

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylnice za rok 2011 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.)

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací neschválením rozpočtového opatření č. 4 v roce 2011.
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.
- Inventarizační komise nesestavila inventarizační zprávu.
- Inventurní soupisy neobsahují předepsané náležitosti.

### Byly zjištěny nedostatky spočívající:

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

### C2) v neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek neprovedl dokladovou inventuru účtu 972.
- Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu - k účtům 013, 018, 021, 022, 028, 901, 902, 924.

**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:**

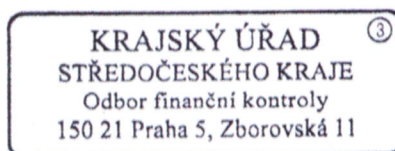
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kobylnice 23.2.2012

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

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.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Rambousek, starosta obce.

Jiří Rambousek  
starosta obce Kobylnice



*Jiří Rambousek* 23.2.2012  
.....  
dne

### **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:**

- **Veřejné zakázka** - Starosta obce byl upozorněn na správný systém provádění veřejných zakázek malého rozsahu, a to vzhledem k rozsahu veřejné zakázky ve výši cca 2.500.000,- Kč, což představuje celý roční rozpočet obce. Zadávací dokumentace, respektive dokument "Podklady pro nabídku" na akci "Komunikace a zpevněné plochy"

neobsahuje zejména podmínku doložení kvalifikačních předpokladů zájemců o provedení díla. Spis veřejné zakázky ani žádný interní předpis obce neobsahuje jmenování hodnotící komise. Obec jako veřejný zadavatel je povinna postupovat v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v rozsahu § 6 a § 18 odst. 3. Zadavatel není povinen zadávat podle tohoto zákona veřejné zakázky malého rozsahu; je však povinen dodržovat zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

- **Finanční prostředky** - Vzhledem ke skutečnosti, že hospodaření obce v roce 2011 skončilo schodkem a obec vykazuje závazek cca 830 tis. Kč vůči dodavateli výstavby komunikace, který musí uhradit k 31.3.2012, byl starosta obce upozorněn na povinnost účetní jednotky vždy zabezpečit před sjednáním závazků (smlouvy o dílo, dohody o přijetí dotací - spolufinancování) zdroje krytí. Zastupitelstvo obce by mělo při schvalování konkrétních akcí (např. i nákup notebooku, multifunkční tiskárny apod.) současně projednat způsob jejich financování.

VYŘEŠENO: 27.2. 2012  
SPJmalo:

OBEC  
KOBYLNICE  
234 01 Kutná Hora

