

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠEBESTĚNICE

**IČ: 00640051
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 24.2.2014

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:

**Bc. Martina Sirotková
Ing. 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2014 schválený dne 17.12.2010

Návrh rozpočtu

- na rok 2013, zveřejněný v termínu 8.11.2012 - 26.11.2012

Schválený rozpočet

- na rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 26.11.2012

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2013
- č.2 schválené zastupitelstvem obce dne 20.5.2013
- č.3 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2013
- č.4 schválené zastupitelstvem obce dne 26.8.2013
- č.5 schválené zastupitelstvem obce dne 16.10.2013
- č.6 schválené zastupitelstvem obce dne 26.11.2013
- č.7 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, zveřejněný na úřední desce v termínu 25.4.2013 - 12.5.2013, schválený zastupitelstvem obce dne 20.5.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2013 ze dne 19.1.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2013 ze dne 21.2.2014

Rozvaha

- k 31.12.2013 ze dne 21.2.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2013 ze dne 15.2.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2013

Hlavní kniha

- za období 12/2013

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2013

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2013

Faktura

- dodavatelská č.: 133017 - 133043, 133063 - 133070
- odběratelská č.: 132001 - 132001

Bankovní výpis

- č.: 63 - 73, 104 - 124 k běžnému účtu KB a.s. 14922161/0100
- č.: 23, 24, 25 bankovního účtu ČNB 94-7212161/0710

Účetní doklad

- č.: 74022 - 7039

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 12/2013

Pokladní doklad

- příjmový č.: 090008 - 090010, 090015 - 090018
- výdajový č.: 091031 - 091035, 091059 - 091069

Evidence poplatků

- za komunální odpad za rok 2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 12/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 22.4.2011
- měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 12/2013

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 43/2013 uzavřená dne 1.8.2013 se zhotovitelem UNIMONT J.C.K. s.r.o. Ledeč nad Sázavou na rekonstrukci chodníků v obci Šebestěnice III. etapa

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

- Kupní smlouva ze dne 6.5.2013 na prodej obecního pozemku p.č. 547 o výměře 354 m² v k.ú. Šebestěnice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 547 o výměře 354 m² v k.ú. Šebestěnice, zveřejněný v termínu 26.11.2012 - 28.12.2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.8.2013 na údržbu veřejné zeleně

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro období roku 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného 26.11.2012, 23.1.2013, 22.2.2013, 28.3.2013, 20.5.2013, 12.6.2013, 26.8.2013, 24.9.2013, 16.10.2013, 26.11.2013, 20.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šebestěnice, dle prohlášení starosty obce, ne hospodařila 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 Šebestěnice:

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

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

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu za rok 2012 nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

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.

