

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

OBECNÍ ÚŘAD KŘEŠÍN		Číslo dopor.:
Datelo dne: 2.5.2012		Pracovatel:
Č.j.: 64/12		Vkladací znak:
Přílohy:		

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_142997/2011/KUSK Stejnopis č. 2
Čj.: 001686/2012/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce KŘEŠÍN

IČ: 00242560
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 2.5.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Křešín 21
262 23 Jince

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla**

Zástupci obce: Jan Kohout - místostarosta
Miloslav Mudra - starosta

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 schváleno v zastupitelstvu obce dne 11.10.2011
- č. 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 30.1.2012

Závěrečný účet

- za rok 2010 byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup v době od 16.5.2011 do 1.6.2011.

Návrh rozpočtu

- na rok 2011 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup v době od 31.8.2011 do 15.9.2011

Rozpočtový výhled

- sestaven a platný na roky 2009 - 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2011 nebyly stanoveny

Schválený rozpočet

- na rok 2011 schválen v zastupitelstvu obce 16.9.2011 jako vyrovnaný v paragrafovém znění

Faktura

- č. 11/68 ze dne 1.12.2011 ve výši 4.860,- Kč, za odvoz odpadních vod
- č. 11/72 ze dne 5.12.2011 ve výši 1.200,- Kč, za software - KEO - dooprávkování

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 020168 - 020187 za období od 8.12.2011 do 30.12.2011

Evidence majetku

- vedena v PC obce

Účetní doklad

- k pokladně č. 020168 - 020187, č. 001126 - 001128
- k základnímu běžnému účtu č. 16520211/0100 vedený u KB a.s., č. 001126 - 001137

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2011 (za období 1-12/2011)

Účtový rozvrh

- platný na rok 2011

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 16520211/0100 vedený u KB a.s., výpisy č. 126 - 137 za období od 5.12.2011 do 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- starosta, místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců září - prosinec 2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o vykonané inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2011 (za období 1-12/2011)

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 30.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2011 (za období 1-12/2011)

Rozvaha

- ke dni 31.12.2011 (za období 1-12/2011)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.11.2011

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2011 (za období 1-12/2011)

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.12.2011

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- sepsaná s H. L. - pokladní

Darovací smlouvy

- ze dne 30.8.2011 finanční dar obci Křešín od firmy Saint-Gobain Sekurit s.r.o. Hořovice
- ze dne 12.3.2011 věcný dar - vlek za osobní automobil od SDH Křešín

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2011 sepsaná s I. F. - oprava oplocení dětského hřiště
- ze dne 1.8.2011 sepsaná s F. A. - opravy laviček v obci
- ze dne 2.5.2011 sepsaná s F. B. - údržba místních komunikací

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.7.2011, 16.9.2011, 16.12.2011 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- zaslána na KUSK dne 16.5.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2011
-

V kontrolovaném období Obec Křešín, 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 Křešín

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. 2, neboť:

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena orgánem k tomu

určeným. Zastupitelstvo obce nestanovilo podmínky rozpočtového provizoria na rok 2011.

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednáni závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Závěrečný účet za rok 2010 nebyl projednán v zastupitelstvu obce, (měl být schválen s výhradou).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

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**

§ 2, 4, 15 odst. 1, neboť:

Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Podle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12M) sestaveného k 31.12.2010 došlo ve výdajích k překročení schváleného rozpočtu na rok 2010 na paragrafu 3725.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že ve výkazu FIN 2 - 12 M sestavenému ke dni 31.12.2011 nepřekročila výdaje u paragrafu 3725.

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Není zřejmé, zda byl rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Obec schválila rozpočet na rok 2010 bez vyjádření, měl být schválen jako vyrovnaný.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že obec schválila rozpočet na rok 2011 dle zákona s vyjádřením jako vyrovnaný.

D) Závěr

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce nestanovilo podmínky rozpočtového provizoria na rok 2011.
- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

**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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

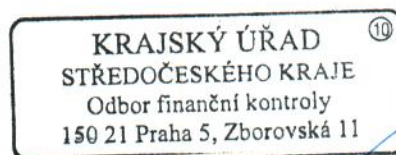
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Křešín 2.5.2012

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla



.....
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.
- 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 Křešín o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miloslav Mudra, starosta obce.

Miloslav Mudra
starosta obce Křešín



.....
dne 2.5.2012

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 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Křešín	Miloslav Mudra