

Krajský úřad Středočeského kraje

Odbor finanční kontroly

Zborovská 11

150 21 Praha 5

SpZn: SZ_78204/2008/KUSK

Čj.: 009404/2009/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

**Obce VONOKLASY, IČ: 00241822
za rok 2008**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.5.2009
- 10.10.2008

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce

Vonoklasy
Na návsi 4
252 28 Černošice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Václav Kudrna**
- kontrolorka: **Dagmar Beranová**

Zástupci obce:

Doc. PhDr. Pavel Jirkovský - starosta
Petra Hájková - 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. 2008

A. Přezkoumané písemnosti

Schválený rozpočet, návrh rozpočtu

- Schválený rozpočet pro rok 2008 dne 28.4.2008 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- Č. 1/2008 ZO 22.12.2008, č. 2/2008 ZO 22.12.2008

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2007 - schválen 1.9.2008 (z důvodu nemoci starosty)

Pravidla rozpočtového provizoria

- ZO 24.1.2008

Rozpočtový výhled

- Pro rok 2008 - 2009 (ZO 18.12.2006)

Evidence závazků

- K 31.12.2008

Účetní doklad

- Účetní doklady č. 4077 – 4098, 4099 – 4114, 28380 - 28413, 28876 - 28881, 278197 - 201/VD/12.2008

Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva

- Rozhodnutí o odměnách zastupitelů ze dne 6.12.2006
- Kontrola odměn starosty a místostarosty
- Pracovní smlouva ze dne 29.3.2007 – pí Petra Hájková
- Dohoda o hmotné odpovědnosti z 1.4.2007 – pí Petra Hájková (peníze svěřené k vyúčtování)

Evidence majetku

- K 31.12.2008

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 30.6.2008 a k 30.9.2008, k 31.12.2008

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy č. 77 – 98, 102 – 114, 160 - 173/2008 k účtu č. 35-9612650267/0100
- Bankovní výpisy č. A 39 - A 41/2008 k účtu č. 0126624329/0800

Pokladní doklad

- Pokladní doklady č. 547 – 599, 447 – 546/červenec, srpen 2008, č. 745 - 786/12/2008

Faktura

- Dodavatelské faktury za měsíc červen, červenec a srpen, prosinec 2008

Evidence poplatků

- K 30.9.2008 a k 31.12.2008 (psi, odpady)

Hlavní kniha

- K 30.6.2008, k 30.9.2008 a k 31.12.2008 dle výběru

Rozvaha

- K 30.6.2008, k 30.9.2008 a do 31.12.2008

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy z provedené fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2008

Účetní deník

- K 30.6.2008, k 30.9.2008 a k 31.12.2008 dle výběru

Kniha pohledávek a závazků

- K 30.9.2008 a k 31.12.2008

Kniha došlých faktur

- Za 12/2008

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 6, 9 a 12/2008

Zápis z jednání zastupitelstva

- Zápisy z veřejných zasedání ZO do 14.4.2008, 28.4.2008, 1.9.2008, 22.12.2008

Vnitřní předpis a směrnice

- Interní směrnice platné pro rok 2008 – účetní rozvrh platný pro rok 2008, vedení účetnictví, vedení majetku a zásob, provádění inventarizací, poskytování cestovních náhrad, vedení pokladny, kontrolní řád, podpisový řád, podpisové vzory, vnitřní předpis o finanční kontrole, spisový a skartační řád

Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního

- Zápisy z jednání a protokoly z kontrol finančního a kontrolního výboru za rok 2008
- Tabulky finančního vypořádání s rozpočtem KUSK za rok 2008
- Účtový rozvrh platný pro rok 2008

V kontrolovaném období obec, 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, 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 konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2008

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.

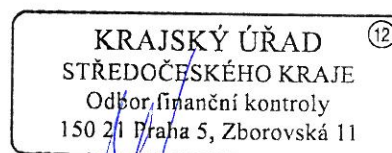
Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Obec Vonoklasy dne 19.5.2009

Podpisy kontrolorů:

Václav Kudrna



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dagmar Beranová

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.
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání
- 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 Vonoklasy o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 zprávy převzal Doc. PhDr. Pavel Jirkovský starosta obce Vonoklasy.

Doc. PhDr. Pavel Jirkovský
starosta obce Vonoklasy



.....
dne 19.5.2009

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	Václav Kudrna
2	1 x	Obec Vonoklasy	Doc. PhDr. Pavel Jirkovský