

Závěrečný účet

územního samosprávného celku „Obec Bašť“

za rok 2013

Závěrečný účet obce Bašť podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zahrnuje údaje o hospodaření obce za období od 1.1.2013 do 31.12.2013.

Podklady pro zpracování byly následující dokumenty:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 22.10.2013 a 2.5.2014 kontrolory Krajského úřadu pro Středočeský kraj.
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu, rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha územního samosprávného celku k 31.12.2013.
3. Inventarizační zápis o řádné inventarizaci hospodářských prostředků obce ke dni 31.12.2013.

a) údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

| | |
|----------------------------------------------|--------------------------|
| 1. rozpočtové příjmy | |
| plánované příjmy byly schváleny ve výši | 14 305 001,00 Kč |
| rozpočet po změnách | 20 153 095,00 Kč |
| skutečné příjmy činily | 20 152 280,98 Kč |
| 2. rozpočtové výdaje | |
| plánované výdaje obce byly schváleny ve výši | 14 297 500,00 Kč |
| rozpočet po změnách | 19 423 150,00 Kč |
| skutečné výdaje činily | 19 421 012,34 Kč |
| 3. financování | |
| schválený rozpočet | -7 501,00 Kč |
| rozpočet po změnách | -729 945,00 Kč |
| skutečné financování činilo | - 731 268,64 Kč |
| 4. aktiva | |
| oběžná aktiva | |
| základní běžný účet územ.samospráv.celků | 13 978 688,22 Kč |
| jiné pohledávky z vlastní činnosti | 94 500,00 Kč |
| krátkodobé poskytnuté zálohy | 253 650,00 Kč |
| odběratelé | 1 050,00 Kč |
| oběžná aktiva celkem | 14 327 888,22 Kč |
| stálá aktiva | |
| drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 91 470,60 Kč |
| ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 520 650,00 Kč |
| stavby | 105 349 459,12 Kč |
| samostatné movité věci a soubory movit.věcí | 600 191,30 Kč |
| drobný dlouhodobý hmotný majetek | 2 284 860,51 Kč |
| pozemky | 9 373 429,20 Kč |
| nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 10 662 039,32 Kč |
| ostatní dlouhodobý finanční majetek | 1 121 000,00 Kč |
| stálá aktiva celkem | 130 003 100,05 Kč |

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| 5. pasiva | |
| jmění účetní jednotky | 100 150 276,83 Kč |
| fondy účetní jednotky | 13 028,00 Kč |
| výsledek hospodaření | 19 963 683,58 Kč |
| dlouhodobé závazky | 8 557 576,00 Kč |
| krátkodobé závazky | 230 863,00 Kč |
| pasiva celkem | 128 915 427,41 Kč |

| | |
|----------------------------------------------|-----------------|
| 6. podrozvahové účty | |
| ostatní majetek – v užívání přísp.organizace | 250 197,50 Kč |
| ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 9 368 356,02 Kč |

b) Přezkoumání hospodaření obce v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků v platném znění:

1. Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 22.10.2013 a 2.5.2014 kontrolory Krasjského úřadu pro Středočeský kraj.
2. Podle písemného vyjádření v závěru zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2013 ze dne 2.5.2014 :

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 nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, v části C.1 je chybně vykázáno „snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti“ ve výši 412.751,- Kč.
- Obec nedooprávkovala majetek vedený na účtech 018 (drobný dlouhodobý nehmotný majetek) a 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek) při jeho pořizování.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce pronajmout pozemky určené k plnění funkce lesa v k.ú. Bašť(viz nájemní smlouva ze dne 11.3.2013) nebyl zveřejněn na úřední desce ani způsobem umožňujícím dálkový přístup. Uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem dne 4.3.2013.

NENAPRAVENO

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 102 odst. 2 písm. q), neboť:

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Bašť nebyla do dne dílčího přezkoumání schválena zastupitelstvem obce. Ke kontrole byl předložen „Závěrečný účet Mateřské školy Bašť za rok 2012“ včetně příloh sestavený dne 20.6.2013 podepsaný starostkou obce. Podotýkáme, že nebylo doloženo přenesení pravomoci zastupitelstva obce na starostku obce ke schvalování účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Bašť.

NENAPRAVENO

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) odíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,47 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,15 % |
| 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 8 557 576,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

c) závěr

Vzhledem k výše uvedeným údajům o hospodaření obce obsažených v bodu B) a závěru v bodu D) Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bašť a celkovému výsledku hospodaření za sledované období se navrhuje zastupitelstvu obce schválení závěrečného účtu obce

s výhradou.

Vypracovala: Zuzana Vojáčková *Vojáčková*

Starostka obce Ing. Iva Cucová *Cucová*



Vyvěšeno: 22-05-2014

Sejmuto:

Schváleno zastupitelstvem:

OBEČNÍ ÚŘAD Bašť
Obecní 126, Bašť, 250 65
tel.: 283981065
IČO: 00243036

Horáková

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOJ FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ076149/2013/KUSK
Čj.: 000429/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BAŠŤ
IČ: 00240036
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2013
- 2.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bašť 126
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Koudelná
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Ing. Iva Cucová - starostka
Zuzana Vojáčková - 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2017 schválen zastupitelstvem obce 10.12.2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2013 zveřejněn ve dnech 21.11.2012 - 6.12.2012

Schválený rozpočet

- roku 2013 zastupitelstvem obce dne 10.12.2012 jako přebytkový

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 18.12.2012 pro Mateřskou školu Bašť

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.7.2013
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2013
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2013
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 4.11.2013
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 25.11.2013
- č. 8 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10.6.2013, na vědomí zastupitelstvu obce předloženo dne 13.1.2014
- č. 9 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10.6.2013, na vědomí zastupitelstvu obce předloženo dne 13.1.2014

Závěrečný účet

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2013 s vyjádřením "s výhradou".
Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 23.5.2013 - 8.6.2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2013 a 12/2013

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2013 a 12/2013

Rozvaha

- za období 9/2013 a 12/2013

Příloha rozvahy

- za období 9/2013 a 12/2013

Účtový rozvrh

- roku 2013

Hlavní kniha

- za období 9/2013 a 12/2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 31300001 - 31300275

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 31300001 - 31300029

Bankovní výpis

- k účtu č. 107-40928502370100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 ze dne 31.1.2013 do výpisu č. 13 ze dne 30.9.2013 a dále výpis č. 6 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 6528201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 70 ze dne 1.5.2013 do výpisu č. 85 ze dne 31.5.2013 a dále od výpisu č. 191 ze dne 9.12.2013 do výpisu č. 203 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 35-502281527/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (úvěr), bankovní výpis č. 13 ze dne 31.5.2013

- k účtu č. 94-812201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 7 ze dne 30.5.2013 do výpisu č. 8 ze dne 31.5.2013 a od výpisu č. 22 ze dne 16.12.2013 do výpisu č. 23 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 238976812/0300 vedenému u Poštovní spořitelny, a.s., výpis č. 2013/5 za měsíc květen a výpis č. 2013/12 za prosinec 2013
- k účtu č. 3020082/0300 vedenému u Poštovní spořitelny, a.s., výpis č. 2013/5 za květen a výpis č. 2013/12 za prosinec 2013
- k účtu č. 2002413609/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., výpis č. 2 za IV. čtvrtletí
- k účtu č. 107-5621340297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 23 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 107-383330217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 7 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k pokladně (výdaje) - účetní doklady od č. 420127 ze dne 2.5.2013 do č. 420143 ze dne 15.5.2013 a dále od č. 420318 ze dne 2.12.2013 do č. 420341 ze dne 12.12.2013
- k pokladně (příjmy) - účetní doklady od č. 411014 ze dne 2.5.2013 do č. 411038 ze dne 15.5.2013 a dále od č. 411332 ze dne 3.12.2013 do č. 411349 ze dne 12.12.2013
- k účtu č. 107-40928502370100 - účetní doklady od č. 150001 ze dne 31.1.2013 do č. 150013 ze dne 30.9.2013 a č. 150023 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 6528201/0100 - účetní doklady od č. 110070 ze dne 1.5.2013 do č. 110085 ze dne 31.5.2013 a dále od č. 110191 ze dne 9.12.2013 do č. 110203 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 94-812201/0710 - účetní doklady č. 190007 ze dne 30.5.2013 do č. 190008 ze dne 31.5.2013 a od č. 190022 ze dne 16.12.2013 do č. 190023 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 238976812/0300 - účetní doklady od č. 120013 ze dne 2.5.2013 do č. 120017 ze dne 31.5.2013 a od č. 120031 ze dne 28.12.2013 do č. 120032 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 3020082/0300 - účetní doklady od č. 130051 ze dne 2.5.2013 do č. 130054 ze dne 31.5.2013 a od č. 130082 ze dne 3.12.2013 do č. 130087 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 2002413609/4300 - účetní doklady od č. 160003 ze dne 10.12.2013 do č. 160004 ze dne 10.12.2013
- k účtu č. 2002413609/4300 - účetní doklad č. 180006 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 107-383330217/0100 - účetní doklad č. 170007 ze dne 31.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen a prosinec 2013
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 29.760,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. P 13001276 ze dne 22.10.2013)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. P 13001014 ze dne 2.5.2013 do č. P 13001038 ze dne 15.5.2013 a dále od č. P 13001331 ze dne 2.12.2013 do č. P 13001349 ze dne 12.12.2013
- výdajové pokladní doklady od č. V 13000127 ze dne 2.5.2013 do č. V 13000143 ze dne 15.5.2013 a dále od č. V 13000318 ze dne 2.12.2013 do č. V 13000341 ze dne 12.12.2013

