

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_001034/2011/KUSK
Čj. 004669/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRANNÝ

IČ: 00875805
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- * 18. 10. 2011
- * 18. 4. 2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Stranný 39
257 56 Neveklov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Petr Venclovský
- kontrolou: Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce: Karel Vojta - starosta
Marie Šebová - 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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Schválený rozpočet

- * rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2010 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- * č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.4.2011
- * č. 2 chvalené na jednání zastupitelstva obce dne 5.8.2011
- * č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.10.2011
- * č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2011

Rozpočtový výhled

- * rozpočtový výhled na rok 2010 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 5.6.2009

Závěrečný účet

- * závěrečný účet obce za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2011 "s výhradou" - nápravná opatření byla přijata

Návrh rozpočtu

- * vyvěšeno na úřední desce i na elektronické úřední desce od 15.11.2010 do 2.12.2010

Účetní doklad

- * k základnímu běžnému účtu: doklad č. 320 až č. 404

Pokladní doklad

- * pokladní doklady č.91 ze dne 1.5.2011 až č. 153 ze dne 22.9.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- * sestavený ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- * Karel Vojta, neuvolněný starosta obce
- * Vlasta Štíbrková, neuvolněná místostarostka obce

Inventurní soupis majetku a závazků

- * inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- * plán inventur ze dne 15.12.2011
- * proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2011
- * směrnice o provedení inventarizace ze dne 15.12.2011
- * inventarizační zpráva ze dne 20.1.2012

Evidence majetku

- * počítačově vedená

Kniha došlých faktur

- * za rok 2011

Účtový rozvrh

- * na rok 2011

Příloha rozvahy

- * sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Mzdová agenda

- * výplátnice 05-08/2011

Pokladní kniha (deník)

- * za rok 2011
- * kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 18.10.2011 činí Kč 27 488,00 (doklad č. 157) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Rozvaha

- * sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Hlavní kniha

- * za období 09/2011 a 12/2011 - dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty

- * sestaveny ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Bankovní výpis

- * týkající se základního běžného účtu č. 38028121 vedeného u Komerční banky a.s. a to bankovní výpisy č.90 ze dne 11.8.2011 až č. 118 ze dne 30.9.2011

Faktura

- * faktury došle č. 94 až č. 104

Kniha odeslaných faktur

- * za rok 2011

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- * pí. Marie Šebová, hlavní účetní

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

- * kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 124/2 uzavřená dne 8.7.2011
- * kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 569/4 uzavřená dne 12.9.2011
- * kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 204/33 uzavřená dne 12.5.2011
- * kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1143/2 uzavřená dne 23.11.2011

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- * rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR ze dne 25.7.2011 dotace ve výši Kč 814.000,00 na zajištění realizace projektu "Oprava komunikace po přívalových srážkách - k bývalé cihelně Čtvrtník"
- * závěrečné hodnocení akce dotované v rámci programu "Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou" v roce 2022 neinvestiční účelová dotace na realizaci akce "Oprava komunikace po přívalových srážkách - k bývalé cihelně Čtvrtník" ze dne 19.9.2011

Dohody o provedení práce

- * J.B. ze dne 1.9.2011, úprava a úklid veřejných prostranství
- * B.J. ze dne 28.4.2011, sekání a odvoz trávy
- * L.S. ze dne 2.5.2011, zhotovení lávky u rybníka včetně dodávky dřeva

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- * záměr obce na prodej pozemku p.č. 569/4
- * záměr obce na prodej pozemku p.č. 204/33
- * záměr obce na prodej pozemku p.č. 1143

Vnitřní předpis a směrnice

- * soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- * ze dne 7.1.2011, 4.2.2011, 4.3.2011, 1.4.2011, 6.5.2011, 3.6.2011, 24.6.2011, 5.8.2011, 2.9.2011, 7.10.2011, 4.11.2011, 2.12.2011, ze dne 3.12.2010 (schválení rozpočtu) a ze dne 5.6.2009 (schválení rozpočtového výhledu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- * ze dne 1.7.2011

V kontrolovaném období Obec Stranný, dle prohlášení starosty obce, nehosponařila 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 Stranný

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

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 8, neboť:

Inventurní soupisy týkající se dokladové inventarizace neobsahují požadované náležitosti.

- 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 chybně vymezil obsah vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. Ve výkazu Příloha k 31.12.2011 v části G - stavby nejsou vykázány a rozděleny oprávky dle jednotlivých druhů.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- 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 odst. 1 písm. d) bod 6 a 7, neboť:

Ve výkazu Příloha k 31.12.2010 nejsou na řádku D.6 a D.7 vykázány výměra lesních pozemků a ocenění této výměry á 57,- Kč za m2.

NAPRAVENO

ke dni 30.9.2011 se nedostatek neopakuje

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

§ 30 odst. 2 písm. d), neboť:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly ocenění majetku k okamžiku účetní inventury. Inventurní soupis k účtu 031 Pozemky neobsahoval soupis jednotlivých pozemků včetně výměry a ocenění jednotlivých pozemků.

NAPRAVENO

předložen soupis jednotlivých pozemků včetně výměry a ocenění jednotlivých pozemků ke dni 30.6.2011

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný 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.)

- Inventurní soupisy týkající se dokladové inventarizace neobsahují požadované náležitosti.
- Ve výkazu Příloha k 31.12.2011 v části G - stavby nejsou vykázány a rozděleny oprávkou dle jednotlivých druhů.

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	2,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

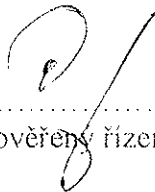
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Stranný 18.4.2012

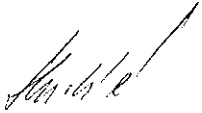
Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Petr Venclovský


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková


kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:


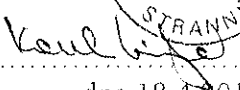
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Stranný o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Vojta, starosta obce.

Karel Vojta
starosta obce Stranný



dne 18.4.2012

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 přezkoumávacímu 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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Stranný	Karel Vojta