



Čj.: MSK 69072/2013
Sp. zn.: KON/3371/2012/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Samková
Telefon: 595 622 729
Fax: 595 622 282
E-mail: eva.samkova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2013-05-10

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svatoňovice, IČ 00849979 za rok 2012

Na základě písemné žádosti ze dne 17. 1. 2012 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Samková	kontrolor pověřený řízením	355/03/2012	2491
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	354/03/2012	2736

dne 7. 5. 2013 přezkoumání hospodaření obce k 31. 12. 2012.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Svatoňovice

Zástupci obce:

- Stanislav Staněk, starosta
- Milena Kazdová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 13. 9. 2012.

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů územního celku:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 449/2009 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
12. **zákon č. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
13. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
14. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
15. **zákon č. 275/2012 Sb.**, o volbě prezidenta republiky a o změně některých zákonů (zákon o volbě prezidenta republiky) (dále jen zákon č. 275/2012 Sb.),
16. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
17. **nařízení vlády č. 37/2003 Sb.**, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
18. **směrnice MF č. j. 124/1354/2002**, kterou se upravuje postup obcí, krajů a okresních úřadů při financování voleb do zastupitelstev obcí, krajů a Parlamentu České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen směrnice MF č. j. 124/1354/2002),
19. **směrnice MF č. j. 78 977/2012/12 – 124**, o postupu obcí a krajů při financování volby prezidenta republiky (dále jen směrnice MF č. j. 78 977/2012/12 – 124),
20. **vnitřní směrnice územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2012

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 8,01 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 5,68 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

D. Upozornění

- upozorňujeme na změny zákonů č. 128/2000 Sb. a č. 563/1991 Sb. účinné od 1. 9. 2012, které upravují mimo jiné povinnost schválit účetní závěrku obcí a jimi zřízených příspěvkových organizací, tato povinnost je uložena rovněž svazkům obcí včetně doplnění stanov o určení nejméně tříčlenného orgánu, který účetní závěrku svazku obcí schvaluje.


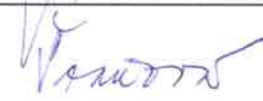
V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.


Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 10. 5. 2013

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Samková, kontrolor pověřený řízením	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	

Se zprávou byl(a) seznámen(a) a stejnopis č. 2 převzal(a):		
Stanislav Staněk, starosta obce Svatoňovice	Dne:	17.5.2013
	Podpis:	



Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro obec Svatoňovice

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených územním celkem v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2012:

- návrh rozpočtu na rok 2012 (zveřejněn v době od 21. 11. do 6. 12. 2011 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup),
- rozpočtová opatření č. 1 a č. 2, usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 5. a 21. 6. 2012, rozpočtová opatření č. 3 - 5 (schválena starostou obce), usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 11. 2009,
- rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou na základě zmocnění zastupitelstvem obce ze dne 20. 11. 2009 usnesení č. 11/2009, č. 7 a č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 28. 11. a 20. 12. 2012,
- rozpočtový výhled do roku 2013,
- rozpočet na rok 2012, usnesení zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2011,
- závěrečný účet za rok 2011, usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 5. 2012, evidence zveřejněných písemností (návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce v době od 20. 4. do 15. 5. 2012 a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 20. 4. 2012 dosud),
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2012,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce o.s. 13, 17, 20, 21, 52, 53 a 58 za období 01 - 08/2012, usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 5. 2012,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce o.s. 13, 17, 20, 21, 52, 53, 58 a 63 za období 09 - 12/2012, usnesení zastupitelstva obce ze dne 28. 11. 2012,
- pokladní doklady č. 100458 - 100498 za období 08/2012,
- pokladní deník za měsíc prosinec 2012,
- příloha k 31. 12. 2012,
- rozvaha k 31. 8. 2012 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2012 v Kč,
- účetní doklady č. 212285 - 212315 za měsíc prosinec 2012 (předpisy faktur přijatých),

- účetní doklady č. 212140 - 212165 za období od 5. 6. do 4. 7. 2012,
- upomínka ze dne 24. 2. 2012 (neuhrazená faktura za odběr vody ve výši Kč 5.174,--),
- upomínka ze dne 24. 2. 2012 (neuhrazená faktura za odběr vody ve výši Kč 1.434,--),
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2012 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2012 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2012 v Kč,
- kupní smlouva uzavřená dne 10. 10. 2012 s fyzickou osobou - prodej části pozemku p.č. 52/1, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 2. 7. do 17. 7. 2012, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 9. 2012, účetní doklady č. 500046 ze dne 12. 9. 2012 (reálná hodnota) a č. 500052 ze dne 11. 10. 2012 (vyřazení pozemku),
- smlouva o zřízení věcného břemene se spol. Telefónica Czech Republic ze dne 28. 5. 2012 (pozemek p.č. 2341/13 v k.ú. Svatoňovice), účetní doklad č. 500033 ze dne 15. 6. 2012,
- záměry prodeje částí pozemků p.č. 640/1 a p.č. 52/1 zveřejněné v době od 2. 7. do 17. 7. 2012,
- smlouva o dílo se spol. SVĚT OKEN, s.r.o. Vsetín ze dne 28. 3. 2012 (cena díla Kč 169.740,-- bez DPH), písemnosti k zadání veřejné zakázky malého rozsahu včetně zápisu ze zasedání výběrové komise ze dne 15. 3. 2012 (zhotovení a instalace plastových dveří a oken na OÚ a MŠ),
- zprávy o činnosti finančního výboru ze dne 9. 9. 2012 a kontrolního výboru ze dne 27. 8. 2012.