

SpZn: SZ\_091117/2013/KUSK  
Čj.: 103021/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **KOBYLNICE**

IČ: 00640361  
za rok 2013

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 28.3.2014

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Kobylnice 38  
284 01 Kutná hora 1

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

**Zástupci obce:**

**Jiří Rambousek - starosta**  
**Lucie Veselá - účetní obce**

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 - 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 14.6.2010
- na rok 2014 - 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 11.11.2013

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2013 zveřejněný v termínu 27.11.2012 - 30.12.2012
- Doložka o vyvěšení rozpočtu obce na rok 2013 ze dne 30.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2012 jako vyrovnaný

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Schválený příspěvek pro Mateřskou školu Kobylnice - oznámení ze dne 30.12.2012
- Schválení hospodářského výsledku za rok 2012 příspěvkové organizace Mateřská škola Kobylnice v zastupitelstvu obce dne 29.4.2013
- Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace ze dne 30.12.2013 provedené finančním výborem

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 15.4.2013
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 22.7.2013
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 16.9.2013
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, zveřejněný na úřední desce v termínu od 18.3.2013 do 16.4.2013, schválený zastupitelstvem obce dne 15.7.2013 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o vyvěšení závěrečného účtu za rok 2012 ze dne 18.3.2013

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

- k 31.12.2013 ze dne 25.1.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2013 ze dne 7.2.2014

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2013 ze dne 7.2.2014

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období roku 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2013 ze dne 14.3.2014

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2013

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 20 - 24, 1300100017 - 1300100027, 1300100052, 1300100054, 1300100055, 1300100056, 1300100057
- odběratelská č.: 10001, 1300200005, 1300200006

### **Bankovní výpis**

- č.: 20 - 29, 85 - 99, 115 - 127 běžného účtu KB a.s. 12521161/0100
- č.: 20 - 22 bankovního účtu ČNB 94-6615161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 1033, 1042 - 1044, 1300500009, 1300500014 - 1300500019

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 03, 10, 12/2013

**Pokladní doklad**

- č.: 90025 - 90043, 1370100017 - 1370100029, 1370100071 - 1370100097

**Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 1.11.2013 na finanční hotovost pokladny – účetní obce

**Evidence poplatků**

- komunální odpad rok 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků 2013"

**Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 06, 09, 12/2013

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 10.1.2011
- měsíční odměny zastupitelů za období 06, 09, 12/2013

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

- Kupní smlouva ze dne 11.3.2013 na prodej obecního pozemku p.č. 196/105 o výměře 1028 m<sup>2</sup> v k.ú. Kobylnice
- Kupní smlouva ze dne 11.3.2013 na prodej obecního pozemku p.č. 196/106 o výměře 1002 m<sup>2</sup> v k.ú. Kobylnice
- Kupní smlouva ze dne 4.9.2013 na prodej obecního pozemku p.č. 196/109, 196/110 o výměře 1302 m<sup>2</sup> v k.ú. Kobylnice

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. 7121 uzavřená dne 1.8.2013 na pronájem obecních pozemků o celkové výměře cca 23,99 ha, nájemce ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 2/2013 uzavřená dne 15.11.2013, pronájem přístavby školy č.p. 38 - prodejna

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce prodat pozemky: p.č.196/102, 196/103, 196/104, 196/105, 196/106, 196/107, 196/108, 196/109, 196/110 v k.ú. Kobylnice, zveřejněný na úřední desce v termínu od 15.3.2010 dosud
- Záměr obce pronajmout prodejnu potravin v obci Kobylnice, zveřejnění v termínu 14.5.2012 - 20.11.2013
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 3/8 o výměře 2 527 m<sup>2</sup> v k.ú. Kobylnice, zveřejněný 7.9.2013 - 25.10.2013
- Záměr obce pronajmout umělou nádrž p.č. 196/81 v k.ú. Kobylnice, zveřejněný 15.2.2013 - 30.11.2013

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o příspěvku uzavřená dne 2.9.2013 mezi obcí Zábोří nad Labem jako příjemcem a poskytovatelem obcí Kobylnice, investiční příspěvek ve výši 4.891.000,- Kč na akci "Kanalizace Zábоří nad Labem - odkanalizování místní části Habrkovice a obce Kobylnice"

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2013 na vedení kroniky
- ze dne 2.1.2013 na údržbu veřejné zeleně
- ze dne 1.12.2013 na provedení účetnictví

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o sdružení finančních prostředků na veřejné části kanalizačních přípojek uzavřená dne 3.9.2013 mezi obcí Kobylnice a majitelem nemovitosti č.p. 8

- Smlouva o sdružení finančních prostředků na veřejné části kanalizačních přípojek uzavřená dne 3.9.2013 mezi obcí Kobylnice a majitelem nemovitosti č.p. 9
- Smlouva o sdružení finančních prostředků na veřejné části kanalizačních přípojek uzavřená dne 3.9.2013 mezi obcí Kobylnice a majitelem nemovitosti č.p. 10

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

- konaného dne 29.12.2012, 17.1.2013, 4.2.2013, 18.2.2013, 18.3.2013, 15.4.2013, 29.4.2013, 27.5.2013, 24.6.2013, 22.7.2013, 2.9.2013, 16.9.2013, 14.10.2013, 11.11.2013, 30.11.2013, 9.12.2013, 30.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kobylnice, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnňou, darovací 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 převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Kobylnice:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**  
**§ 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o pronájem obecních pozemků na základě "Nájemní smlouvy č. 7121 uzavřené dne 1.8.2013 na pronájem obecních pozemků o celkové výměře cca 23,99 ha, nájemce ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš"

- **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**  
**§ 55, neboť:**

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku. Na účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek byl nesprávně zaúčtován investiční příspěvek ve výši 500.000,- Kč, který obec Kobylnice zaslala, dle uzavřené smlouvy, na účet obce Záboří nad Labem za účelem realizace akce "Odkanalizování obce Kobylnice". (V tomto případě se nejedná o pořízení hmotných investic).

**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.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylnice 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.)

- Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku.

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

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

**C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

**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:**

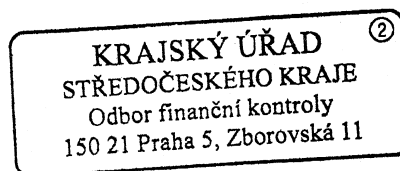
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kobylnice 28.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Bc. Martina Sirotková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

### 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 Kobylnice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Rambousek, starosta obce.

Jiří Rambousek  
starosta obce Kobylnice



.....  
dne 28.3.2014

### **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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Kobylnice	Jiří Rambousek

### **Upozornění:**

- **Úřední deska obce** - Starosta obce byl upozorněn na nutnost dokladat archiv zveřejňování povinných dokumentů na elektronické úřední desce obce - webových stránkách, (termíny zveřejnění, zveřejněné písemnosti). Jedná se zejména o návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu, záměry obce prodat, směnit, pronajmout, darovat, vypůjčit nemovitý majetek.

UVYVEŠENO:  
SEJMUTO: