

SpZn: SZ\_056873/2013/KUSK  
Čj.: 121969/2013/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### VRÁTKOV

IČ: 00639753

za rok 2013

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 28.2.2014

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Vrátkov 17  
282 01 Český Brod

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Marie Milanovičová**

**Zástupci obce:**

**Monika Benešová** - 1. místostarostka

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**

- na rok 2011 – 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2009

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 2.12.2012 do 17.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2012 jako schodkový s tím, že schodek bude kryt z přebytku hospodaření minulých let, v paragrafovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 11.3.2013
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.5.2013
- č. 3 schválené starostou obce dne 31.5.2013
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10.6.2013
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 9.9.2013
- č. 6 schválené starostou obce dne 31.10.2013
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 18.11.2013
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 10.6.2013, s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „ bez výhrad“
- návrh zveřejněn od 29.4.2013 do 30.6.2013

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

- sestavený ke dni 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.12.2013

### **Rozvaha**

- sestavená ke 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2013

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2013

### **Faktura**

- č. 98 až č. 105

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č. 23426151 vedeného u Komerční banky a s. - výpis č. 89 ze dne 4.11.2013 - č.109 ze dne 31.12.2013 (elektronické denní výpisy při pohybu na účtu

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č.23426151/0100 ,č. 110089 - 110109
- k pokladně - č. 410214 - 410287

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 8 až 12/2013

**Pokladní doklad**

- č. 214 ze dne 12.8.2013 až č. 285 ze dne 30.12.2013

**Evidence poplatků**

- vybírány poplatky za odpad a za veřejné prostranství, vedeny v počítači v tabulkách

**Evidence majetku**

- vedena v PC –program Triada

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2013 ze dne 30.12.2013
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2013
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku obce Vrátkov za rok 2013 ze dne 25.1.2014
- Inventurní soupisy ke dni 31.12.2013
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 1.12.2011

**Mzdová agenda**

- za období 10 - 12/2013 - mzdové listy

**Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta

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

- Kupní smlouva ze dne 15.4.2013 na nákup 1/4 pozemku p.č. 1479 v k.ú. Vrátkov
- schválena na jednání zastupitelstva obce dne 11.3.2013, usnesení č.4/2013

**Dohody o provedení práce**

- sepsaná dne 5.1.2013 s p. P.K. - internetové stránky úřadu obce za rok 2013 (celkem 150 hodin)
- sepsaná dne 20.5.2013 s sl. P.B. - úklid veřejných prostranství obce - červen až prosinec (měsíčně 39 hodin)
- sepsaná dne 5.10.2013 s p. V.S. - oprava zabezpečovacího zařízení ( celkem 50 hodin)

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor směrnic platných pro rok 2013
- systém zpracování účetnictví, směrnice k rozpočtovému hospodaření , oběh účetních dokladů, odepisování majetku, časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, inventarizace - účinnost od 1.1.2011
- opravné položky k pohledávkám - účinnost od 1.12.2012
- oceňování a evidence majetku, podrozvaha, účetní závěrka, k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji - účinnost od 1.1.2013

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 17.12.2012 (schválení rozpočtu na rok 2013), ze dne 11.3.2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012),ze dne 10.6.2013, 9.9.2013, 18.11.2013 a 30.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vrátkov:

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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vrátkov 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:**

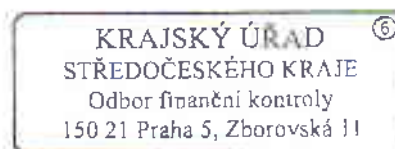
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vrátkov 28.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....  
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 Vrátkov o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzal, p. Monika Benešová, 1, místostarostka obce.

Monika Benešová  
1. místostarostka obce Vrátkov

  
dne 28.2.2014



### **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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Vrátkov	Monika Benešová