

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085896/2010/KUSK
Čj.: 001621/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁLOVICE

IČ: 00640433

za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.3.2011
- 8.11.2010

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Královice
Královice 19
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Bažoutová, DiS.
Dagmar Kolouchová
Markéta Polánková (29.3.2011)

Zástupci obce:

Václav Rajdlík – místostarosta
Světlana Hniličková – účetní (8.11.2010)
Alena Krumplová – účetní (29.3.2011)

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

- na rok 2010

Návrh rozpočtu

- na rok 2010, zveřejněn od 26. 11. 2009 do 11. 12. 2009, na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 22. 12. 2009, jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 5., 30. 6., 29. 9., 10. 11. 2010

Závěrečný účet

- vyvěšen dne 28. 4. - 13. 5. 2010, na pevné i elektronické úřední desce, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 5. 2010, s vyjádřením s výhradou a přijalo nápravné opatření

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Kniha došlých faktur

- za období od 6. 1. - 25. 6. 2010, od 14. 9. - 29. 12. 2010

Pokladní doklad

- č. 1 - 160, č. 189 - 292

Výkaz zisku a ztráty

- 6/2010, 12/2010, dle potřeby

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2010, včetně vyřazovacích a zařazovacích protokolů
- výpis z LV 10001 katastrální území 633071 Královice u Zlonic k 31. 12. 2010
- výpis z LV 243 katastrální území 678040 Neprobylce u Kutrovic k 31. 12. 2010
- výpis ze SCP k 31. 12. 2010

Evidence majetku

- 31. 12. 2010, vedena v programu TRIADA

Účetnictví ostatní

- finanční vypořádání z minulých let ve výši 8 500,- Kč (týká se dotace CZECH POINT od Středočeského kraje) - vráceno dne 31. 1. 2010, výpis č. 1

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2010

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2010, vedena na seznamech

Účetní deník

- 1 - 6/2010, 9 - 12/2010, dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina 9/2010, Ing. L. Šofr, starosta, p. V. Rajdlík, místostarosta, p. P. Valenta, předseda fin. výboru

Mzdová agenda

- výplatní listina 9/2010 pí S. H., účetní

Účetní doklad

- č. 110001 - 110007, č. 110009 - 110012, k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s.

Rozvaha

- 12/2009, 6/2010, 12/2010, dle potřeby

Bankovní výpis

- č. 1 - 6 za období od 31. 1. - 30. 6. 2010, č. 10 ze dne 31. 10. 2010, č. 9 - 12 za období od 30. 9. - 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 10 ze dne 31. 10. 2010, č. 13 ze dne 13. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 51-5387620257/0100 vedenému u KB, a.s. - běžný účet - zrušen

Pokladní kniha (deník)

- za období od 5. 1. - 28. 6. 2010, od 1. 9. - 27. 12. 2010, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 8. 11. 2010 ve výši 32 688,- Kč (k d.č.246 ze dne 4. 11. 2010) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Faktura

- přijaté faktury od č. 20000000001 - č. 20000000094, č. 2000000127 - 2000000198

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 3, 6, 9, 10, 12/2010, dle potřeby

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek (FROM) v rámci Tématického zadání podpora kultury, historických akcí a slavností evid. č. 1771/KUL/2010 ze dne 20. 9. 2010, na realizaci projektu: VII. ročník dobývání Královické tvrze ve výši 30 000,- Kč, (ÚZ 601) – neinv. dotace

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 9. 7. - 24. 7. 2010 - k nájemní smlouvě ze dne 26. 7. 2010
- zveřejněn od 9. 6. - 25. 6. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 27. 9. 2010
- zveřejněn od 9. 6. - 25. 6. 2010 - ke kupní smlouvě ze dne 27. 9. 2010

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 9. 7. 2010, kdy byl obci darován finanční dar ve výši 300 000,- Kč na úhradu faktur, obce schválilo dne 30. 6. 2010.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 26. 7. 2010, kdy obec pronajala čp. 27 na st.p. č. 84 - hostinská činnost od 26. 7. 2010 na dobu neurčitou.

Dohody o provedení práce

- ze dne 26. 1. 2010, p. S. P. - údržbářské práce na OÚ (do 150 hod.)
- ze dne 4. 1. 2010, pí J. J. - úklidové práce ve víceúčelové hale (do 150 hod.)
- ze dne 4. 1. 2010, p. J. N. - topič (do 150 hod.)

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

- Smlouva kupní ze dne 27. 9. 2010, kdy obec prodala část p.p.č. 28(240m2), v katastrálním území Královice u Zlonic, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 6. 2010
- Smlouva kupní ze dne 27. 9. 2010, kdy obec prodala část p.p.č. 495/29 (377m2), v katastrálním území Královice u Zlonic, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 6. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 12. 2009, 20. 1., 31. 3., 12. 5., 27. 6., 30. 6., 29. 9., 10. 11., 28. 12. 2010. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy ze shromáždění starostů DSO Přemyslovské Střední Čechy ze dne 8. 12. 2009, 29. 6., 6. 12. 2010.
- Zápisy ze shromáždění starostů DSO Mikroregion povodí Bakovského potoka ze dne 2. 12. 2009, 7.4., 25. 8., 15. 11. 2010.
- Zápis z valné hromady DSO Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti ze dne 14. 12. 2009, 16. 6. 2010.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k rozpočtovému hospodaření, platnost od 1. 1. 2010
- Směrnice o finanční kontrole, platnost od 1. 1. 2010

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- nápravné opatření zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 5. 2010, zpráva doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 16. 6. 2010 pod čj. 094568/2010/KUSK

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

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:

- 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 zpráva přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu (zpráva o nápravném opatření podána dne 12.5.2010)

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 38 odst. 2, neboť:

S nepotřebným majetkem obec nenakládala způsoby a za podmínek stanovených zvláštními předpisy. Z pokladny obce byla vyplacena částka ve výši 7 125,- Kč za "Raut - občerstvení", týkající se akce Koňské stezky, na kterou obec dostala dotaci z Krajského úřadu Středočeského kraje (pokladní doklad č. 0212 ze dne 2. 12. 2009). Dále obec pronajímá čp. 27 - Královická hospůdka a bez schválení zastupitelstva obce propláci nájemci vývoz jímky a pomocné práce (pokladní doklad č. 0211 ze dne 2. 12. 2009, ve výši 2 529,- Kč a pokladní doklad č. 0193 ze dne 7. 10. 2009, ve výši 3 777,- Kč.)

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, z dotací nebude nadále hrazeno občerstvení, v nájemní smlouvě na hospodu bude uvedeno konkrétní a podílové spolufinancování služeb.

D) Závěr

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a)

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	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

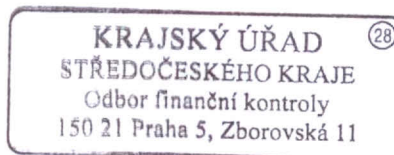
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Královice 29.3.2011

Podpisy kontrolorů:



Marcela Bažoutová, DiS.

Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dagmar Kolouchová

Kolouchová
.....
kontrolorka

Markéta Polánková

Polánková
.....
kontrolorka