

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 109225/2010/KUSK
Spisová značka: SZ_051081/2010/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce STRÁNKA
IČ 00662216
za rok 2010**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 15.9.2010

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

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Stránka
Stránka 70
277 35 Mšeno u Mělníka

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Obec zastupovali:

Štefan Dvorščík - starosta
Hana Bendová - hlavní účetní

Předmětem dílčího přezkoumání je ve smyslu ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž přezkoumávaný subjekt hospodář
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem
- hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvky poskytnutými zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu územního celku

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období od 1.1.2010 do 15.9.2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2009 - 2010

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2010 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2009 ve výši 1/12 rozpočtu roku 2009

Schválený rozpočet

- na rok 2010 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2010 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 8. 2010

Závěrečný účet

- za rok 2009 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2010 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněný na úřední desce i elektronické úřední desce dne 27. 3. - 28. 4. 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2010

Rozvaha

- k 31. 12. 2009, 30. 6. 2010

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2010, 31. 8. 2010

Hlavní kniha

- za rok 2010 (dle potřeby)

Účetní deník

- za rok 2010 (dle potřeby)

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za měsíc únor, březen, červenec a srpen 2010
- provedeno skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 15. 9. 2010 činil Kč 8.093,--

Kniha došlých faktur

- za rok 2010

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2010

Evidence poplatků

- vedena v knihách (psi) a jmenné seznamy (odpady)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o cestovních náhradách
- Vnitřní předpis pro zpracování účetnictví a vnitřní kontrolu
- Oběh účetních dokladů

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc červen 2010

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 19923171/0100 vedenému u KB č. 10/25 -10/ 27, 10/49 -10/ 51, 10/54 - 10/59, 10/61, 10/63 - 10/79
- vnitřní doklad č. 10/71 - 10/73, 10/181, 10/204 - 10/211, 10/219 - 10/222, 10/226 - 10/229, 10/240 - 10/252

Pokladní doklad

- č. 0300042 - 030117, 030200 - 030233

Bankovní výpis

- bankovní účet č. 19923171/0100 vedený u KB a. s. č. 25, 55, 61, 63, 65, 70, 72, 75 - 77, 79 - 84

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10. 3. 2010 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 89 ve Stránce k provozování pohostinské činnosti a kulturních akcí

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva kultury ze dne 5. 8. 2010 o poskytnutí účelového finančního příspěvku ve výši Kč 102.000,-- na obnovu nemovité kulturní památky - socha sv. Václava ve Stránce

Návrh rozpočtu

- na rok 2010 zveřejněný na úřední desce i na elektronické úřední desce dne 15. 2. - 3. 3. 2010, byl schválený v třídění na paragrafy

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za měsíc červen - srpen 2010 - p. M. Hrobár, člen zastupitelstva a p. J. Kalivoda, člen zastupitelstva

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2010 A.1 - A.10, B, C, D, E, G, H

Účtový rozvrh

- na rok 2010

Dohody o provedení práce

- ze dne 19. 5. 2010 uzavřena s p. M. Kunte za distribuci volebních lístků

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26. 2. 2010 uzavřena s akademickým sochařem P. Dufkem na restaurátorské práce - socha sv. Václava ve Stránce

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 89 ve Stránce - záměr zveřejněn dne 18. 2. - 7. 3. 2019

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

- ze dne 2. 6. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 11. 2009, 3. 3. 2010, 28. 4. 2010, 9. 6. 2010, 11. 8. 2010 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- 2. 6. 2010

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20. 3. 2010 - obec poskytla Mateřské škole Mšeno finanční dar ve výši Kč 3.000,-- na školu v přírodě, kulturní a sportovní akce pro děti

V kontrolovaném období Obec Stránka, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stránka:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 2, neboť:

Zastupitelstvem obce byla schválena rozpočtová opatření č. 1 a 2. Z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu zpracovaného ke dni 31. 12. 2009 je však patrné, že došlo k překročení čerpání rozpočtových prostředků na paragrafu 3399, 3612-3613, 3721-3723, 6112 bez schválení těchto změn zastupitelstvem obce.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření - rozpočtové opatření č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 8. 2010

- **Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 1, neboť:

Územní celek chybně účtoval o majetkových fondech. Nesouhlasí okruh tř. 0 proti fondu 901, rozdíl činí Kč 10.000,--.

NAPRAVENO

Rozvaha k 31. 8. 2010

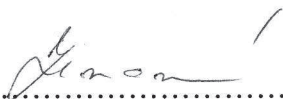
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 15.9.2010

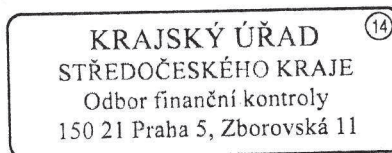
Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

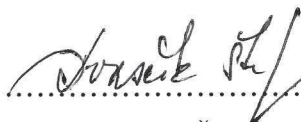


Alena Zemanová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Stránka o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Štefan Dvorščík
starosta obce



Dne: 15.9.2010

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkovou pokutu až do výše 50.000,00 Kč.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Stránka	Štefan Dvorščík