

SpZn: SZ_100124/2010/KUSK
Čj.: 007628/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VRÁTKOV

IČ: 00639753

za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 14. 2. 2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vrátkov 17
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Monika Benešová - 1. místostarostka

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 obce na r. 2008 – 2010, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 26.11.2007

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 7.11.2009 do 7.12.2009

Schválený rozpočet

- rozpočet schválený na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2009

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené dne 15.3.2010
- č. 2 schválené dne 10.5.2010
- č. 3 až 6 schválená dne 6.9.2010
- č. 7 schválené dne 7.10.2010
- č. 8 a 9 schválená dne 20.12.2010

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Vrátkov za rok 2009, který byl projednán ZO dne 14.6.2010, a to s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „s výhradami“, přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků

Odměňování členů zastupitelstva

- Ing. Václav Pažout, neuvolněný starosta obce
- Monika Benešová, neuvolněná 1. místostarostka obce
- Dana Susová, neuvolněná druhá místostarostka obce (do 8.11.2010)
- Eva Mulicová, neuvolněná členka zastupitelstva a předsedkyně finančního výboru (do 8.11.2010)
- Jaroslava Krutská, neuvolněná členka zastupitelstva a předsedkyně kontrolního výboru (do 8.11.2010)

Mzdová agenda

- výpočet mezd za období 9 - 12/2010

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 23426151/0100 od dokladu č. 110086 ze dne 8.10.2010 do dokladu č. 110113 ze dne 31.12.2010

Bankovní výpis

- k účtu č. 23426151/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (měsíční periodické výpisy) od výpisu č. 11 ze dne 5.11.2010 do č. 12 ze dne 7.12.2010 a výpis č. 1 ze dne 7.1.2011, tj. za období do 31.12.2010

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. V00000145 ze dne 3.5.2010 do č. V00000274 ze dne 30.12.2010

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2010

Kniha došlých faktur

- za rok 2010

Účtový rozvrh

- pro rok 2010

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - prosinec 2010

Hlavní kniha

- za období 12/2010

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2010

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2010

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2010

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků obce Vrátkov k 31.12.2010

Evidence majetku

- vedena v PC

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

- kupní smlouva ze dne 13.9.2010 na nákup vodovodního řadu IV-V na pozemku p.č. 1346/2

Dohody o provedení práce

- A.D., ze dne 20.9.2010 - úklidové práce v obci
- T.K., ze dne 10.1.2010 - úklidové práce v obci

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic obce Vrátkov platných pro rok 2010

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

- ze dne 24.6.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2009, 15.3.2010, 10.5.2010, 14.6.2010, 6.9.2010, 4.10.2010, 8.11.2010 a 20.12.2010 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

výpis z katastru nemovitostí

- výpis z LV pro obec a k.ú. Vrátkov č. 10001 se stavem k 31.12.2010

V kontrolovaném období Obec Vrátkov, dle prohlášení 1. místostarostky obce, nehosподаřila 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 přijetí nebo 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 Vrátkov

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

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 1, neboť:

Neuvolněným členům zastupitelstva obce (řadovým zastupitelům končícího zastupitelstva) nebyla za měsíc říjen poskytnuta měsíční odměna, správně náležela zastupitelům poměrná část měsíční odměny.

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:

- Příloha č.1 ke Smlouvě o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje, neboť:
Nebyl dodržen termín ukončení realizace akce (dle smlouvy měla být akce ukončena v 10/2009, ve skutečnosti ukončeno v 11/2009 - kolaudační rozhodnutí stavebního úřadu)

NAPRAVENO

přijato systémové nápravné opatření, v roce 2010 se nedostatek neopakuje

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

NAPRAVENO

přijato systémové nápravné opatření, v roce 2010 zaslána písemná informace o nápravných opatřeních včas

D) Závěr

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

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

- Neuvolněným členům zastupitelstva obce (řadovým zastupitelům končícího zastupitelstva) nebyla za měsíc říjen poskytnuta měsíční odměna, správně náležela zastupitelům poměrná část odměny.

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:

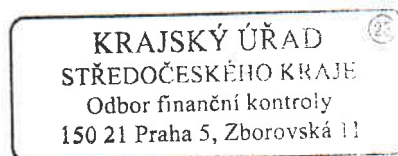
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

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

Vrátkov 14.2.2011

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský


kontrolor pověřený řízením/přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák


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.

- 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 Vrátkov o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Monika Benešová, 1. místostarostka obce.

Monika Benešová
1. místostarostka obce Vrátkov




dne 14.2.2011

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vrátkov	Monika Benešová