

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_128181/2011/KUSK
Čj.: 001614/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VONOKLASY

IČ: 00241822
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 14.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Na návsi 4
252 28 Černošice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2011 s vyjádření "s výhradou" společně se zprávou o přezkoumání hospodaření zveřejněn dne 27.5.2011, sejmut dne 6.6.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 30.11.2010, sejmut dne 15.12.2010

Rozpočtová opatření

- č.1, č.2, č.3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6. 2011
- č.4, č.5, č.6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9. 2011
- č.7, č.8, č.9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12. 2011

Rozpočtový výhled

- schválen na rok 2009 - 2011

Schválený rozpočet

- na rok 2011 schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2010 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.35-9612650267/0100 vedenému u KB a.s.č. 4024 ze dne 4.3.2011 - č. 4034 ze dne 31.3.2011, č. 4143 ze dne 1.12.2011 - č. 4156 ze dne 31.12.2011, VD č.2238 ze dne 1.12.2011 - č. 2273 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 0126624329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1038 ze dne 1.4.2011 - č.1053 ze dne 30.4.2011, č. 1132 ze dne 6.12.2011- č. 1139 ze dne 31.12.2011, VD č.670 ze dne 9.12.2011 - č. 685 ze dne 31.12.2011

Evidence závazků

- vedena v PC KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2011, včetně plánu inventarizace

Evidence majetku

- vedena v PC KEO

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc prosinec č. 20589 ze dne 1.12.2011 - č. 20623 ze dne 30.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za měsíc leden, únor a březen 2011

Příloha rozvahy

- k 31.3.,30.6.,30.9.,31.12.2011

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 175 ze dne 2.11.2011 - č. 225 ze dne 31.12.2011
- dle knihy vystavených faktur č. 19 ze dne 19.10.2011 - č. 27 ze dne 30.11.2011

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.35-9612650267/0100 vedenému u KB a.s. č. 24 ze dne 4.3.2011 - č. 34 ze dne 31.3.2011, č.143 ze dne 1.12.2011 - č. 156 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 0126624329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 38 ze dne 1.4.2011 - č. 53 ze dne 30.4.2011, č. 132 ze dne 6.12.2011- č. 139 ze dne 31.12.2011

Hlavní kniha

- předložena k 31.12.2011

Účetní deník

- předložen k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.,30.6.,30.9.,31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.,30.6.,30.9.,31.12.2011

Rozvaha

- k 31.3.,30.6.,30.9.,31.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- vydána jedna platební karta VISA Elektron KB k účtu č.35-9612650267/0100
dispoziční oprávnění na místostarostu a účetní,
používána pouze na doplnění pokladního limitu

Evidence poplatků

- ručně v knihách

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2011

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2011 do č. fa 225

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2011 do č. fa 27

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2011 uzavřená s panem M.K. na správu počítačové sítě, v rozsahu 30 hodin, za odměnu 3.000,00 Kč
- ze dne 1.1.2011 uzavřená s paní Z.C. na úklid v prostorech obce, v rozsahu 150 hodin, za odměnu 5.000,00 Kč měsíčně

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.12.2011 ve které darují p. J.P. a pí. J.P. obci Vonoklasy své spoluvlastnické podíly p.p.č. 478/7 o výměře 50m² v k.ú. Vonoklasy. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2011.
- Darovací smlouva ze dne 19.2.2011 ve které darují pí. J.M. a D.K. a p. M.H. a J.H. obci Vonoklasy pozemek p.p.č. 285/1 o výměře 318m² v k.ú. Vonoklasy. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2009.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10.8.2011. Obec Vonoklasy jako strana oprávněná, paní V.N. a pan J.N. jako strana povinná. Předmětem smlouvy je pozemek p.p.č. 67/1 v k.ú. Vonoklasy. Zřízeno bezúplatně.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13.9.2011. Obec Vonoklasy jako strana povinná, ČEZ Distribuce jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.p.č. 493 v k.ú. Vonoklasy. Zřízeno úplatně.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 16.12.2011 ve které obec Vonoklasy pronajímá na dobu 5 let, s měsíčním nájmem 10.000,00 Kč, manželům Bílkovým za účelem provozování hostinské činnosti objekt č.p. 127 ve Vonoklasech.
- Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2011.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis výběrového řízení na zakázku malého rozsahu s názvem: Nájem hostince Na Vyhlídce, Vonoklasy.
Vyhlášeno dne 12.9.2011. Uzavřena nájemní smlouva s manželi Bílkovými.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 3 ze dne 14.3.2011, č. 4 ze dne 6.6.2011, č. 5 ze dne 12.9.2011, č. 6 ze dne 14.12.2011 nekontrolováno, použito podpůrně

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

- zaslána Krajskému úřadu dne 18.7.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro poskytování informací. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2011.
- Směrnice pro řešení stížností. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2011.
- Směrnice pro řešení mimořádných událostí a krizových situací. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2011.
- Vnitřní směrnice č. 1 - Oběh účetních dokladů, s platností od 1.1.2011.
- Vnitřní směrnice č. 2 - Časové rozlišování, s platností od 1.1.2011.
- Směrnice k inventarizace majetku s závazků s účinností od 5.12.2011.

V kontrolovaném období Obec Vonoklasy, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila 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 poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 Vonoklasy

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

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků § 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

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:

- 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:

§ v části G není provedeno rozčlenění staveb dle jednotlivých druhů a v části H není provedeno rozčlenění pozemků dle jednotlivých druhů

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že obec provedla rozčlenění staveb a pozemků dle jednotlivých druhů.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy 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.)

- Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

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	1,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

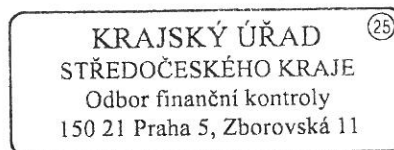
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

Vonoklasy 14.2.2012

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
[Signature]

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. 1) 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 Vonoklasy o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Doc. PhDr. Pavel Jirkovský, starosta obce.

Doc. PhDr. Pavel Jirkovský
starosta obce Vonoklasy



.....
[Signature]
dne 14.2.2012

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Vonoklasy	Doc. PhDr. Pavel Jirkovský

OBEC VONOKLASY

Na Návsi 4, Vonoklasy, PSČ 252 28, tel./fax: 257711470

e-mail: ou.vonoklasy@worldonline.cz

IČ 00241822

Ve Vonoklasech dne 20. 2. 2012

Krajský úřad Středočeského kraje
Helena Lišková – odbor kontroly
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Věc:

Přijetí opatření k chybám a nedostatkům
z přezkoumání hospodaření za rok 2011

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2011 byla zjištěna chyba:

Nebyla sestavena závěrečná zpráva z inventarizace majetku obce Vonoklasy
podle §30, zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Přijaté opatření:

Závěrečnou zprávu dát do souladu se shora uvedeným předpisem.

Termín: do 17. 2. 2012

Provede: Petra Hájková - účetní

Podepíše: inventarizační komise – všichni členové

Odpovídá: Pavel Jirkovský - starosta

PROVEDENO

Pavel Jirkovský - starosta

