

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

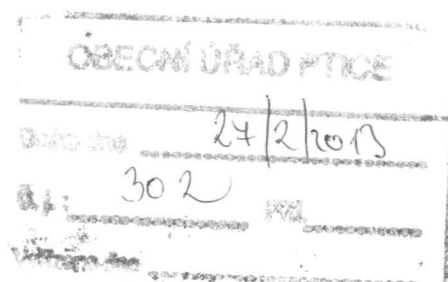
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_044814/2012/KUSK
Čj.: 004026/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTICE
IČ: 00234842
za rok 2012



Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.2.2013
- 5.11.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ptice 140
252 18 Úhonice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

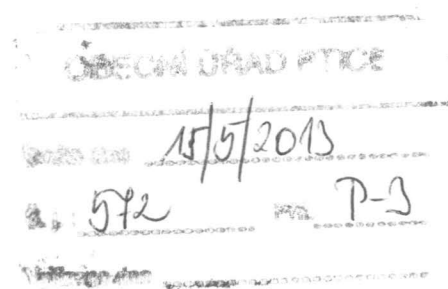
Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Ing. Miloš Dvorský - starosta
Anna Vondrová - 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. 2012.



A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2012 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 28.11.2011, sejmut dne 14.12.2011

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2011 jako schodkový, v členění na položky a paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2012
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2012
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2012
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2012
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.10.2012
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2012
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2012

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.4.2012, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 16.3.2012, sejmut dne 2.4.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9., 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

Účetnictví ostatní

- finanční vypořádání ze dne 29.1.2013

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2012

Evidence pohledávek

- vedena v PC - KEO

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a ostatních členů zastupitelstva za měsíc červenec, srpen a září

Evidence poplatků

- vedena v PC – Excel

Evidence závazků

- vedena v PC - KEO

Kniha odeslaných faktur

- k 10.10.2012 do č. řa 21, k 31.12.2012 do č. řa 29

Inventurní soupis majetku a závazků

- svěřící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2012, včetně Plánu inventur, Inventarizační zprávy a Výpisu z katastru nemovitostí

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2012

Kniha došlých faktur

- k 26.9.2012 do č. fa 173, k 31.12.2012 do č. fa 252

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc září č. 247 ze dne 3.9.2012 - č. 275 ze dne 27.9.2012, č. 347 ze dne 3.12.2012 - č. 385 ze dne 31.12.2012

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2012

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. .a.s. č.118 ze dne 1.8.2012- č. 154 ze dne 30.9.2012, č. 189 ze dne 3.12.2012 - č. 206 ze dne 31.12.2012
- k běžnému účtu č. 0780090018/06000 vedenému u PPF Banka a.s. č. 8 ze dne 31.8.2012 - č. 9 ze dne 27.9.2012, č. 12 ze dne 31.12.2012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 152 ze dne 3.9.2012 - č. 173 ze dne 26.9.2012, č. 217 ze dne 10.12.2012 - č. 249 ze dne 31.12.2012
- dle knihy vystavených faktur č. 15 ze dne 15.7.2012 - č. 22 ze dne 10.10.2012, č. 25 ze dne 21.12.2012 - č. 29 ze dne 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9,00 hod činí 13.486,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Účetní doklad

- č. 1119 ze dne 2.8.2012 - č. 1154 ze dne 30.9.2012, VD 12/440 - č. 12/483 ze dne 27.9.2012, DF č.12/138 ze dne 6.8.2012 - DF č. 12/173 ze dne 26.9.2012, č. 11189 ze dne 3.12.2012 - č. 1206 ze dne 31.12.2012, č.VD 12/614 ze dne 3.12.2012 - č. VD12/649 ze dne 28.9.2019

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu zemědělského pozemku, ze dne 1.2.2012. Obec Ptice jako pronajímatel, p. M.P. jako nájemce. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 349 o výměře 4,814 ha, orná půda, v k.ú. Ptice. Uzavřeno na dobu neurčitou, za roční nájemné 4.814,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2012.

