

Čj.: 02028/2007/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Chmelná, IČ 00473537
za r. 2006

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 7.5.2007

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Chmelná 13
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání, Kateřina Bradnová
- kontrolor, Jiří Černovský

Obec zastupovali: p. Jiří Filip, starosta obce
Ing. Eva Follerová, účetní obce

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2006.

A) Přezkoumané písemnosti:

- Rozpočtový výhled obce Chmelná na rok 2005-2007 schválený na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 30.12.2004.
- Rozpočet obce na rok 2006 schválený ZO dne 28.12.2006.
- Rozpočtová opatření č. 1 až č. 9, průběžně schvalována ZO.
- Závěrečný účet obce za rok 2005, který byl projednán ZO dne 13.6.2006, a to s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „s výhradami“, nápravná opatření byla přijata.
- Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních ze dne 25.6.2006 (na KÚ doručeno dne 28.6.2006)
- Zápis z jednání ZO v r. 2006, a to za období od 7.1. do 15.12. (celkem 12 zápisů vč. zápisu z ustavujícího jednání ZO ze dne 2.11.2006).
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M sestavený k 31.12.2006.
- Rozvaha sestavená ke dni 31.12.2006
- Hlavní účetní knihy r. 2006 – dle potřeby.

- Namátkou zkontrolováno odměňování členů ZO v r.2006:
 - p. Jiří Filip, neuvolněný starosta obce.
 - p. Jiří Turek, neuvolněný místostarosta.
- Osobní spisy zaměstnanců obce - ing. Eva Follerová, účetní
 - pí Věra Filipová, uklízečka
- Výplatnice za období květen - srpen/2006.
- Dohoda o pracovní činnosti uzavřená s p. Antonínem Follerem dne 28.2.2000 vč. Dodatku k této dohodě ze dne 31.12.2006
- Namátkou zkontrolované dohody o provedení práce uzavřené obcí pro r. 2006, a to s:
 - p. Stanislavem Filipem dne 31.12.2005 – správa veřejného vodovodu
 - p. Jaroslavem Filipem dne 13.9.2006 – oprava cesty
 - p. Františkem Turkem dne 31.10.2006 – oprava cesty
- Vnitřní směrnice obce Chmelná platné pro r. 2006.
- Kniha došlých faktur r. 2006.
- Kniha pohledávek r. 2006.
- Účetní doklady a výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 320048329/0800 vedeného u České spořitelny a.s., a to bankovní výpisy č. 13 ze dne 10.5.2006 až č. 18 ze dne 30.6.2006 a výpis č. 26 ze dne 20.9.2006 – č. 36. Ze dne 31.12.2006.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje ev.č.smlouvy: 3228/REG/2005 uzavřená dne 20.7.2006, a to na poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu „Přístavba hasičské zbrojnice s klubovnou a zařízením 2. etapa“ v max. výši 125.000,- Kč.
- Závěrečné vyhodnocení výše uvedené akce dotované v rámci Programu obnovy venkova S.K ze dne 24.1.2007.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu sportu a volného času Středočeského kraje č. 400/2006 ze dne 7.6.2006, a to na poskytnutí účelové dotace na akci „Výstavba víceúčelového sportoviště“ ve výši 50.000,- Kč.
- Závěrečné vyúčtování této akce ze dne 29.12.2006.
- Smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem a smlouva o vypořádání podílového spoluvlastnictví uzavřená dne 28.6.2006.
- Zápisy z kontrol provedených finančním výborem v r. 2006, celkem 4 zápisy.
- Zápisy z kontrol provedených členy kontrolního výboru v r. 2006, rovněž 4 zápisy.
- Evidence majetku obce.
- Složka inventarizace majetku, pohledávek a závazků provedené ke dni 31.12.2006 vč. Protokolu o vyřazení majetku ze dne 2.2006.

V kontrolovaném období obec dle prohlášení starosty nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem, nezastavovala movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob, neuzavřela kupní, darovací, zástavní ani novou nájemní smlouvu týkající se nemovitého majetku, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst.6 zák.č.137/2006 Sb.).

B) Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Porušení ust. § 84 odst. 2 písm. r), resp. § 77 odst. 2 zák. č. 128/2000 Sb., v platném znění, neboť:

ZO nebyly stanoveny výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva – v zápisech z jednání ZO po ustavujícím zasedání nového zastupitelstva nebylo dohledáno stanovení a zároveň schválení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce a termín od kdy by měly být odměny vypláceny.

Porušení ust. § 5 odst. 3 Nařízení vlády č. 330/2003 Sb, v platném znění, neboť:

Kontrolou bylo zjištěno, že platové tarify výše ve zprávě uvedeným zaměstnancům obce byly stanoveny chybně podle stupnice platových tarifů uvedené v Příloze č.1 výše uvedeného nařízení vlády (*platový tarif měl být stanoven podle stupnice platových tarifů uvedené v Příloze č. 3 k tomuto nařízení*).

C) Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání hospodaření za r. 2006 nebylo provedeno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Porušení ust. § 35 odst. 3 zák. č. 563/1991 Sb., v platném znění, neboť:

- účetní opravy (opravné doklady) nejsou prováděny, tak aby bylo možno určit osobu odpovědnou za provedení každé opravy a zjistit jak obsah opravovaného účetního záznamu před opravou a jeho obsah po opravě – nejsou vyhotovovány opravné doklady s uvedením předepsaných náležitostí. NAPRAVENO

Porušení ust. § 6 zák. č. 563/1991 Sb., resp. ČÚS č. 501 v platném znění, neboť:

- obec nepřipsala a neodepsala pozemky z majetku obce dle údajů ve směnné smlouvě ze dne 20.6.2005 (okamžik účetního případu nastává dnem doručení návrhu na vklad katastrálnímu úřadu). NAPRAVENO

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chmelná za rok 2006

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst.3 písm.c):
(§ 10 odst.3 písm.b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- ZO nebyly stanoveny výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva a termín od kdy budou odměny vypláceny
- chybně stanoveny platové tarify zaměstnancům obce

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

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku: 3,06%

Podíl závazků na rozpočtu územního celku: 0,14%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku: 0,00%

Ve Chmelné dne 7.5.2007

maal

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání, pí Kateřina Bradnová

Černovský

kontrolor, Jiří Černovský

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

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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chmelná o počtu 4 stran byl seznámen a stejnopis č.2 zprávy převzal p. Jiří Filip, starosta obce.

J. Filip

razítko, podpis



dne 7.5.2007

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 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.