

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062650/2011/KUSK
Čj.: 001722/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTICE

**IČ: 00234842
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2011
- 28.2.2012

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:
- kontrolor:

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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2010 jako vyrovnaný v paragrafovém a položkovém členění

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 6.12.2010, sejmuto dne 22.12.2010, rovněž elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2011
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2011
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2011
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2011

Rozpočtový výhled

- schválen na rok 2011 - rok 2014

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2011 s vyjádřením " bez výhrad" společně se zprávou o přezkoumání hospodaření obce
- zveřejněn dne 17.5.2011, sejmuto dne 2.6.2011, rovněž elektronicky

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. .a.s. č. 11127 ze dne 1.9.2011 - č. 11152 ze dne 31.10.2011, č. 11168 ze dne 2.12.2011 - č. 11183 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 0780090018/06000 vedenému u PPF Banka a.s. č. 3008 ze dne 31.8.2011 - č.3009 ze dne 30.9.2011

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. .a.s. č. 127 ze dne 1.9.2011 - č. 152 ze dne 31.10.2011, č. 168 ze dne 2.12.2011 - č. 183 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 0780090018/06000 vedenému u PPF Banka a.s. č. 8 ze dne 31.8.2011 - č. 9 ze dne 30.9.2011
- k úvěrovému účtu č. 078009CZK136401001 vedenému u PPF Banka a.s. č. 9 ze dne 20.9.2011 - č. 10 ze dne 20.10.2011

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2011, k 31.12.2011 - dle potřeby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 31.5.,30.6.,31.8.,30.9.,31.10., 31.12.2011

Účetní deník

- předložen k 31.10.2011 , k 31.12.2011 dle potřeby

Evidence závazků

- vedena v PC KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2011, včetně plánu inventur a závěrečné zprávy

Evidence poplatků

- vedena v PC - excel

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Evidence pohledávek

- vedena v PC KEO

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřena dne 3.1.2011 s pí. P.Ž. - za hodnoty svěřené k výkonu funkce

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2011

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011

Pokladní doklad

- č. 111 ze dne 1.9.2011 - č. 176 ze dne 30.10.2011, č. 347 ze dne 2.12.2011 - č. 370 ze dne 22.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- pokladna za měsíc září a říjen 2011, skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 15.11.2011 v 8.50 hod. činí 19.263,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2011 do č. fa 176, k 31.12.2011 do č. fa 225

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 146 ze dne 8.9.2011 - č. fa 176 ze dne 31.10.2011, č. 195 ze dne 5.12.2011 - č. 225 ze dne 31.12.2011
- dle knihy vystavených faktur č. 15 ze dne 6.6.2011 - č. 17 ze dne 2.9.2011, č. 22 ze dne 8.11.2011 - č. 26 ze dne 28.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011

Kniha odeslaných faktur

- k 2.9.2011 do č. fa 17, k 28.12.2011 do č. fa 26

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.7.2011. Obec Ptice jako strana povinná, Telefonica O2 jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky par. č. 438/1, 438/2 a 438/4 v k.ú. Ptice. Zřízeno úplatně. Schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2011.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11.4.2011. Obec Ptice jako strana povinná, RWE Gas Net s.r.o. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 929/1 v k.ú. Ptice. Zřízeno úplatně. Schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2011.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21.12.2011. Obec Ptice jako strana povinná, ČEZ Distribuce a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 961 v k.ú. Ptice. Zřízeno úplatně. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2011.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.10.2011. Obec Ptice jako prodávající, p. Ing. L.B. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 312 o výměře 38m² v k.ú. Ptice. Schváleno zastupitelstvem dne 5.10.2011.
- Kupní smlouva ze dne 20.6.2011. Obec Ptice jako prodávající, p. MUDr. E.Š. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 439/30 o výměře 1025m² v k.ú. Ptice. Schváleno zastupitelstvem dne 8.6.2011.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis p. P.Ž ze dne 3.1.2011 - administrativní a spisový pracovník

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek par. č. 312 o výměře 38m² v k.ú. Ptice, zveřejněn dne 13.6.2011, sejmuto dne 30.6.2011
- záměr obce prodat pozemek par. č. 439/30 o výměře 1025m² v k.ú. Ptice, zveřejněn dne 30.8.2010, sejmuto dne 15.9.2010

- záměr obce pronajmout nebytové prostory a právo hospodaření k domu č.p. 140 v obci Ptice, zveřejněn dne 29.6.2011, sejmuto dne 18.7.2011

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 6.10.2011. Obec Ptice jako pronajímatel, p.P.H. jako nájemce. Předmětem smlouvy je právo hospodaření k domu č.p. 140 v obci Ptice. Schváleno zastupitelstvem 5.10.2011.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2011 uzavřená s p. J.U. na dobu od 1.9.2011 do 14.9.2011 v rozsahu 30 hodin se sjednanou odměnou ve výši 2.300,00 Kč.- úklid zeleně v obci Ptice
- ze dne 12.9.2011 uzavřená s p. D.L. na dobu od 12.9.2011 do 16.9.2011 v rozsahu 10 hodin se sjednanou odměnou ve výši 3.600,00 Kč - posekání trávy v parku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 3 ze dne 12.1.2011, č. 4 ze dne 16.3.2011, č. 5 ze dne 8.6.2011, č. 6 ze dne 5.10.2011, č. 7 ze dne 14.12.2011, nekontrolováno, použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků obce Ptice s účinností od 25.11.2011.

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 ručitélského 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 92 odst. 1, neboť:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce, mezi zasedáním zastupitelstva dne 8.6.2011 (viz zápis č. 5) a zastupitelstvem obce dne 5.10.2011 (viz zápis č. 6) uplynula doba delší než 3 měsíce.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva je dodržována zákonná lhůta.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ptice 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	1,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	74,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8.666.666,56Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Ptice 28.2.2012

Podpisy kontrolorů:

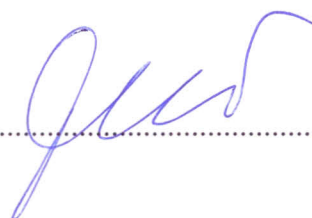
KRAJSKÝ ÚŘAD (25)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

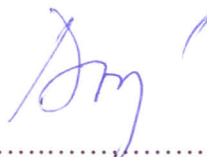
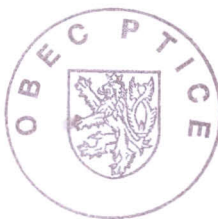
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 28.2.2012

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Ptice	Ing. Miloš Dvorský