. 1075 ze dne 28.12.2011 do č. 1100 ze dne 29.12.2011
- příjmové a výdajové pokladní doklady (hospodářská činnost) - doklad č. 001 ze dne 1.9.2011 a doklad č. 610309 ze dne 28.12.2011

**Pokladní kniha (deník)**

- pokladní kniha (hlavní činnost) za měsíc září 2011 a prosinec 2011
- pokladní kniha (hospodářská činnost) za měsíc září 2011 a prosinec 2011
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 25.137,- souhlasí na zůstatek v pokladní knize (poslední doklad č. 820 ze dne 31.10.2011)
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 1.500,- souhlasí na zůstatek v pokladní knize (poslední doklad č. 001 ze dne 1.9.2011)

**Odměňování členů zastupitelstva**

- výše stanovených měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelů obce, předsedů výborů a komisí a členů výborů a komisí, místostarosty a starosty obce stanovené zastupitelstvem obce dne 1.11.2010 (platné i v roce 2011).

**Účtový rozvrh**

- platný v roce 2011

**Hlavní kniha**

- za období 9/2011 a 12/2011

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 9/2011 a 12/2011

**Darovací smlouvy**

- ze dne 2.6.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar v celkové výši Kč 1.000,- za účelem nákupu věcných cen ke "Dni dětí"
- ze dne 30.5.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar v celkové výši Kč 2.000,- za účelem nákupu věcných cen ke "Dni dětí"
- ze dne 30.5.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar v celkové výši Kč 2.000,- za účelem nákupu věcných cen ke "Dni dětí"
- ze dne 16.5.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar v celkové výši Kč 2.000,- za účelem pořádání akcí v rámci obce
- ze dne 13.5.2011 (obec obdarovaná) na finanční dar v celkové výši Kč 1.000,- za účelem nákupu věcných cen ke "Dni dětí"

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o úschově ze dne 15.6.2011 za účelem úschovy finanční částky ve výši Kč 4.000.000,- za účelem uzavření kupní smlouvy ze dne 15.6.2011 na pořízení nemovitosti do vlastnictví obce za účelem splnění podmínek kupní smlouvy. Smlouva o úschově uzavřena na dobu určitou od 15.6.2011 do 15.6.2012.
- Plánovací smlouva a smlouva o spolupráci uzavřená mezi obcí Veleň, firmou Canaba - Pozemní stavby, s.r.o., Štětкова 1001/5, Praha 4 (Investor) a DSO Veleň, Sluhy, Brázdim a Polerady ze dne 26.11.2011 za účelem vybudování inženýrské sítě (splaškové kanalizace, dešťové kanalizace s retenční nádrží, vodovodu, plynovodu, elektrického vedení, sdělovacího vedení a komunikace s chodníky a veřejným osvětlením) bez finančního podílu obce. Na základě vzniklých nákladů obci souvisejícím s výstavbou byl poskytnut obci příspěvek ve výši Kč 2.750.000,-, který je uschován u notářsky do doby předložení územního rozhodnutí č. 1 opatřeného doložkou právní moci, v případě vydání Nového územního rozhodnutí bude obci na účet uhrazen Příspěvek 2 ve výši Kč 1.750.000,- z notářské úschovy. V případě nevydání územního rozhodnutí do 3 let od podpisu smlouvy vznikne obci nárok na úhradu příspěvku 3 ve výši Kč 750.000,- z notářské úschovy. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2011

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

- Rozhodnutí o přidělení prostředků neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů na rok 2011 pod č. j. 212914/2011/KUSK ze dne 7.11.2011 v celkové výši Kč 12.916,- (UZ 14004). Vyúčtování dotace ze dne 16.1.2012, včetně finančního vypořádání dotace ze dne 16.1.2012.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0111/RRSC/2011 ze dne 22.12.2011 prostřednictvím Regionální rady regionu soudržnosti Střední Čechy v celkové výši Kč 4.540.003,11 na realizaci projektu "Zlepšení dopravní obslužnosti podnikatelských subjektů v obci Veleň" reg. č. projektu č. CZ.1.15/1.1.00/58.01229 s termínem ukončení projektu do 1.5.2013.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru reg. č. 99001189544 ze dne 2.6.2011 v celkové výši Kč 3.000.000,- za účelem koupě nemovitostí za účelem vybudování společenského centra (RD č.p. 7 v části obce Veleň, na pozemku parc. č. St. 23/2 a pozemku parc. č. St. 23/2 o výměře 799 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Veleň) v obci Veleň. Finanční prostředky budou evidovány na úvěrovém účtu 27-7112181557/0100 (municipální úvěr) s termínem vyčerpání do 30.6.2011. Splátky úvěru ve výši Kč 26.000,- od 31.7.2011, poslední splátka Kč 10.000,- dne 26.2.2011. Uzavření a čerpání úvěru za účelem pořízení nemovitosti schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2011.

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

- kupní smlouva ze dne 15.6.2011 (do vlastnictví obce) na pořízení budovy č.p. 7 na pozemku parc. č. 23/2 a pozemek parc. č. 23/2 o výměře 799 m<sup>2</sup>. Pořízení budovy a pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2011.

