

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ŠEBESTĚNICE

IČ: 00640051  
za rok 2009

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 15.3.2010

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Šebestěnice 60  
286 01 Čáslav

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Martina Sirotková**  
**Bc. Helena Francová**

**Zástupci obce:**

**Václav Zikmunda** - starosta  
**Hana Zítková** - 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. 2009.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schválené zastupitelstvem obce dne 4.7.2009
- č. 2, schválené zastupitelstvem obce dne 11.1.2010

### **Závěrečný účet**

- za rok 2008, schválený zastupitelstvem obce dne 6.3.2009 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněný na úřední desce od 19.2. do 5.3.2009

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2007 - 2011

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2009, schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2008, zveřejněný na úřední desce od 26.11. do 10.12.2008

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

- k 31.12.2009

### **Mzdová agenda**

- za období 02, 03, 10 - 12/2009

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2009

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 02, 03, 09 - 12/2009

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2009

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 27.11.2007
- měsíční odměny členů zastupitelstva za období 02, 03, 10 - 12/2009

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2009

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 23 - 74
- odběratelská č.: 1 - 4

### **Účetní doklad**

- č.: 261, 264, 267

### **Pokladní doklad**

- příjmový č.: 90015 - 90018
- výdajový č.: 91011 - 91023, 91063 - 91080

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2009

### **Evidence poplatků**

- na rok 2009

### **Bankovní výpis**

- běžného účtu KB a.s. 14922161/0100 č.: 103 - 124, účetní doklady č.: 010301 - 012301

### **Rozvaha**

- k 31.12.2009

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

- k 31.1.2009, 31.12.2009

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

- Kupní smlouva ze dne 12.6.2009 na nákup pozemku č.p. 72 (1.014 m<sup>2</sup>, uzavřená dne 12.6.2009 s prodávajícím - Ing. J. Fabříger, správce konkursní podstaty úpadce Jenota - spotřební družstvo v Čáslavi v likvidaci
- Kupní smlouva na prodej obecního pozemku č.p. 538, uzavřená dne 7.12.2009 s kupujícím - PaedDr. I. Dolejší, CSc. Praha 4

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 27/2009 na kabelové vedení veřejného osvětlení, uzavřená dne 22.7.2009 se zhotovitelem - UNIMONT J.C.K. s.r.o., Leděč nad Sázavou, cena díla 913.008,- Kč, realizace do 10/2009
- Smlouva o dílo č. 59/2009 na bezdrátový rozhlas, uzavřená dne 4.11.2009 se zhotovitelem - UNIMONT J.C.K. s.r.o., Leděč nad Sázavou, cena díla 208.364,- Kč, realizace do 20.11.2009

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje ev. č. 3212/REG/2009 ze dne 28.8.2009, investiční dotace ve výši 200.000,- Kč na výměnu veřejného osvětlení a nový rozhlas v obci
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 20.11.2009
- Žádost o prodloužení termínu na investiční akci "Výměna veřejného osvětlení a nový rozhlas v obci" ze dne 23.11.2009, podaná na Krajský úřad Středočeského kraje, na jejímž základě byl dle sdělení pí Šťasně z MěÚ Čáslav vyhotoven dne 1.12.2009 Dodatek č. 1 ke Smlouvě ev. č. 3212/REG/2009, kterým byl prodloužen termín realizace do 12/2009 - při přezkoumání neměla obec k dispozici
- Závěrečné vyhodnocení akce dotované v rámci Programu obnovy venkova Středočeského kraje v roce 2009 včetně Zprávy o realizaci akce a dodržení podmínek a závazných parametrů a ukazatelů, podané na Městský úřad Čáslav dne 4.1.2010

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce prodat obecní pozemek č.p. 538, zveřejněný na úřední desce od 30.10. do 2.12.2009

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 12.000,- Kč, uzavřená dne 18.12.2009 s obdarovaným - Nemocnice Čáslav

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

- konaného dne: 11.12.2008, 26.1., 6.3., 3.4., 6.5., 4.7., 4.8., 3.10., 3.12., 22.12.2009, 11.1.2010 – nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné pro rok 2009

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

- ze dne 13.3.2009

### **Nespecifikován**

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2008, podané na FÚ Čáslav dne 18.3.2009
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje za rok 2009 ze dne 5.2.2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenové papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice

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

**Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje ev. č. 3212/REG/2009 ze dne 28.8.2009, ČL IV. Závazky smluvních stran, bod 3, písm. c), neboť:**

Obec nevedla v účetní evidenci příjmy a výdaje (200.000,- Kč) odděleně s přiděleným účelovým znakem 802.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

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

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

▪ ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 518, neboť:

Nebyly dodrženy postupy účtování nákladů. Bankovní poplatky byly chybně účtovány na účet 420 Služby a náklady nevýrobní povahy. Od 1.1.2008 správně patří na účet 474 Finanční náklady.

**NAPRAVENO** - v účetním období 2009 se nedostatek již neopakuje.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice za rok 2009 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.)

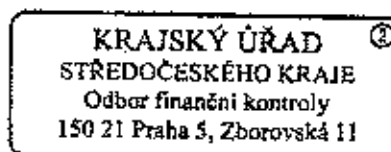
- Porušení smluvních závazků vyplývajících ze Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje ev. č. 3212/REG/2009 ze dne 28.8.2009.

**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	0,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Šebestěnice 15.3.2010



Podpisy kontrolorů:

Martina Sirotková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Helena Francová

  
.....  
kontrolor

**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 Šebestěnice o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Zikmunda, starosta obce.

Václav Zikmunda  
starosta obce Šebestěnice



**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	Martina Sirotková
2	1 x	Obec Šebestěnice	Václav Zikmunda