

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087517/2012/KUSK
Čj.: 006064/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOUŠICE

IČ: 00235784

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.2.2013
- 20.11.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Toušice 16
281 63 Kostelec n. Černými Lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Hana Pazderová - starostka
Vlastimila Jirsíková - 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2012 - 2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněno od 25.11.2011 do 14.12.2011

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2011 jako schodkový, schodek bude kryt z prostředků minulých let

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Toušice za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.4.2012 "bez výhrad" - nápravné opatření bylo přijato
- zveřejněno od 26.3.2012 do 11.4.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 22.2.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.4.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2012
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.8.2012
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.10.2012
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.11.2012
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2012

Faktura

- faktury došlé: č. 61-65, 66, 71, 72, 70, 68, 69, 73, 74, 75, 76, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 86, 87, 88, 92, 93

Kniha došlých faktur

- za rok 2012

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka obce
- neuvolněný místostarosta obce

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- plán inventur ze dne 20.12.2012 (příloha č. 1 ke směrnici o inventarizaci)
- protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2012
- směrnice o inventarizaci ze dne 1.1.2011
- inventarizační zpráva ze dne 30.1.2013

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 90341 ze dne 3.7.2012 až pokladní doklad č. 90426 ze dne 31.10.2012

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 90341 až č. 90426
- k základnímu běžnému účtu doklad č. 010096 až č. 010137
- vnitřní doklad č. 215 - č. 277

Evidence majetku

- počítačově vedená

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Mzdová agenda

- za období 07-09/2012

Hlavní kniha

- za období 10/2012 a 12/2012 - dle potřeby

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.10.2012 a ke dni 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2012
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání činí Kč 17.742,00 (doklad č. 90432) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.10.2012 a ke dni 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.10.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.10.2012 a ke dni 31.12.2012

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu obce č. 11222151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpisy č.133 ze dne 3.8.2012 až č.137 ze dne 17.10.2012 – výpisy jsou elektronické denní

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond, uzavřena dne 21.6.2012, projekt "Kanalizace a ČOV obce Toušice", celkové výdaje projektu Kč 36.102.244, celkové způsobilé výdaje Kč 28.998.043,00, celková výše dotace Kč 26.098.238,00 - 90% (z toho příspěvek EU 19.573.678,00 - 75 %, příspěvek z národních zdrojů Kč 6.524.560,00)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout obecní pozemky p.č. 271(KN), ostatní plocha o výměře 727 m2, p.p.č. 272(KN), ostatní plocha o výměře 122 m2, p.p.č. 273(KN), ostatní plocha o výměře 381 m2 a p.p.č. 280, vodní plocha o výměře 50 m2 v k.ú. Mlékovice (zveřejněno od 26.1.2012 do 13.2.2012)
- záměr obce pronajmout část obecního pozemku p.č. 329/2 v k.ú. Toušice, jedná se o pozemek o výměře 10,36 m2 (zveřejněno od 20.3.2012 do 5.4.2012)

Smlouvy nájemní

- nájemní smlouva na pronájem pozemku 271 (KN), ostatní plocha o výměře 727 m2, pozemku 272 (KN) ostatní plocha o výměře 122 m2, pozemku 273 (KN) ostatní plocha o výměře 381 m2 a pozemku 280, vodní plocha o výměře 50 m2 uzavřená dne 13.2.2012
- nájemní smlouva na pronájem pozemku č.329/2 o výměře 10,36 m2 v k.ú. Toušice uzavřená dne 28.3.2012

Dohody o provedení práce

- M.D. ze dne 8.10.2012, úklid veřejných prostranství v obci Mlékovice - 14 hodin
- V.K. ze dne 16.5.2012, oprava veřejného osvětlení -10 hodin
- K.V. ze dne 4.10.2012, příprava volebních lístků, obálek, místností pro okrsky č.1 a č.2 - 40 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.1.2012, 22.2.2012, 21.3.2012, 27.3.2012, 18.4.2012, 23.5.2012, 20.6.2012, 18.7.2012, 25.7.2012, 27.8.2012, 17.10.2012, 21.11.2012 a 19.12.2012, ze dne 19.12.2011 (rozpočet na rok 2012) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- ze dne 2.5.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

V kontrolovaném období obec Toušice, 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 smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Toušice:

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 § 22, neboť:

V Rozvaze ke dni 31.10.2012 je na účtu 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi vykázána chybně minusová částka ve výši Kč 1.581.474,00

NAPRAVENO

napraveno účetním dokladem č. 11 ze dne 24.11.2012

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 708 bod 3. - 6., neboť:

Územní celek nedodržel základní postupy pro určení výše odpisů dlouhodobého majetku. K 30.10.2012 nebylo provedeno dooprávkování drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku na účtech 018 a 028, a to buď do výše 100 % ocenění, nebo dle odpisového plánu.

NAPRAVENO

napraveno účetním dokladem č 308 ze dne 22.11.2012.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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 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. Závěrečný účet obce schválen na jednání zastupitelstva obce dne 13.4.2011, písemná informace o přijetí nápravných opatření ze dne 12.7.2011.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, bude postupováno v souladu se zákonem

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2012 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	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	63,17 %
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 2.849.916,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Toušice 4.2.2013

Podpisy kontrolorů:

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

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
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 Toušice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Pazderová, starostka obce.

Hana Pazderová
starostka obce Toušice



.....
dne 4.2.2013

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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Toušice	Hana Pazderová