

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMOLOTELY

IČ: 00243302
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2010
- 20.5.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Smolotely 21
262 36 Smolotely

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Lucie Bláhová (20.5.2011)
Bc. Vladimír Vacek (20.5.2011)
Dagmar Zeisková (30.11.2010)

Zástupci obce:

Pavel Patera – místostarosta
Jitka Boučková - 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

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce obce od 8.6.2010 do 24.6.2010, v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup v době od 11.6.2010 do 24.6.2010, zastupitelstvem obce závěrečný účet projednán a schválen dne 24.6.2010 s vyjádřením "s výhradou"

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup v době od 12.12.2009 do 28.12.2009

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 28.12.2009 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 26.2.2010
- č. 2 schváleno dne 24.6.2010
- č. 3 schváleno dne 10.8.2010
- č. 4 schváleno dne 3.9.2010
- č. 5 schváleno dne 1.10.2010
- č. 6 schváleno dne 17.11.2010
- č. 7 schváleno dne 30.12.2010

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2009 - 2010, 2011 - 2013

Bankovní výpis

- bankovní výpisy č. 35 - 39 za období od 24.8.2010 do 27.9.2010, 49 - 52/2010 a 1/2011 za období 1.12. - 31.12.2010 běžného účtu č. 11121211/0100 vedeného u KB a.s
- bankovní výpis č. 1 ze dne 29.10.2010 od UniCreditBank číslo účtu 2101035666

Faktura

- č. 10/2010067 ze dne 12.8.2010 ve výši 4.800,- Kč za odebranou naftu motorovou v červenci 2010
- č. 10/20110091 ze dne 15.10.2010 ve výši 500.000,- Kč za dodávku stavebních prací a materiálu na akci "Místní komunikace Smolotely"
- č. 10/2010098 ze dne 22.11.2010 ve výši 1.086.105,- Kč za dodávku stavebních prací a materiálu na akci "Místní komunikace Smolotely"

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace k 31.12.2010

Účetní doklad

- č. 890127 - 890151, č. 890236 - 890254, č. 001035 - 001039, č. 00149 - 00153, č. 20110092 - 20110108, č. 001049 - 001052, č. 10/2010095 - 10/2010105

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 129 - 151, výdajové pokladní doklady č. 127 - 149 za období od 8.7.2010 do 29.7.2010

Odměňování členů zastupitelstva

- za období 11-12/2010 (mzdové listy)

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 28.11.2010, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30.11.2010 činil 26.889,- Kč , 31.12.2010

Evidence majetku

- zpracována v softwaru obce

Inventurní soupis majetku a závazků

- prokazující skutečné provedení inventarizace

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.12.2010

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2010

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřena s J. B. - hlavní účetní, pokladní
- uzavřena s J. P. - výběr poplatků za odvoz fekálií

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2010, 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2010, 31.12.2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven k 31.3.2010, 30.6.2010, 31.10.2010, 31.12.2010

Kniha došlých faktur

- ke dni 17.12.2010

Hlavní kniha

- sestavena k 31.10.2010, 31.12.2010

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2010 uzavřena s Z. P. - odklizení sněhu na veřejném prostranství
- ze dne 1.7.2010 uzavřena s J. D. - sečení trávy v obci
- ze dne 1.8.2010 uzavřena s M. P. - vedení knihovny
- ze dne 1.10.2010 uzavřena s F. K. - roznáška volebních lístků

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

- smlouva o výměně pozemků ze dne 22.6.2010 mezi obcí Smolotely a fyzickou osobou, schválena v zastupitelstvu obce dne 22.8.2008, záměr obce směnit byl vyvěšen na úřední desce obce v době od 29.6.2010 do 31.7.2010
- smlouva o výměně pozemků ze dne 23.9.2010 mezi obcí Smolotely a fyzickou osobou, schválena v zastupitelstvu obce dne 23.9.2010, záměr obce směnit byl vyvěšen na úřední desce obce v době od 10.8.2010 do 2.9.2010
- smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti ze dne 26.8.2010 mezi obcí Smolotely a Českou republikou - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, schválena v zastupitelstvu obce dne 10.8.2010

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Místní komunikace - Smolotely" ze dne 1.9.2010, včetně závěrečného vyhodnocení akce ze dne 19.4.2011 a faktur č. 10/20110091, č. 10/2010098

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2009, 26.2.2010, 24.6.2010, 10.8.2010, 3.9.2010, 1.10.2010, 17.11.2010, 30.12.2010 (nekontrolováno, použito podpůrně)

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

- ze dne 25.6.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení místostarosty obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací 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 Smolotely

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 501 bod 5.2 a 5.4, neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. Na účtu 031 - Pozemky nebyl odúčtován převod pozemků parc.č. 1195/2, parc.č. 1199/5 a stavební parcela č. 192.

NAPRAVENO

Dne 21.5.2010 bylo dodatečně zjištěno, že z advokátní kanceláře nebyla smlouva o převodu nemovitostí předána Katastrálnímu úřadu v Příbrami. V současné době dle usnesení Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Příbram ze dne 24.9.2010 je řízení zastaveno.

D) Závěr

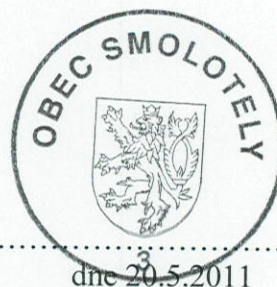
Při přezkoumání hospodaření obce Smolotely za rok 2010 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

- 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 Smolotely o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Patera, místostarosta obce.

Pavel Patera
místostarosta obce Smolotely



Patera

dne 20.5.2011

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 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	Ing. Lucie Bláhová
2	1 x	Obec Smolotely	Pavel Patera