

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_060476/2013/KUSK

Čj.: 002215/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SEDLEC

IČ: 48679763

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 4.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sedlec 90
294 71 Benátky nad Jizerou I

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Mgr. Jarmila Pajrová
Zdeňka Linková
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Václav Hrabě - starosta
Bc. Zuzana Bukvičková - hlavní 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.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sedlec za rok 2013 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.)

- Pokladní doklady nejsou opatřeny podpisem příkazce operace.
- V Příloze rozvahy sestavené k 31.12.2013 nejsou v části H.1. - H.5. vykázány jednotlivé druhy pozemků ve vlastnictví obce. Současně je v G.6. zřejmě chybným účtováním vykázána celková výše ročních odpisů, které měla být správně vykázána u jednotlivých položek tohoto majetku (G.1. - G.6.)
- Obec nedodržela postupy pro určení výše odpisů dlouhodobého majetku, neboť není účtováno důsledně při zařazování nově pořízeného drobného dlouhodobého hmotného majetku souvztažným zápisem 028 MD, 088 DAL.
- Obec neúčtovala o svém závazku vzniklém k 31.12.2013 z důvodu uhrazené kupní ceny za pozemek, kterou obec obdržela na základě zřejmě uzavřené kupní smlouvy (kupní smlouva nepředložena) v r. 2013. Rovněž nebylo účtováno o vyřazení prodaného pozemku z účtu 031.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neprůkaznosti vedení účetnictví

- Opravné doklady neobsahují náležitosti stanovené zákonem, z jejich obsahu nelze jednoznačně určit, kterých účetních záznamů se účetní oprava týkala.
- Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.

C4) porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele, zejména pak financování navrženého a následně i schváleného schodku a splátky úvěru.
- Rozpočtová opatření byla schválena a provedena až po uskutečnění výdaje finančních prostředků
- Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.
- Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce
- Zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku za rok 2012, podotýkáme, že tak bylo povinno učinit nejpozději do 30.9.2013 (v dalších letech do 30.6. následujícího roku) způsobem stanoveným Vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

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	4,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

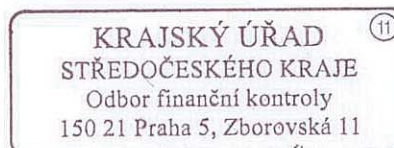
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 265 800,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Sedlec 4.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Mgr. Jarmila Pajrová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková


.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová


.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí