

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_064387/2010/KUSK
Čj.: 007543/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZOJEDY

IČ: 00235491
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 4. 2011
- 22. 11. 2010

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kozojedy
9. května 40
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Petr Venclovský

Zástupci obce:

Ing. Eva Pillerová - starostka
Jana Voříšková - 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. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na r. 2007 – 2010, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2006

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené zastupitelstvem dne 14.7.2010
- č.2 schválené starostkou dne 7.9.2010 (přesuny v rámci kapitoly)
- č.3 schválené zastupitelstvem dne 6.10.2010
- č.4 schválené dne 26.1.2011

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce za rok 2009 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 28.4.2010 - "bez výhrad"

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno dne 27.9.2009 sejmuto dne 16.10.2009

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2009 jako schodkový, schodek bude kryt z úspor předchozích let

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2010

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 6626151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 125 ze dne 31.7.2010 až č. 139 ze dne 25.8.2010

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.10.2010 a ke dni 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.10.2010 a ke dni 31.12.2010

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupis majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.10.2010

Evidence majetku

- počítačově vedená

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2010
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání t.j.22.11.2010 činí Kč 22.594,00 - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.10.2010 a ke dni 31.12.2010

Faktura

- faktury došlé č. 180 až č. 203

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.10.2010 a ke dni 31.12.2010

Kniha došlých faktur

- za rok 2010

Hlavní kniha

- za období 10/2010

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č.1125 až č. 1139

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. V 301 ze dne 1.9.2010 až č. V 392 ze dne 11.11.2010
- příjmový pokladní doklad č. 544 ze dne 6.9.2010 až č. 616 ze dne 18.11.2010

Mzdová agenda

- za období 08-10/2010

Účtový rozvrh

- za rok 2010

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek st.p.č.364 a p.p.č.339/81
- záměr obce prodat pozemek st.p.č.351 a p.p.č.339/47
- záměr obce prodat pozemek st.p.č.407 a p.p.č.337/1

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Drahoslava Březinová, administrativní pracovnice

Dohody o provedení práce

- p. M. K. ze dne 11.8.2010 - maliřské práce
- p. R.M. ze dne 1.7.2010 - údržba sekaček, veřejná zeleň
- p. J.K. ze dne 2.7.2010 - nátěr dětského hřiště a laviček

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

- kupní smlouva na prodej pozemku st.p.č.364 a p.p.č.339/81 uzavřená dne 28.5.2010
- kupní smlouva na prodej pozemku st.p.č.351 a p.p.č.339/47 uzavřená dne 4.6.2010
- kupní smlouva na prodej pozemku st.p.č.407 a p.p.č.337/1 uzavřená dne 21.5.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.2.2010, 28.4.2010, 14.7.2010, 6.10.2010 a 10.11.2010, ze dne 16.10.2009 (rozpočet na r. 2010) a ze dne 13.12.2006 (schválení rozpočtového výhledu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ Kozojedy ze dne 29.6.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 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, 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 Kozojedy
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 § 8, neboť:

Ve výkazu Příloha k 31.10.2010 není v části G provedeno rozčlenění staveb dle jednotlivých druhů,

NAPRAVENO

V Příloze ke dni 31.12.2010 se nedostatek již neopakuje

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kozojedy 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	6,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	48,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,34 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3.780.000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kozojedy 8.4.2011


Podpisy kontrolorů:

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

Bc. Jana Hurtíková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Venclovský


.....
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 Kozojedy o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Eva Pillerová, starostka obce.

Ing. Eva Pillerová
starostka obce Kozojedy


.....
dne 8.4.2011



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	Bc. Jana Hurtiková
2	1 x	Obec Kozojedy	Ing. Eva Pillerová