Evidence poplatků

- vedena v programu TRIADA k 31.12.2013

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA k 31.12.2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace r. 2013 (Inventurní soupisy k 31.12.2013, Plán inventur ze dne 12.12.2013, Školení inventarizační komise ze dne 8.1.2014, Zápis o výsledku inventarizace ke dni 31.12.2013, Výpis katastru nemovitostí ze dne 30.12.2013 pro katastrální území č. 601128 Bašť LV 10001a pro katastrální území č. 682667 Libeznice LV 1193)

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny dobírek za období leden - prosinec 2013, včetně podpisů osob
- Mzdové listy zastupitelů r. 2013

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2013

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2013

Hlavní kniha účetnictví zřízených organizací

- za období 12/2013

Smlouvy o dílo

- ze dne 12.9.2013 uzavřená se Zhotovitelem Colas CZ, a.s., Praha 9, IČ 26177005 na realizaci projektu "Rekonstrukce a výstavba místních komunikací v Bašti - 2. etapa" v ceně Kč 3.463.328,- bez DPH (tj. Kč 4.190.627,- včetně DPH) s termínem převzetí díla do 15.11.2013.
- ze dne 27.6.2013 uzavřená se Zhotovitelem Urbiosisto, s.r.o., Zdiby, IČ 28993012 na realizaci projektu "stavba Mateřská škola ECO s kapacitou 1x24 dětí na pozemku parc. č. 81/36 v k.ú. Bašť" v ceně Kč 2.965.000,- bez DPH (tj. Kč 3.587.650,- včetně DPH).

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

- Kupní smlouva ze dne 18.4.2013 (obec kupující) na pořízení stavby vodovodu a splaškové kanalizace na pozemcích p.č. 642/1, 541, 554/81, 554/153, 554/155, 554/159, 567/1 a 644 v k.ú. Bašť v ceně Kč 2.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 15.4.2013.
- Kupní smlouva ze dne 14.5.2013 (obec kupující) na pořízení pozemkové parcely č. 554/344 o výměře 34 m² v ceně pořízení Kč 1,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 12.11.2012.
- Kupní smlouva ze dne 14.5.2013 (obec kupující) na pořízení pozemkové parcely č. 157/109 o výměře 207 m² v ceně pořízení Kč 1,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 12.11.2012.
- Kupní smlouva ze dne 17.7.2013 (obec kupující) na pořízení pozemkové parcely č. 157/24 o výměře 212 m² v ceně pořízení Kč 1,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 15.7.2013.

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 26.9.2013 (obec půjčitel) uzavřená s MAS Nad Prahou o.p.s., Libeznice, IČ 01398717 na bezplatné užívání části pozemku 590/1 v k.ú. Bašť za účelem realizace stavby "rekonstrukce autobusové zastávky u komunikace III/24210 v k.ú. Bašť na dobu realizace projektu a dalších 5 let od datu ukončení projektu. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2013.
- Smlouva o výpůjčce terminálu ze dne 14.11.2013 uzavřená s Bankovními informačními technologiemi, s.r.o., Praha 5, IČ 63987686 (obec vypůjčitel) na stacionární nebo mobilní POS terminál pro příjem platebních karet.

