

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_122311/2011/KUSK
Čj.: 004653/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KEBLOV

**IČ: 00231975
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 4. 5. 2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Keblov 75
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský

**Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský**

Zástupci obce:

**Oldřich Navrátil - starosta
Eva Setničková - 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

- za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.6.2011 "s výhradou" - nápravná opatření byla přijata
- zveřejněno na úřední desce od 13.5.2011 do 30.5.2011
- zveřejněno způsobem zabezpečující dálkový přístup od 13.5.2011 do 30.5.2011

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2010

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno na úřední desce od 15.11.2010 do 2.12.2010
- zveřejněno způsobem zabezpečujícím dálkový přístup od 15.11.2010 do 2.12.2010

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2010

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.1.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.2.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.3.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.4.2011
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.5.2011
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.6.2011
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.7.2011
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.8.2011
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2011
- č.10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.10.2011
- č.11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.11.2011
- č.12 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2011

Faktura

- došlé faktury č. 105 - 144

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 188 ze dne 3.10.2011 až pokladní doklad č. 270 ze dne 29.12.2011

Evidence majetku

- počítačově vedená

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 00311, č. 00348, č. 00387
- opravné doklady č. 104, 135, 136
- k došlým fakturám, č. 05105 – 05144
- k základnímu běžnému účtu, č. 285 – 307, 318 – 342, 357 – 378

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu obce č. 11028121/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 10 ze dne 11.10.2011 - č. 12 ze dne 9.12.2011, č. 1 ze dne 11.1.2012 (výpisy jsou měsíční)

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Mzdová agenda

- výplatnice za období říjen až prosinec/2011

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
- proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2011
- plán inventur ze dne 2.12.2011
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 1.12.2011
- inventarizační zpráva ze dne 5.1.2012

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2011

Kniha došlých faktur

- za rok 2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout nebytové prostory - prodejna

Smlouvy nájemní

- dohoda o pronájmu nebytových prostor uzavřená dne 2.9.2011

Dohody o provedení práce

- V.D. ze dne 1.9.2011, sekání trávy - 18 hodin
- J.B. ze dne 1.11.2011, údržba veřejného prostranství - 13 hodin
- J.V. ze dne 1.12.2011, údržba věžních hodin - 20 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

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

- ze dne 10.5.2011, doručeno přezkoumávajícímu orgánu dne 20.6.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.1.2011, 4.2.2011, 4.3.2011, 1.4.2011, 6.5.2011, 3.6.2011, 1.7.2011, 1.8.2011, 9.8.2011, 2.9.2011, 7.10.2011, 4.11.2011, 2.12.2011 a 30.12.2011, ze dne 3.12.2010 (schválení rozpočtového výhledu a rozpočtu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Keblov, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací 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 Keblov

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

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

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

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**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2010 nebyl upraven rozpočet u přijatých dotací na položkách 4111 a 4116.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, k 31.12.2011 se nedostatek 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**

§ 8, neboť:

Ve výkazu Příloha k 31.12.2010 v části G nejsou rozděleny stavby dle jednotlivých druhů.

NAPRAVENO

opravným dokladem č. 104, v Příloze k 31.12.2011 vykázáno správně

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

§ 7 odst.1 a 2, neboť:

Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2010 jsou vykázány nesprávné zůstatky na účtech 314 (mělo být vykázáno 111.430,- Kč), 321 (vykázáno nesprávně minus 111.430,- Kč) a 018 (není vykázán nakoupený SW majetek v hodnotě 5.760,- Kč).

NAPRAVENO

opravnými doklady č. 135 a 136

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Keblov 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.)

- Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

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	1,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

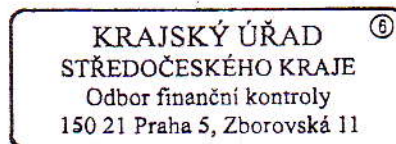
Keblov 4.5.2012

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Marie Milanovičová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka


.....
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 Keblov o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Oldřich Navrátil, starosta obce.

Oldřich Navrátil
starosta obce Keblov



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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Keblov	Oldřich Navrátil