

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEDOMICICE

IČ: 00662259
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.9.2010
- 18.3.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nedomice 78
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová (dne 27. 9. 2010)

Zástupci obce:

Ing. Jitka Štyksová - starostka
Ing. Pavel Horák, CSc. - místostarosta
Vladimíra Kohoušková - 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. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2009 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2010 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněný na úřední desce dne 24. 5. 2010 a v elektronické podobě dne 24. 5. - 10. 6. 2010

Rozpočtový výhled

- na období 2009 - 2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2010 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2009 - příjmy a výdaje ve výši Kč 642.000,-- na I. čtvrtletí roku 2010

Návrh rozpočtu

- na rok 2010 zveřejněný na úřední desce obce dne 16. 2. - 16. 3. 2010 a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup zveřejněn dne 16. 2. - 8. 3. 2010

Schválený rozpočet

- na rok 2010 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2010 jako vyrovnaný, schválený v třídění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 5 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2010, 9. 6. 2010, 8. 9. 2010, 2. 12. 2010, 2. 2. 2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 30. 6. 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2010, 31. 7. 2010, 31. 12. 2010

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2010, 31. 12. 2010

Rozvaha

- k 30. 6. 2010, 31. 12. 2010

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2010, 31. 12. 2010 (A, B, C, D, E, F, G, H)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, červenec a prosinec 2010
- skonto pokladní hotovosti ke dni 27. 9. 2010 - zůstatek k 27. 9. 2010 činil Kč 31.550,--

Kniha došlých faktur

- za rok 2010

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2010

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za měsíc červenec a srpen 2010 - předsedkyně školské komise a zastupitelka obce, předsedkyně stavební komise a zastupitelka

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2010

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2010 včetně Tiskového výstupu informativního charakteru Vlastnictví s čísly parcel z katastru nemovitostí pro obec Nedomice k 13. 12. 2010
- Protokoly o vyřazení majetku k 31. 12. 2010

Evidence majetku

- vedena v počítači - seznamy majetku

Hlavní kniha

- za rok 2010 (dle potřeby)

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 19720171/0100 vedenému u KB a. s. č. 30016 - 30021, 30024, 30025, 30027 - 30031, 30062 - 30084, 30131
- vnitřní doklad č. 10110, 10111, 10120, 10121, 10250, 10256, 10288, 10290, 10456 - 10458, 10480, 10481, 10496, 10498 - 10500, 10502, 10504, 10507

Účetní deník

- za rok 2010 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- Bankovní účet č. 19720171/0100 vedený u KB a. s. č. 18, 21, 23, 24, 27, 52, 54, 55, 57, 59, 60, 63, 66, 69, 110, 112, 117, 121

Evidence poplatků

- vedena v počítači - excellové tabulky

Pokladní doklad

- č. 78 - 92, 137 - 197, 275 - 310

Evidence závazků

- vedena v počítači - excellové tabulky

Účtový rozvrh

- na rok 2010

Smlouvy ostatní

- Smlouva o vkladu ze dne 5. 10. 2010 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o převodu majetku obce - prodloužení vodovodní sítě v obci Nedomice na Společnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 9. 2010
- Smlouva o upsání akcií ze dne 5. 10. 2019 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o upsání 2.602 ks akcií Společnosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 9. 2010

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

- Kupní smlouva ze dne 5. 10. 2010 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o prodeji vodohospodářského majetku obce ve výši Kč 289.177,--, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 9. 2010

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4. 1. 2010 uzavřena s firmou Project ISA s.r.o. Praha 9 za projektovou dokumentaci na akci "Tlaková kanalizace obce Nedomice - I. Etapa", "Přivaděč tlakové kanalizace Nedomice"

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 6. 2010 uzavřena s p. J. S. na úklid veřejné zeleně v obci Nedomice
- ze dne 10. 1. 2010 uzavřena s p. R. H. za úklid sněhu z chodníků
- ze dne 1. 3. 2010 uzavřena s p. V. B. za opravu stožáru veřejného osvětlení po autonehodě

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25. 11. 2009, 19. 1. 2010, 8. 2. 2010, 10. 3. 2010, 29. 4. 2010, 9. 6. 2010, 8. 9. 2010, 10. 11. 2010 - ustavující, 2. 12. 2010, 2. 2. 2011 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o úpravě dolní hranice evidence dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis kontrolního výboru a finančního výboru ze dne 18. 1. 2010 z provedené kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Nedomice

- Zápis kontrolního výboru a finančního výboru ze dne 20. 9. 2010 o provedené kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Nedomice

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

- ze dne 14. 6. 2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 4, neboť:

Dle inventurních soupisů majetku a závazků (územním celkem označeny jako "Inventurní sumář") k 31. 12. 2010 obec zahájila inventarizaci majetku a závazků dne 28. 12. 2010 a ukončila dne 8. 2. 2011. Inventuru majetku lze provést v průběhu posledních čtyř měsíců účetního období, popřípadě v prvním měsíci následujícího účetního období, tj. do 31. 1. 2011.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Ke dni dílčího přezkoumání byla vypracována a zastupitelstvem obce schválena rozpočtová opatření č. 1 a 3. Z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M zpracovaného ke dni 31. 7. 2010 je však zřejmé, že došlo k překročení výdajů na paragrafech 3613 a 6114.

NAPRAVENO

Dle výkazu FIN 2 - 12 M vyhotoveného k 31. 12. 2010 (sloupce "Rozpočet po změnách" a "Výsledek od počátku roku") je zřejmé, že rozpočtové výdaje nebyly překročeny.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 2, neboť:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti. a sice údaj o zahájení a ukončení inventur a způsob jejich provedení (pozn.: na všech inventurních soupisech je sice vytisknuto datum jejich vyhotovení 6. 2. 2010, což by nasvědčovalo ukončení inventur v rozporu se zákonem o účetnictví, dle prohlášení starosty obce však byly inventury skutečně provedeny do konce měsíce ledna 2010, předložené inventurní soupisy jsou založené čistopisy totožné s podklady, se kterými pracovaly jednotlivé inventarizační komise).

NAPRAVENO

Systémovým opatřením tak, že inventurní soupisy k 31. 12. 2010 obsahují zákonem stanovené náležitosti

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2010 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.)

- Inventura majetku nebyla provedena do 31. 1. 2011.

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	5,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

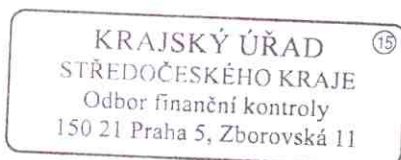
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

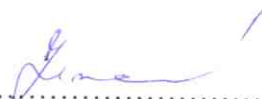
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Nedomice 18. 3. 2011

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová


.....
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 Nedomice o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Jitka Štyksová, starostka obce.

Ing. Jitka Štyksová
starostka obce Nedomice


.....
dně 18. 3. 2011



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 přezkoumávacímu 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Nedomice	Ing. Jitka Štyksová