

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_125079/2011/KUSK
Čj.: 003822/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ROSTOKLATY

IČ: 00235709

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19. 3. 2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Rostoklaty 32
281 71 Rostoklaty

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Radka Nováková - starostka
Martina Libichová - 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

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.5.2011 "bez výhrad"

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno od 11.11.2010 do 6.12.2010
- zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup od 11.11.2010 do 6.12.2010

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.1.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.3.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.5.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.6.2011
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.8.2011
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.9.2011
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.10.2011
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.11.2011
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2011

Rozpočtový výhled

- na r. 2008 – 2011, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 11.12.2006

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6.12.2010 jako vyrovnaný

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č. 112308464/0300 vedeného u ČSOB a.s, a to bankovní výpis č. 187 ze dne 7.12.2011 až bankovní výpis č. 201 ze dne 31.12.2011

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 187 až č. 201

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P11000531 ze dne 4.10.2011 až č.P11000591 ze dne 21.12.2011
- výdajové pokladní doklady č. V11000213 ze dne 3.10.2011 až č.V11000283 ze dne 21.12.2011

Faktura

- faktury došlé č. 204 až č. 219

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Mzdová agenda

- výplatní pásky za období 10-12/2011

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka
- neuvolněná místostarostka

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2011

Evidence majetku

- počítačově vedená

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2011

Hlavní kniha

- za období 12/2011 - dle potřeby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2011

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- směrnice o provedení inventarizace
- plán inventarizace 28.11.2011
- proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2011
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2012

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2011

Kniha došlých faktur

- za rok 2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout pozemek p.č. 430/2
- záměr obce pronajmout kulturní dům čp.27 v k.ú. Rostoklaty

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu pozemku p.č. 430/2 uzavřená dne 29.6.2011
- smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 6.4.2011 (dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 30.11.2011)

Dohody o provedení práce

- Z.N. ze dne 15.11.2011, upečení vánočního cukroví pro mikulášskou besídku - 21 hod
- J.H. ze dne 1.8.2011, údržba zeleně v obci - 50 hod.
- O.K. ze dne 21.2.2011, úklid obce Rostoklaty - 12,5 hod

Darovací smlouvy

- protokol o předání a převzetí ""Polní cesty P6 v kat. území Nová Ves II" uzavřená dne 20.10.2011
- darovací smlouva uzavřená dne 24.5.2011 (předmětem daru je pozemek p.č.st. 145, pozemek p.č. 428/2 a pozemek p.č. 428/3)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.1.2011, 28.3.2011, 30.5.2011, 27.6.2011, 4.8.2011, 26.9.2011, 31.10.2011, 28.11.2011, 19.12.2011, ze dne 6.12.2010 (schválení rozpočtu) a ze dne 11.12.2006 (schválení rozpočtového výhledu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

V kontrolovaném období Obec Rostoklaty, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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 Rostoklaty

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 15 odst. 1, neboť:

Hospodaření se neuskutečňovalo v souladu se schváleným rozpočtem. Obec nehospodařila v souladu s upraveným rozpočtem, dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 31.10.2010 bylo zjištěno překročení upraveného rozpočtu, jedná se o § 2219, 3319, 3613, 3631, 6136, 6171 (schválené saldo rozpočtu k 31.10.2010 nebylo překročeno)

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, chyba se již neopakuje

- **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**

§35, neboť:

dotace Dotace na výkon státní správy je účtována 231 MD a 671 Dal, správně má účetní jednotka po obdržení oznámení výše dotace účtovat předpis 346 MD 671 Dal a příjem účtovat 231 MD a 346 Dal

NAPRAVENO

opravný účetní doklad č. 920011 ze dne 6.12.2010

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

§ 7 odst. 1 a 2 , neboť:

Účetnictví nebylo vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz. V rozvaze ke dni 31.10.2010 je na účtu 331 - Zaměstnanci vykázána chybná minusová částka ve výši Kč -880,00, na účtu 321 - Dodavatelé není vykázán závazek ve výši 1.890,00 dle knihy faktur, na účtu 021 - Stavby je vykázán chybně pozemek ve výši Kč 27.807,78, který byl obci bezúplatně převeden (patří na účet 031 - Pozemky)

NAPRAVENO

opravný účetní doklad č.920011 ze dne 6.12.2010

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Rostoklaty za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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:

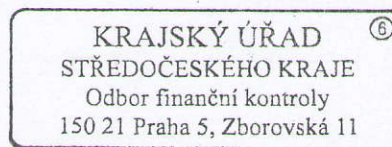
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:


Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Rostoklaty 19.3.2012

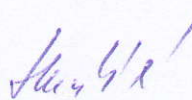
Podpisy kontrolorů:




Bc. Marie Milanovičová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková


.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský


.....
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 Rostoklaty o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Radka Nováková, starostka obce.

Radka Nováková
starostka obce Rostoklaty


.....



dne 19.3.2012

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 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 Milanovičová
2	1 x	Obec Rostoklaty	Radka Nováková