

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_092404/2011/KUSK
Čj.: 005492/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KVĚTNICE

IČ: 00640042
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. 11. 2011
- 23.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

K Dobročovicům 35
250 84 Sibirina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Marie Koudelná (2.11.2011)

Zástupci obce:

Ing. Jiří Prouza – starosta obce
Renata Kuprová – účetní obce

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

Rozpočtový výhled

- sestavený na období 2008 - 2011, schválený zastupitelstvem obce dne 12.2.2009, zveřejněn ve dnech 28.1. - 11.2.2009

Rozpočtová opatření

- č. 1 ze dne 15.6.2011
- č. 2 ze dne 30. 8.2011
- č. 3 ze dne 5.1.2012

Pravidla rozpočtového provizoria

- ze dne 5.1.2011

Návrh rozpočtu

- ze dne 8.3.2011

Závěrečný účet

- projednaný a schválený dne 15.6.2011 "s výhradami", zveřejněn na úřední desce a způsobem zabezpečující dálkový přístup ve dnech od 16.5.2011 do 1.6.2011

Schválený rozpočet

- projednaný a schválený dne 30.3.2011, zveřejněn na úřední desce a také způsobem zabezpečující dálkový přístup ve dnech od 8.3.2011 do 31.3.2011

Evidence pohledávek

- k 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce od 1.1.2011

Výkaz zisku a ztráty

- za období 1 - 9/2011, 12/2011

Hlavní kniha

- za období 1 - 9/2011, 12/2011

Pokladní kniha (deník)

- za období duben - září, listopad a prosinec 2011
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly v 9:50 hodin se zůstatkem ve výši Kč 26.095,- souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladní doklad č. P10204669 ze dne 2.11.2011)

Evidence majetku

- k 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2011
- plán inventur pro rok 2011
- vyřazovací protokoly č. 1 - č. 3
- inventarizační zpráva ze dne 24.1.2012
- výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2011

Kniha odeslaných faktur

- evidence a úhrady od pořadového č. 20110001 do pořadového č. 20110148

Rozvaha

- za období 1 - 9/2011, 12/2011

Bankovní výpis

- k účtu č. 1070000158/2200 vedenému u Peněžního domu, spořitelní družstvo - od výpisu č. 1/2011 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. 12/2011 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 24822201/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 30 za období (od 25.7.2011 do 31.7.2011) do výpisu č. 39 za období (od 26.9.2011 do 2.10.2011), od

výpisu č. 46 za období (od 14.11.2011 do 20.11.2011) do výpisu č. 52 za období (od 26.12.2011 do 1.1.2012)

Pokladní doklad

- příjmové doklady od č. 10204342 ze dne 4.4.2011 do dokladu č. 10204603 ze dne 30.9.2011, od č. 10204669 ze dne 2.11.2011 do dokladu č. 10204735 ze dne 21.12.2011
- výdajové doklady od č. 83 ze dne 4.4.2011 do dokladu č. 206 ze dne 27.9.2011, od č. 233 ze dne 1.11.2011 do dokladu č. 280 ze dne 29.12.2011

Kniha došlých faktur

- evidence a úhrady od pořadového č. 0110001 do pořadového č. 0111127

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 1 - 9/2011, 12/2011

Příloha rozvahy

- za období 1 - 9/2011, 12/2011

Účetní doklad

- k účtu č. 1070000158/2200 vedenému u Peněžního domu, spořitelni družstvo - od dokladu č. 320001 ze dne 31.1.2011 do dokladu č. 320077 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 24822201/0100 vedenému u KB a.s. od dokladu č. 300864 ze dne 25.7.2011 do dokladu č. 301122 ze dne 30.9.2011, od dokladu č. 301406 ze dne 14.11.2011 do dokladu č. 301514 ze dne 31.12.2011
- k pokladně od dokladu č. 500059 ze dne 4.4.2011 do dokladu č. 500122 ze dne 30.9.2011, od dokladu č. 500138 ze dne 1.11.2011 do dokladu č. 500169 ze dne 29.12.2011

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2011 - rozsah práce do 150 hodin, úklid obecního úřadu
- ze dne 7.9.2011 - rozsah práce do 150 hodin, zajišťování letní a zimní údržby místních komunikací, chodníků a ploch

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací - p.č. 743/1 o výměře 2951m² ze dne 15.2.2011
- Darovací smlouva - p.č. 790 a p.č. 38/3 ze dne 30.9.2011

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-63011111704/4-Květnice II. ze dne 11.8.2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Darovací smlouva ze dne 15.3.2011 - záměr darovat p.č. 743/1 zveřejněn od 24.12.2009 do 25.1.2010 (obdarovaný Středočeský kraj)

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

- ze dne 21.6.2011

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- 5.1.2011, 31.1.2011, 30.3.2011, 15.6.2011, 30.8.2011, 17.10.2011, 29.11.2011, 5.12.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 1/2011 - pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- směrnice č. 2/2011 - pro časové rozlišování
- směrnice č. 3/2011 - odpisový plán

V kontrolovaném období obec Květnice, 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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), 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 Květnice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 3, neboť:

Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu.