Smlouvy nájemní

- ze dne 11.3.2013 na pronájem pozemků určených k plnění funkcí lesa v k.ú. Bašť (p.č. 475 o výměře 88.841 m², p.č. 476 o výměře 1.788 m², p.č. 477 o výměře 64.176 m², p.č. 478 o výměře 2.280 m², p.č. 479 o výměře 112.144 m²) uzavřená

se společností Lesní Středočeská CZ s.r.o., Klíneč, IČ 24232769 za účelem provozování podnikatelské činnosti - lesnictví a těžby dřeva na dobu určitou do 31.12.2016 za roční nájemné ve výši Kč 8.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2013.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru s účastí prostředků Regionálního rozvoje fondu č. 2013-1275-GU ze dne 30.9.2013 uzavřená s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s., Praha 1, IČ 44848943 ve výši Kč 8.000.000,- k financování projektu "Výstavba nové třídy mateřské školy v Bašti a rekonstrukce a výstavba místních komunikací v Bašti - 2. etapa" s termínem čerpání úvěru do 31.6.2014 a termínem splacení do 15.8.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2013.

Smlouvy o věcných břemenech

- č. IV-12-6010636VB/2 ze dne 18.4.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku č. 98/1 za účelem zajištění práv souvisejících se stavbou zařízení distribuční elektrizační soustavy "kabelové vedení kNN a stáv. pojistková skříň Bášť - 98-125 Michlovský - kNN, SS" za jednorázovou úhradu ve výši Kč 2.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2013.
- č. smlouvy oprávněného 387/2013/OOBCH ze dne 10.6.2013 uzavřená se společností Pražská plynárenská Distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., Praha 4, IČ 27403505 (obec povinná) na pozemcích p.č. 554/90 a 554/153 v k.ú. Bášť za účelem umístění stavby plynárenského zařízení STL plynovod a přípojky za jednorázovou náhradu ve výši Kč 3.055,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2013.
- č. IV-12-6008184/006 ze dne 28.8.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku č. 363/40 za účelem zajištění práv souvisejících se stavbou zařízení distribuční elektrizační soustavy "Bašť - kNN pro 6Rd, poz. č. 363/12,35-39, pan Suldovský" za finanční náhradu ve výši Kč 500,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. S00029/RRSC/2013 ze dne 27.6.2013 uzavřená s Regionální radou regionu soudržnosti Střední Čechy, Praha 2, IČ 75082314 na realizaci projektu "Rekonstrukce a výstavba místních komunikací v Bašti - 2. etapa" reg. č. projektu CZ.1.15/1.1.00/68.01548 v celkové výši Kč 5.368.356,02 (z toho neinvestiční Kč 134.125,-) s termínem ukončení projektu do 29.1.2014.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2013 v rozsahu 24 hodin (M.M.) - veřejně prospěšné práce
- ze dne 1.8.2013 v rozsahu 14,5 hodiny (J.D.) - opravy a údržba počítačů, instalace nového počítače
- ze dne 8.3.2013 v rozsahu 3 hodiny (S.B.) - školení zaměstnanců OÚ
- ze dne 1.1.2013 v rozsahu 38 hodin (A.N.) - příprava štítků na obálky, příprava obálek pro roznášení - volby prezidenta

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu ze dne 12.9.2013 uzavřená s Komerční bankou, a.s., Praha 1, IČ 45317054 o zřízení běžného účtu č. 107-5621340297/0100.
- Rámcová partnerská smlouva ze dne 18.3.2013 uzavřená s MAS Nad Prahou, o.p.s., Líbeznice, IČ 01398717 na dobu neurčitou.
- Smlouva o poradenské činnosti ze dne 20.5.2013 uzavřená s PPCentrum s.r.o., Praha 9, IČ 47117281 na úkony související se správou a řádným vedením Profilu zadavatele.

