

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 122255/2013/KUSK
Spisová značka: SZ_091687/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce OSOV
IČ 00233692
za rok 2013**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 19.11.2013

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

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Osov
Osov 108
267 25 Osov

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lucie Bláhová**
- kontroloři: **Ing. Vladimír Vacek**

Obec zastupovali:

Zdeněk Veverka – starosta
Ing. Jaromíra Bulinová - účetní

Předmětem dílčího přezkoumání je ve smyslu ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž přezkoumávaný subjekt hospodaří
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem
- hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvky poskytnutými zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu územního celku

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období od 1.1.2013 do 19.11.2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na období 2013 - 2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- zastupitelstvem obce schválena dne 27.12.2012, měsíčně čerpání ve výši 1/12 roku 2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 8.4.2013 do 24.4.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 24.4.2013 v odvětvovém třídění dle rozpočtové jako vyrovnaný
- rozpis rozpočtu ze dne 26.4.2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Osov ze dne 26.4.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 ze dne 29.5.2013, č. 2 ze dne 10.7.2013, č. 3 ze dne 2.10.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, návrh zveřejněn od 31.5.2013 do 19.6.2013, dne 19.6.2013 zastupitelstvem obce projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a uzavřen vyjádřením souhlasu "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven k 30.9.2013, 31.10.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2013

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2013

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2013

Účtový rozvrh

- sestaven pro rok 2013

Hlavní kniha

- analytická rozvaha sestavena za období 1 - 10/2013 (využita dle potřeby)

Faktura

- přijaté č. 130016 - 130027, 130085 - 1300114

Bankovní výpis

- účtu č. 94-6314131/0710 výpisy č. 1 - 5
- účtu č. 5426131/0100 výpisy č. 1 - 29

Účetní doklad

- č. 710016 - 710027, 710085 - 7100114, 410001 - 410005, 110001 - 110029

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 19.11.2013 činil zůstatek pokladní hotovosti 3.203,00 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize (pokladní doklad č. 109)
- pokladní kniha za období 9-10/2013

Pokladní doklad

- příjmové č. 16 - 22
- výdajové č. 80 - 109

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.6.2013 uzavřená mezi firmou SOREX jako pronajímatelem a obcí Osov jako nájemcem, předmět pronájmu byl objekt čp.2 v k.ú. Osov

Smlouvy ostatní

- Smlouva o sdružených finančních prostředků ze dne 18.9.2013 uzavřená mezi obcemi Osov, Velký Chlumec, Skřípel, Vižina, Podbrdy, Lážovice, Nesvačily pro účely rozšíření stávající mateřské školy v Osově o jednu třídu a ve věci zajišťování neinvestičních nákladů na provoz této mateřské školy. Smluvní strany se dohodly, že k 31.12.2013 poskytne každá ze zúčastněných obcí 70.000,00 Kč, a to na účet obce Osov. Do 31.12.2014 bude uhrazena 1/7 skutečně vynaložených investičních nákladů na rozšíření mateřské školy.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2012 (schválení rozpočtového provizoria), 23.1.2013, 6.2.2013, 27.3.2013, 24.4.2013 (schválení rozpočtu), 29.5.2013, 19.6.2013 (schválení závěrečného účtu), 31.7.2013, 28.8.2013, 2.10.2013, 6.11.2013 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Osov, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Osov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

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

ČÚS 701, neboť:

Územní celek nedodržel zásady účtování. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (účet 431) nebyl k rozvahovému dni přeúčtován na účet 432 (Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let).

NAPRAVENO

Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (účet 431) byl k 30.9.2013 přeúčtován na účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

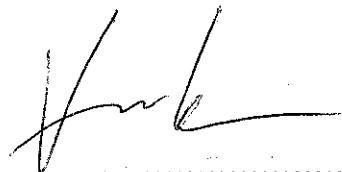
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

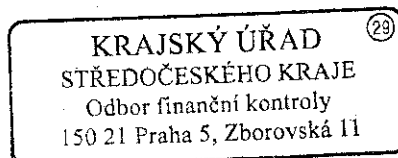
Dne 19.11.2013

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vladimír Vacek



.....
Ing. Lucie Bláhová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Osov o počtu 4 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan Zdeněk Veverka

.....
Zdeněk Veverka
starosta obce



Dne: 19.11.2013

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkovou pokutu až do výše 50.000,00 Kč.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Ing. Lucie Bláhová |
| 2 | 1 x | Obec Osov | Zdeněk Veverka |