NAPRAVENO

přijetím systémového opatření dne 29.11.2011

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

NAPRAVENO

schválením rozpočtu pro rok 2012 dne 5.12.2011 - schválen jako vyrovnaný v § znění.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce prodat nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nezveřejnila záměry na prodeje pozemkových parcel 688/5 o výměře 62 m² a parcely č. 584/14 o celkové výměře 114 m². Záměry obce nebyly dohledány.

NAPRAVENO

přijetím usnesením č. 2011/04/III - viz citace" ZOK přijme opatření k tomu, aby při jakémkoliv nakládání s obecním majetkem byly předmětné nemovitosti označovány tak, aby nemohlo dojít k záměně a nemovitosti byly identifikovány jednoznačně a průkazně".

§ 85 písm. j), neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí úvěru před jejím uzavřením, neboť předložená smlouva o úvěru č. PI71/0ID2890 byla sepsána dne 13.9.2010. Podotýkáme, že schválení uzavření smlouvy o úvěru bylo dodatečně projednáno zastupitelstvem obce 7.10.2010 a to poměrem 4 hlasů pro uzavření smlouvy ze 7 zastupitelů obce.

NAPRAVENO

přijetím systémového opatření dle usnesení č. 2011/04/II - viz citace " Smlouva o úvěru je absolutně neplatná dle závěrů MVČR, které ZOK požádalo o přezkoumání této smlouvy. ZOK provede jednání směřující ke zneplatnění této smlouvy o úvěru a navrácení peněžních prostředků, poskytnutých Peněžním domem."

▪ ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 3.2., neboť:

Územní celek nevytvořil na syntetických účtech 021 - Budovy a 031 - Pozemky a to za majetek zatížený zástavou (na základě smlouvy o úvěru č. PI71/0ID2890 ze dne 13.9.2010) a na majetek zatížený věcným břemenem (např. smlouvy o uzavření věcného břemene ze dne 12.1.2010, 25.3.2010, 15.4.2010, 12.5.2010).

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 920003 ze dne 17.5.2011

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Květnice za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	49,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	114,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,03 %

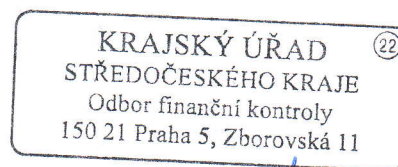
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9.319.515,06 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Květnice 23. 2. 2012

Podpisy kontrolorů:



Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Květnice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Jiří Prouza, starosta obce.

Ing. Jiří Prouza
starosta obce Květnice

.....
Prouza



.....
dne 23. 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	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Květnice	Ing. Jiří Prouza

Upozornění:

- Zadluženost obce - upozorňujeme na zvýšenou zadluženost obce, z důvodů druhotné platební neschopnosti.

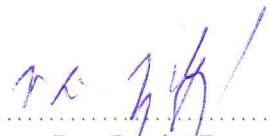
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Praha	19.2.2012	Obec Květnice
Číslo jednací:	013828/2012/KUSK	k rukám starosty obce
Spisová značka:	SZ_092404/2011/KUSK	K Dobročovicům 35
Vyřizuje / Linka:	Bc. Jaroslav Petrák /750	250 84 Sibřina
Značka:	OFK/PET	

Změna osoby pověřené řízením přezkoumání

Ruším tímto pověření paní Marii Koudelnou k řízení přezkoumání hospodaření obce Květnice za rok 2011.

Nově je řízením přezkoumání pověřena paní Bc. Dana Matějková, pracovnice Odboru finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.


.....
Ing. Lenka Borecká
vedoucí Odboru finanční kontroly

Obec Květnice

Krajský úřad Středočeského kraje
Odbor kontroly

Zborovská 11
150 21 Praha 5 - Smíchov

Květnice

Věc : Žádost o přezkoumání hospodaření za rok 2012 krajským úřadem

V souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a s § 4 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, žádáme o přezkoumání hospodaření shora uvedené obce za kalendářní rok 2012.

Počet obyvatel přihlášených v obci k trvalému pobytu ke dni 1. ledna 2012 je 1300.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.



Ing. Jiří Prouza
starosta obce

