

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_099039/2012/KUSK

Čj.: 004064/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VONOKLASY

IČ: 00241822

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 15.2.2013

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
Vonoklasy
252 28 Černošice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 29.11.2011, sejmut dne 14.12.2011

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2012 - 2014

Schválený rozpočet

- schválen dne 14.12.2011 jako vyrovnaný, v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2012
- č. 2 a č. 3 - schválena zastupitelstvem obce dne 4.6.2012
- č. 4 a č. 5 - schválena zastupitelstvem obce dne 30.7.2012
- č. 6, č. 7 a č. 8 - schválena zastupitelstvem obce dne 17.12.2012

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2012, s vyjádřením " s výhradou", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 18.5.2012, sejmut dne 4.6.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2012

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 vedenému u KB a.s. č. 112 ze dne 3.9.2012 - č. 125 ze dne 30.9.2012, č. 156 ze dne 3.12.2012 - č. 169 ze dne 31.12.2012 (obec vlastní platební kartu VISA electron - výběry pouze na doplnění pokladny)
- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 76 ze dne 5.9.2012 - č. 81 ze dne 30.9.2012, č. 107 ze dne 11.12.2012 - č. 111 ze dne 31.12.2012

Kniha došlých faktur

- k 27.12.2012 do č. fa 200

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2012 do č. fa 26

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 18 ze dne 9.12.2012 - č. 26 ze dne 31.12.2012
- dle knihy došlých faktur č. 170 ze dne 7.11.2012 - č. 200 ze dne 27.12.2012

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 4112 ze dne 3.9.2012 - č. 4125 ze dne 30.9.2012, č. 4156 ze dne 3.12.2012 - č. 4169 ze dne 31.12.2012, č. 176 ze dne 5.9.2012 - č. 181 ze dne 30.9.2012, č. 1107 ze dne 11.12.2012 - č. 1111 ze dne 31.12.2012, VD 12/404 ze dne 3.12.2012 - č. VD 12/431 ze dne 17.12.2012, č. DF 12/170 ze dne 7.11.2012 - č. 12/200 ze dne 27.12.2012

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc listopad a prosinec č. 20587 ze dne 5.11.2012 - č. 20655 ze dne 31.12.2012

Účetnictví ostatní

- finanční vypořádání ze dne 4.2.2013.

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2012

Evidence pohledávek

- vedena v PC – KEO

Evidence závazků

- vedena v PC - KEO

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za měsíce květen, červen, červenec

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Účetní deník

- předložen na rok 2012 - dle potřeby

Hlavní kniha

- předložena k 31.12.2012 - dle potřeby

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2012

Evidence poplatků

- vedena ručně v knihách

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.3.2012. Obec Vonoklasy jako strana obdarovaná, pí Z.T. jako dárkyně. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 220/12 o výměře 2.172 m² a p.č. 220/19 o výměře 611 m² v k.ú. Vonoklasy.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 26.11.2012. Obec Vonoklasy jako kupující, Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, jako prodávající. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 252/1 o výměře 444 m² a p.č. 360/55 o výměře 2.945 m² v k.ú. Vonoklasy. Kupní cena činí 101.000,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2012.
- Směnná smlouva ze dne 4.12.2012. Obec Vonoklasy směňuje s p. B.T. a p. L.T. pozemek p.č. 98/5 o výměře 183 m² v k.ú. Vonoklasy, za pozemek p.č. 80/12 o výměře 185 m² v k.ú. Vonoklasy.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 4.12.2012 - zveřejněn dne 1.12.2012, sejmuto dne 17.12.2012,
- k Nájemní smlouvě ze dne 28.12.2012 - zveřejněn dne 27.9.2012, sejmuto dne 15.10.2012.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2012 s p. M.K. na správu počítačové sítě - uzavřeno na dobu od 2.1.2012 do 31.12.2012, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu 3.000,- Kč měsíčně,
- uzavřená dne 2.1.2012 s pí Z.C. na úklid obecních prostor - uzavřeno na dobu od 2.1.2012 do 31.12.2012, v rozsahu 150 hodin, za odměnu 5.000,- Kč měsíčně,
- uzavřená dne 1.10.2012 s p. J.N. na opravu manipulačního přístupu u restaurace v obci - uzavřeno na dobu od 3.10.2012 do 4.10.2012, v rozsahu 16 hodin, za odměnu 1.800,- Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 28.12.2012. Obec Vonoklasy jako pronajímatel, pí K.G. jako nájemce. Předmětem smlouvy je nájem nebytových prostor za účelem provozování obchodu v objektu Karlická č.p. 127, Vonoklasy. Uzavřeno na dobu 5 let, za nájemné 3.000,- Kč měsíčně. Schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Poptávkové řízení na provoz obchodu potravin v obci Vonoklasy. Ze tří nabídek vybrána pí K.G. Uzavřena nájemní smlouva.

Výsledky externích kontrol

- Protokol č. 724/12/229, ze dne 14.6.2012. Provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Praha - západ. Předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Bez nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

- Odpisový plán, s účinností od 12.6.2012.

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

- zaslána na KÚSK dne 20.2.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7 ze dne 14.3.2012, č. 8 ze dne 4.6.2012, č. 9 ze dne 30.7.2012, č. 10 ze dne 17.12.2012 - nekontrolováno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vonoklasy, dle prohlášení starosty obce, ne hospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 Vonoklasy:

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:

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že sestavila inventarizační zprávu.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2012 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	1,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,33 %
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.

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor

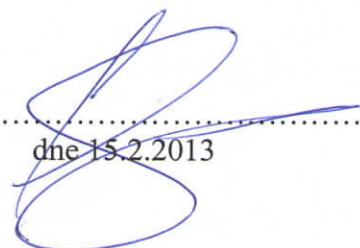
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 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



.....
dne 15.2.2013

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

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