- Mandátní smlouva ze dne 15.5.2013 uzavřená s PPCentrum s.r.o., Praha 9, IČ 47117281 na výkon výběrového řízení na dodavatele stavebních prací na akci "Výstavba mateřské školy v Bašti" v ceně Kč 10.000,- bez DPH.
- Mandátní smlouva ze dne 15.5.2013 uzavřená s PPCentrum s.r.o., Praha 9, IČ 47117281 na výkon výběrového řízení na dodavatele stavebních prací na akci "Rekonstrukce a výstavba místních komunikací v Bašti - 2. etapa" v ceně Kč 41.322,- bez DPH.
- Mandátní smlouva ze dne 14.8.2013 uzavřená s PPCentrum s.r.o., Praha 9, IČ 47117281 na výkon výběrového řízení na dodavatele stavebních prací na akci "Čistírna odpadních vod Bašť - doplnění technologie" v ceně Kč 35.000,- bez DPH. Dodatek č. 1 k mandátní smlouvě ze dne 6.8.2013, kterou se navyšuje cena na Kč 41.322,- bez DPH.
- Mandátní smlouva ze dne 12.6.2013 uzavřená s PPCentrum s.r.o., Praha 9, IČ 47117281 na výkon výběrového řízení na dodavatele stavebních prací na akci "Intenzifikace čistírny odpadních vod v Bašti" v ceně Kč 30.000,- bez DPH.
- Smlouva o podmínkách připojení nově budovaného rodinného domu v k.ú. Bašť na stávající kanalizační síť a čistírnu odpadních vod z pozemku p.č. 554 v k.ú. Bašť ze dne 8.4.2013 na příspěvek investora do rozpočtu obce ve výši Kč 50.000,- na další rozvoj technické infrastruktury a intenzifikací ČOV.
- Smlouva o podmínkách připojení nově budovaného rodinného domu v k.ú. Bašť na stávající kanalizační síť a čistírnu odpadních vod z pozemku p.č. 562/7 v k.ú. Bašť ze dne 26.6.2013 na příspěvek investora do rozpočtu obce ve výši Kč 50.000,- na další rozvoj technické infrastruktury a intenzifikací ČOV.
- Smlouva o příspěvku na technickou infrastrukturu ze dne 5.11.2013 na příspěvek v celkové výši Kč 300.000,- (6x50.000,-) za účelem vybudování veškeré technické infrastruktury pro pozemky parc. č. 513/6, 513/7, 513/8, 513/9, 513/13 a 513/17 v k.ú. Bašť zajištěné firmou KM Developers, a.s., Praha 1.
- Smlouva o akceptaci platebních karet č. 53281119 ze dne 14.11.2013 uzavřená s Československou obchodní bankou a.s., Praha 5, IČ 00001350.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce ve zjednodušeném podlimitním řízení "Rekonstrukce a výstavba místních komunikací v Bašti - 2. etapa" (výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace, prokázání splnění podmínek, jmenování členů hodnotící komise, Protokol o převzetí nabídky, protokol o otevírání obálek, Prohlášení o nepodjatosti, Protokol o posouzení kvalifikace, Protokol z jednání hodnotící komise a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele, zveřejnění na u zadavatele, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky) - kritérium nejnižší ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou vedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 12.9.2013.
- k veřejné zakázce malého rozsahu "Stavba Mateřská škola ECO s kapacitou 1x24 dětí na pozemku parc. č. 81/36 v k.ú. Bašť" (oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, protokol z jednání hodnotící komise, oslovení firem, prezenční listina z jednání hodnotící komise, prohlášení o nepodjatosti, Protokol z jednání hodnotící komise, jmenování hodnotící komise, výzva k podání nabídky) - kritérium nejnižší ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 27.6.2013.
- k poptávkovému řízení "

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

- ze dne 18.6.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 10.12.2012 (schválení rozpočtu 2013), 7.1.2013, 21.1.2013, 4.2.2013, 4.3.2013, 18.3.2013, 15.4.2013 (účetní závěrka obce r. 2012), 9.4.2013, 13.5.2013, 10.6.2013

(závěrečný účet obce roku 2012), 13.6.2013, 15.7.2013, 5.8.2013, 12.8.2013, 26.8.2013, 23.9.2013, 14.10.2013, 4.11.2013, 25.11.2013, 16.12.2013

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva z kontroly Mateřské školy Bašť provedené dne 18.1.2014 se stavem k 31.12.2013
- Zpráva z kontroly Mateřské školy Bašť provedené dne 11.11.2013 se stavem k 30.9.2013

V kontrolovaném období obec Bašť, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací smlouvu, smlouvu o přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila nejen veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bašť:

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

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 710 bod 6., neboť:

Obec chybně účtovala při pořizování drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, neboť z Rozvahy k 31.12.2013 je zřejmé, že drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nebyl při pořízení dooprávkován, neboť ve sloupci Netto je vykázán zůstatek účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši Kč 1.087.117,80 a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši Kč 76.234,90.

- **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**

§ 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze rozvahy k 31.12.2013 nejsou vykázány odpisy k majetku pořízeného z dotací v části C.2 - Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti ve výši Kč 412.751,-, ale tyto odpisy jsou chybně vykázány v části C.1 "Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období společně s přírůstky majetku pořízeného z dotací.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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 pozemky určené k plnění funkce lesa v k.ú. Bašť (viz nájemní smlouva ze dne 11.3.2013) nebyl zveřejněn na úřední desce ani způsobem umožňujícím dálkový přístup. Uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem dne 4.3.2013.

