

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODVEKY

IČ: 00498572
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.12.2010
- 12.4.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Podveky 54
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Martina Sirotková
Bc. Helena Francová

Zástupci obce:

Eva Mottlová - starostka
Dagmar Kalašová - hospodářka

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 v zastupitelstvu obce 21.6.2010 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě od 4.6. do 21.6.2010

Rozpočtový výhled

- na rok 2010, 2011, 2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2010 zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě od 16.11.2009 do 30.11.2009

Schválený rozpočet

- na rok 2010 schválený v zastupitelstvu obce 30.11.2009

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 11.3.2010
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 21.6.2010
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 6.9.2010
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2010
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2010

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2010, 31.10.2010, 31.12.2010

Rozvaha

- k 31.12.2009, 30.9.2010, 31.10.2010, 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2010, 31.10.2010, 31.12.2010

Příloha rozvahy

- k 30.9.2010, 31.12.2010

Pokladní kniha (deník)

- za období 10/2010
- Stop stav pokladní hotovosti k 1.12.2010 činil 19.030,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize

Bankovní výpis

- č.: 79 - 85, 118 - 123, 127 - 141, 171 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 13, 19, 24, 27 úvěrového účtu KB a.s. 27-6459551567/0100

Účetní doklad

- č.: 610005, 610050, 610064, 61065, 920004, 92009, 920010, 920012, 920027, 920022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 10.11.2010
- Měsíční odměny zastupitelů

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2010

Faktura

- dodavatelská č.: 710014 - 710140
- odběratelská č.: 2000014 - 2000046

Evidence poplatků

- TKO na rok 2010

Pokladní doklad

- č.: 10000427 - 10000483

Kniha došlých faktur

- k 1.12.2010, 31.12.2010

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2010, 31.12.2010

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

- Kupní smlouva na prodej části obecního pozemku č. 542/1, 550/1 uzavřená dne 7.9.2010, kupující R. K., Čestlice, A. Č., Dobročovice
- Kupní smlouva na prodej části obecního pozemku č. 1/11, 102/4 uzavřená dne 7.9.2010, kupující manželé V., Podveky
- Kupní smlouva na prodej části obecního pozemku č. 1/11, 102/4 uzavřená dne 7.9.2010, kupující E. S., Podveky
- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 1/2010 ze dne 18.5.2010, převodce Svazek obcí Uhlířskojanovicka a středního Posázaví
- Smlouva směnná ze dne 11.10.2010, předmět smlouvy - obec Podveky směňuje část pozemku p.č. 253 za část pozemku p.č. 251, vše v k.ú. Ježovice

Dohody o provedení práce

- ze dne 25.1.2010 uzavřená s T. V., Vranice - výpomoc v šicí dílně
- ze dne 25.1.2010 uzavřená s J. V., Otryby - výpomoc v šicí dílně

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat části obecního pozemku č. 542/1, 550/1 zveřejněný od 2.8. do 18.8.2010
- Záměr obce prodat části obecního pozemku č. 1/11, 102/4 zveřejněný od 2.8. do 18.8.2010
- Záměr obce směniti část obecního pozemku p.č. 253 v k.ú. Ježovice, zveřejněný od 2.8. do 18.8.2010
- Záměr obce pronajmout části obecních pozemků p.č. 703/1, 107/1 v k.ú. Podveky, zveřejněný od 2.8. do 18.8.2010

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV:_12-6004709/2 ze dne 21.1.2010, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků uzavřená dne 23.6.2010 na pronájem pozemku č. 751, pronajímatel Středočeský kraj, Zborovská 11, Praha 5
- Nájemní smlouva na pronájem 20 m2 poz. p.č. 107/1 v k.ú. Podveky uzavřená dne 1.10.2010 s nájemcem R.V., Podveky za účelem skládky dřeva s ročním nájmem 100,- Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.11.2010 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 500,- Kč obci Podveky za účelem ošetření lip, dárce [REDACTED]
- Darovací smlouva ze dne 13.9.2010 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 5.000,- Kč obci Podveky za účelem ošetření lip, dárce [REDACTED]
- Darovací smlouva ze dne 7.9.2010 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 1.000,- Kč obci Podveky za účelem ošetření lip, dárce [REDACTED]
- Darovací smlouva ze dne 18.8.2010 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 2.000,- Kč obci Podveky za účelem ošetření lip, dárce [REDACTED]
- Darovací smlouva ze dne 11.1.2010 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 20.000,- Kč obci Podveky za účelem zhotovení hasičské vlny, dárce [REDACTED] Podveky

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZSv rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů č. 2545/KHT/2010 ze dne 5.10.2010, neinvestiční dotace ve výši 50.000,- Kč na dovybavení JSDH
- Dokumentace závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu včetně Zprávy o realizaci projektu zasláné na Krajský úřad Středočeského kraje dne 27.12.2010

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

- Zápis o opravách nedostatků a chyb zjištěných přezkoumáním hospodaření obce Podveky za rok 2009 ze dne 1.7.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.11.2009, 13.1., 11.3., 21.6., 6.9., 10.11., 13.12.2010 - nepřezkoumávaně, pouze podpůrně

Ostatní písemnosti

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2009, podané na FÚ Kutná Hora dne 10.3.2010
- Převodový můstek sestavený k 1.1.2010
- Konečný účet rozvázný k 31.12.2009
- Počátečný účet rozvázný k 1.1.2010

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 smlouvu výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky

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:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 45, odst. 1, písm. h),, neboť:

Příloha neobsahovala požadované informace. V mezitímní účetní závěrce k 30.9.2010 ve výkazu Příloha - Příloha č. 6 bod H byl vykázán nesprávně minusový zůstatek ve výši 7.663,36 Kč.

NAPRAVENO - opravnými doklady č. 920030, 920033 ze dne 25.11.2010

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 514, neboť:

Územní celek nedodržel postupy účtování zásob. bod 3

Územní celek nedodržel postupy účtování zásob. Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2009 bylo na účtu 132 Zboží na skladě je nesprávně vykázáno zboží v ceně obsahující nesprávně i DPH.

NAPRAVENO - účetním dokladem č. 920010 ze dne 30.4.2010

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2010 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:

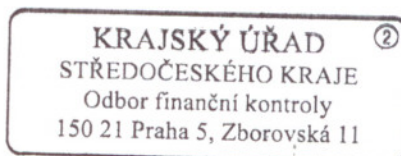
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	38,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1.171.427,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Podveky, 12.4.2011

Podpisy kontrolorů:



Martina Sirotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Helena Francová

.....
kontrolorka

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 Podveky o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pí Eva Mottlová, starostka obce.

Eva Mottlová
starostka obce Podveky


.....
dne 12.4.2011

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	Martina Sirotková
2	1 x	Obec Podveky	Eva Mottlová