

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_059384/2011/KUSK
Čj.: 003204/2012/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHORAZ

IČ: 00235814

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 12. 2011
- 7. 3. 2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tuchoraz 99
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Eva Veselá - 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

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.3.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.4.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.6.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.8.2011
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.10.2011
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2011

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva dne 13.12.2010 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2010

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.4.2011 "s výhradou", nápravná opatření byla přijata
- vyvěšeno od 24.3.2011 do 8.4.2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 13.12.2010

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno od 25.11.2010 od 13.12.2010

Mzdová agenda

- za období 09-10/2011

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady č. V175 ze dne 3.10.2011 až č. V233 ze dne 29.11.2011
- příjmové pokladní doklady č. P336 ze dne 5.10.2011 až č. P378 ze dne 30.11.2011

Hlavní kniha

- za období 11/2011 a 12/2011 - dle potřeby

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 4620151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 136 ze dne 3.10.2011 až č. 166 ze dne 30.11.2011 – výpisy jsou elektronické denní při pohybu na účtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.11.2011 a ke dni 31.12.2011

Účtový rozvrh

- na rok 2011

Kniha došlých faktur

- za rok 2011

Faktura

- faktury došlé č. 154 až č. 197

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2011

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostrarostka

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- plán inventur ze dne 9.11.2011
- inventarizační zpráva ze dne 30.1.2012
- směrnice k provádění inventarizace majetku ze dne 9.11.2011
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 29.12.2011

Evidence majetku

- počítačově vedená

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č.110137 až č.110166

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.11.2011 a ke dni 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.11.2011 a ke dni 31.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2011
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 7.12.2011 činí Kč 37.416,00 (doklad č.381) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Eva Veselá, hlavní účetní obce

Dohody o provedení práce

- V.N. ze dne 20.9.2011 - úprava zeleně

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 35/37 v k.ú. Tuchoraz
- záměr obce prodat pozemek p.č. 35/38 v k.ú. Tuchoraz
- záměr obce prodat pozemek p.č. 35/24 v k.ú. Tuchoraz

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Vodohospodářská infrastruktura evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: 1693/OŽP/2010 uzavřená dne 25.8.2010, investiční dotace ve výši Kč 2.046.176,00 na realizaci projektu "Úpravna vody (ČS) obce Tuchoraz" (ukončení realizace akce 08/2011)
- Dokumentace závěrečné vyhodnocení projektu "Úpravna vody (ČS) obce Tuchoraz" ze dne 15.1.2011

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

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 35/37 uzavřená dne 4.7.2011
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 35/38 uzavřená dne 4.7.2011
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 35/24 uzavřená dne 28.3.2011
- kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 359/9 uzavřená dne 3.3.2011

Darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 15.9.2011 (předmětem daru je pozemek p.č. 359/13)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ ze dne 18.4.2011, 10.8.2011 a 6.12.2011

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

- ze dne 19.4.2011

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.1.2011, 16.2.2011, 23.3.2011, 18.4.2011, 18.5.2011, 29.6.2011, 25.7.2011, 31.8.2011, 26.10.2011, 9.11.2011, 19.12.2011, ze dne 13.12.2010 (rozpočtový výhled a rozpočet na rok 2011) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

V kontrolovaném období Obec Tuchoraz, dle prohlášení místostarostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, nájemní 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 Tuchoraz

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

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 nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. nebyl upraven příjem dotace na § 4122 a § 4222

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, bude postupováno v souladu se zákonem

- 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

§ 14 odst. 6, neboť:

Územní celek chybně účtoval o drobném dlouhodobém hmotném majetku (účet 028). V Rozvaze ke dni 31.12.2010 není na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek vykázána částka Kč 43.200,00 (jedná se o stavební práce související s investiční akcí)

NAPRAVENO

opravný doklad č. 920001 dne 23.3.2011

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tuchoraz za rok 2011 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	2,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,38 %

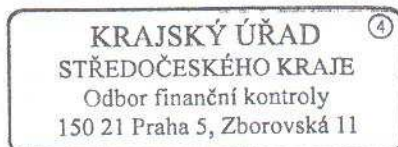
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Tuchoraz 7.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

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 Tuchoraz o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Černá, místostarostka obce.

Jana Černá
místostarostka obce Tuchoraz

Obec TUCHORAZ

.....
dne 7.3.2012

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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Tuchoraz	Jana Černá