NENAPRAVENO

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 102 odst. 2 písm. q), neboť:

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Bašť nebyla do dne dílčího přezkoumání schválena zastupitelstvem obce. Ke kontrole byl předložen "Závěrečný účet Mateřské školy Bašť za rok 2012" včetně příloh sestavený dne 20.6.2013 podepsaný starostkou obce. Podotýkáme, že nebylo doloženo přenesení pravomoci zastupitelstva obce na starostku obce ke schvalování účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Bašť.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 920003 ze dne 27.5.2013.

- **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**

§ 14 odst. 1, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy - "Pozemky". Územní celek chybně účtoval na majetkovém účtu 031 - Pozemky, neboť v Příloze rozvahy sestavené k 31.12.2012 je v části H.5 - Ostatní pozemky ve sloupci korekce vykázáno Kč 26.326,-.

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 920003 ze dne 27.5.2013.

§ 28, neboť, odst. 3, neboť:

Územní celek k 31.12.2012 neúčtoval o převodu Výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení za rok 2011 z účtu 431 na účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 610010 ze dne 27.5.2013.

§ 31, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Dlouhodobé závazky", neboť o dlouhodobých závazcích vyplývajících z uzavřených smluv o pořízení pozemků bylo chybně účtováno jako o krátkodobých závazcích na účtu 321 - Dodavatelé a to dle Rozvahy k 31.12.2012 ve výši Kč 948.500,-. Např. Smlouvy kupní ze dne 19.11.2012 (poslední splátka do 31.1.2014), ze dne 28.11.2012 (poslední splátka do 31.1.2014).

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 920003 ze dne 27.5.2013.

§ 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze k 31.12.2012 není vykázáno v části C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období a v části C.2 Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti.

NAPRAVENO

Úpravou účetního programu, Ve výkazu Příloha za období 9/2013 je v části C.2 již vykazováno.

▪ **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1, neboť:

Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole na místě neobsahoval náležitosti stanovené v § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, zejména seznámení kontrolované osoby s výsledkem veřejnosprávní kontroly a podpis převzetí protokolu kontrolovanou osobou, podpisy dvou členů kontrolní skupiny.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření zastupitelstvem obce dne 10.6.2013 spočívajícím v doplnění protokolů o veřejnosprávních kontrolách o náležitosti: podpisy převzetí protokolu kontrolovanou osobou a podpisy členů kontrolní skupiny.

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 25 odst. 6, neboť:

Účetní jednotka při ocenění bezúplatně nabytého majetku od vybrané účetní jednotky nenavázala na výši jeho ocenění v účetnictví účetní jednotky, která o něm naposledy účtovala, neboť pozemek p.č. 585/7 o výměře 295 m² byl evidován Středočeským krajem v hodnotě Kč 9.145,-, ale do majetku obce byl zařazen v hodnotě Kč 885,- a pozemek p.č. 585/8 byl evidován Středočeským krajem v hodnotě Kč 16.802,-, ale do majetku obce byl zařazen v hodnotě Kč 1.626,-. Obec tyto pozemky nabyla na základě Darovací smlouvy uzavřené dne 8.10.2012 se Středočeským krajem pod č.j. 129077/2012/KUSK do svého vlastnictví.

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 920003 ze dne 27.5.2013.

§ 30 odst. 1 písm. b), neboť:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru k účtům 401, 403, 406, 431, 493, 321, 951.

NAPRAVENO

Provedením řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2013.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bašť 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 nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, v části C.1 je chybně vykázáno „snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti“ ve výši Kč 412.751,-.
- Obec nedooprávkovala majetek vedený na účtech 018 (drobný dlouhodobý nehmotný majetek) a 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek) při jeho pořizování.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a 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 | 0,47 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,15 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

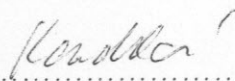
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8 557 576,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

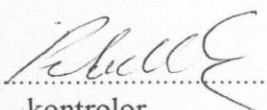
Bašť 2.5.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák


.....
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.

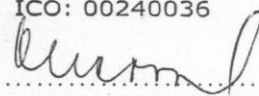
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Bašť o počtu 12 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Iva Cucová, starostka obce.

Ing. Iva Cucová
starostka obce Bašť

Obec Bašť
Obecní 126, Bašť, 250 65
tel.: 283981065
IČO: 00240036


.....
dne 2.5.2014

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 | Bc. Marie Koudelná |
| 2 | 1 x | obec Bašť | Ing. Iva Cucová |