### **Dohody o provedení práce**

- č. 26/2011 ze dne 1.6.2011 v rozsahu 16 hodin (třídění odpadů ve sběrném dvoře)
- č. 27/2011 ze dne 1.6.2011 v rozsahu 5 hodin (instalátérské opravy v obci)
- č. 29/2011 ze dne 1.6.2011 v rozsahu 5 hodin (vyřizování obecních záležitostí, hovory)
- č. 35/2011 ze dne 1.7.2011 v rozsahu 5 hodin (telefonické vyřizování obecních záležitostí)
- č. 36/2011 ze dne 1.7.2011 v rozsahu 40 hodin (pokládka dlažby u chodníku u domů č.p. 28, 120 a 123)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)**

- ze dne 5.1.2011, 19.1.2011, 2.2.2011, 16.2.2011, 2.3.2011, 16.3.2011, 30.3.2011, 14.4.2011, 27.4.2011, 11.5.2011, 25.5.2011, 8.6.2011, 22.6.2011, 27.6.2011, 3.8.2011, 31.8.2011, 14.9.2011, 12.10.2011, 26.10.2011, 9.11.2011, 23.11.2011, 7.12.2011, 21.12.2011.

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

- ze dne 20.5.2011

**Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2011 Odpisový plán dlouhodobého majetku ze dne 21.12.2012
- č. 2/2011 Pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 21.12.2012

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z přezkoumání hospodaření zřízené PO Základní škola a mateřská škola Veleň ze dne 30.9.2011
- Zápis z přezkoumání hospodaření zřízené PO Základní škola a mateřská škola Veleň ze dne 7.12.2011

V kontrolovaném období obec Veleň, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

**B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Veleň:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

**§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav účtu 031 - pozemky nebyl při dokladové inventuře porovnán s inventarizační evidencí (Výpisem z katastru nemovitostí), neboť k 31.12.2011 nebyl v evidenci pozemků veden pozemek p.č. 23/2 o výměře 799 m<sup>2</sup>.

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 77 odst. 2, neboť:**

Zastupitelstvo obce nestanovilo den, od kterého je vyplácena měsíční odměna nově zvoleného člena zastupitelstva obce a předsedy komise zemědělské a životního prostředí pana Jiřího Grünera. Obec vyplácí měsíční odměny panu Grünerovi s účinností od 1.6.2011.

#### **NAPRAVENO**

*Rozhodnutím zastupitelstva obce dne 9.11.2011, stanoveno vyplácení odměny s účinností zpětně od 1.6.2011.*

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 77 odst. 2, neboť:**

Zastupitelstvo obce nestanovilo den, od kterého se neuvolněnému členovi zastupitelstva poskytuje odměna. (Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce byly vypláceny od 1.11.2010).

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce dne 14.4.2011 dodatečně schválilo vyplacení funkčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce, starostovi a místostarostovi od 1.11.2010.*

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 11 odst. 3, neboť:**

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn po zákonem stanovenou lhůtu a stanoveným způsobem (úřední deska a elektronická podoba), návrh rozpočtu musí být nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce ve vhodném rozsahu zveřejněn v elektronické podobě. Zveřejnění v el. podobě bylo od 30.3.2010 do 14.4.2010 (Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet dne 17.3.2010)

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření, neboť rozpočet obce na rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10.2.2011 - 25.2.2011.*

**§ 17 odst. 6, neboť:**

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku, ale až po schválení v zastupitelstvu obce. Závěrečný účet obce byl schválen dne 9.6.2010 a zveřejněn byl včetně el. úřední desky od 9.6.2010 do 24.6.2010

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření, neboť návrh závěrečného účtu obce Veleň za rok 2011 byl zveřejněn ve dnech 26.4.2011 - 10.5.2011 i způsobem umožňujícím dálkový přístup a schválen byl zastupitelstvem obce dne 11.5.2011.*

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

**ČÚS 701 bod 4., neboť:**

Územní celek chybně účtoval na podrozvahovém účtu 971 - Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku, neboť v Příloze rozvahy sestavené k 31.12.2010 je vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 18.606.184,84.

**NAPRAVENO**

*Proúčtováním účetního dokladu č. 920001 ze dne 20.12.2011.*

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 8, neboť:**

Územní celek nedodržel závazné uspořádání a označení položek Přílohy rozvahy, neboť obec Veleň v Příloze rozvahy k 31.12.2010 není v části G provedeno rozčlenění staveb dle jednotlivých druhů a v části H není provedeno rozčlenění pozemků dle jednotlivých druhů.

**NAPRAVENO**

*Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 92001 ze dne 20.4.2011, kterým byla opravena analytika majetkového účtu 031 - Pozemky.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření Veleň za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečný stav účtu 031 - pozemky nebyl při dokladové inventuře porovnán s inventarizační evidencí (Výpisem z katastru nemovitostí.

**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	<b>56,13 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>29,18 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>22,32 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2.844.000,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Veleň 20.2.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
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 Veleň o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Kazda, starosta.

Ing. Jiří Kazda  
starosta

.....  
dne 20.2.2012



**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 :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	Obec Veleň	Ing. Jiří Kazda