

SpZn: SZ_086699/2009/KUSK
Čj.: 004011/2010/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRÁNKA

IČ: 00662216
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 12.3.2010

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Stránka 70
277 35 Mšeno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Štefan Dvorščík - starosta
Hana Bendová - 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. 2009.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1 a 2 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2009 a 11. 11. 2009

Závěrečný účet

- za rok 2008 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2009 s vyjádřením "bez výhrad"

Návrh rozpočtu

- na rok 2009 zveřejněný dne 11. 2. - 3. 3. 2009

Rozpočtový výhled

- na rok 2009 - 2010

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2008 ve výši 1/12 rozpočtu r. 2008

Schválený rozpočet

- na rok 2009 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2009 jako schodkový

Pokladní doklad

- č. 030117 - 030149, 030314 - 030339

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu vedenému u KB a. s. č. 19923171/0100 č. 79 - 84, 117 - 121, 123 - 125, 127 - 132, 135 - 138
- vnitřní doklad č. 373 - 378, 380

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2009

Evidence majetku

- vedena v inventárních knihách

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2009

Účtový rozvrh

- na rok 2009

Bankovní výpis

- Bankovní účet vedený u KB a. s. č. 19923171/0100 výpis č. 86, 113, 115, 118, 126, 128, 130

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za měsíc září a listopad 2009 - p. Milan Hrobár, neuvolněný zastupitel a pí Alena Vyskočilová, předsedkyně kulturní komise a neuvolněná zastupitelka

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2009, včetně Výpisu z katastru nemovitostí - vlastnictví s čísly parcel pro obec Stránka k 31. 12. 2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben a prosinec 2009

Hlavní kniha

- za rok 2009 (dle potřeby)

Rozvaha

- k 31. 12. 2009

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2009

Evidence poplatků

- vedena v počítači - exellové tabulky a v knize (poplatky za psy)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2009

Kniha došlých faktur

- za rok 2009

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 2. 6. 2009 uzavřena s p. Pavlem Dvorščíkem, Lobeč na akci Vyzdění kanálové stoky pro dešťovou vodu ve spodní části obce
- Smlouva o dílo ze dne 7. 9. 2009 uzavřena s firmou CNS a. s. Mělník na dodávku výpočetní techniky pro pracoviště CzechPOINT

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 25. 5. 2009 uzavřena - p. Miloš Kunte za distribuci hlasovacích lístků

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 21. 7. 2009 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 200.000,-- na realizaci projektu Zpevnění stěn vodotečí kamenem v obci Stránka včetně závěrečného vyhodnocení
- Rozhodnutí Ministerstva vnitra o poskytnutí dotace ve výši Kč 93.927,-- na projekt Typový projekt - Czech POINT - kontaktní místa včetně etapové /závěrečné monitorovací zprávy o realizaci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky na akci "Zřízení pracoviště CzechPOINT"

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3. 12. 2008, 4. 2. 2009, 4. 3. 2009, 22. 4. 2009, 17. 6. 2009, 26. 8. 2009, 11. 11. 2009 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis pro zpracování účetnictví (vnitřní kontrola)
- Oběh účetních dokladů
- Směrnice o archivaci a skartaci
- Vnitřní platový předpis

V kontrolovaném období Obec, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu 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. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stránka

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže 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.

- **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:

Nesouhlasí okruh tř. 0 proti fondu 901, rozdíl činí Kč 10.000,--.

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 Stránka za rok 2009 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.)

- Nesouhlasí okruh tř. 0 proti fondu 901, rozdíl činí Kč 10.000,--.

Byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

C4) spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- 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.

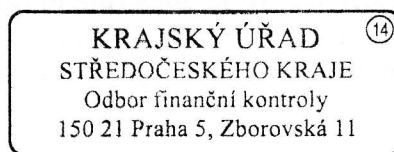
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Stránka 12.3.2010


Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zuzana Svobodová


.....
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.

- 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 Stránka o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Štefan Dvorščík, starosta obce.

Štefan Dvorščík
starosta obce Stránka



Štefan Dvorščík
.....
dne 12. 3. 2010

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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Stránka	Štefan Dvorščík