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

- Kupní smlouva č. 2012/II-001, ze dne 12.7.2012. Obec Ptice jako prodávající, p. D.L. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 439/15 o výměře 68 m2 v k.ú. Ptice. Kupní cena činí 6.800,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2012.
- Kupní smlouva č. 2012/II-002, ze dne 12.7.2012. Obec Ptice jako prodávající, p. E.Š. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 439/29 o výměře 24 m2 v k.ú. Ptice. Kupní cena činí 2.400,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2012.
- Kupní smlouva č. 2012/II-005, ze dne 12.7.2012. Obec Ptice jako prodávající, p. M.S. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 150/18 o výměře 159 m2 v k.ú. Ptice. Kupní cena činí 32.000,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2012.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.3.2012. Obec Ptice jako strana obdarovaná, manželé J.D. a V.D. jako dárci. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 153/13 o výměře 274 m2 v k. ú. Ptice. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2012.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tématického zadání Podpora obecních knihoven, ze dne 28.6.2012. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 35.000,- Kč na multifunkční knihovnu. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2012.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená dne 30.4.2012 s p. K.D. na práci uklízeče veřejného prostranství - na dobu určitou od 2.5.2012 do 31.10.2012, za odměnu 8.000,- Kč měsíčně, součástí je platový výměr

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2012 s pí J.K. na půjčování knih v místní knihovně - sjednáno do 31.12.2012, v rozsahu 80 hodin, za odměnu 100,- Kč za hodinu,
- uzavřená dne 2.7. s p. B.S. na kontrolu archivní dokumentace - sjednáno do 31.8.2012, v rozsahu 20 hodin, za odměnu 150,- Kč za hodinu

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 14.6.2012. Obec Ptice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je kabelové vedení na pozemcích p.č.579/2, 589, 619/8, 964/1, 967, 968/1, 995 v k.ú. Ptice. Zřízeno za úplatu 50.000,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2012.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupním smlouvám č. 2012/II-001, č. 2012/II-002 a č. 2012/II-005, ze dne 12.7.2012 - zveřejněno dne 3.1.2012, sejmuto dne 19.1.2012

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis výběrového řízení na zakázku malého rozsahu na zpracování nového Územního plánu obce Ptice. Výzva podána dne 30.3.2012. Ze dvou uchazečů vybrán ing. arch. Milič Maryška. Smlouva o dílo dosud neuzavřena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 ze dne 2.1.2012 - č. 15 ze dne 20.12.2012 - nekontrolováno, použito podpůrně

Výsledky externích kontrol

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce veřejné finanční podpory, ze dne 6.11.2012. Předmětem kontroly bylo dodržování ustanovení dohody o vytvoření pracovních příležitostí, v rámci veřejně prospěšných prací. Provedl Úřad práce České republiky - krajská pobočka v Příbrami, za sledované období od 2.5.2012 do 31.10.2012. Bez závad.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2012 - Odpisový plán obce Ptice, ze dne 2.1.2012.

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

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**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, a to u neinvestiční dotace na obecní knihovnu ve výši 35.000,00 Kč.(Výkaz FIN 2 - 2M sestaveného k 30.9.2012) Smlouva uzavřena dne 28.6.2012.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že provedla rozpočtová opatření č. 5,6,7. Chyba se již neopakuje.

§ 4 odst. 5, neboť:

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. avšak nebylo uvedeno z jakých zdrojů bude předpokládáný schodek kryt.

NAPRAVENO

Usnesením ze dne 28.11.2012 bylo provedeno doplnění původního znění usnesení zastupitelstva na text "schodek rozpočtu je pokryt z přebytků minulých let"

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ptice za rok 2012 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	3,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	102,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

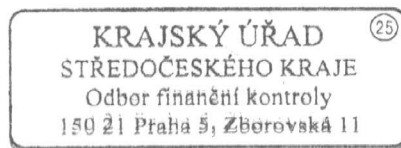
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7,999.999,84. Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Ptice 27.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

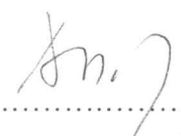
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- 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 Ptice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Miloš Dvorský, starosta obce.

Ing. Miloš Dvorský
starosta obce Ptice


.....
dne 27.2.2013

OBEC PTICE, IČO 234842
252 18 p. ÚHONICE

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 Ptice	Ing. Miloš Dvorský