

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTELNÍ LHOTA

IČ: 00239267
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2012
- 3.4.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kostelní Lhota 82
289 12 Sadská

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Koudelná
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Mgr. Tomáš Drobný - starosta
Věra Plačková - hlavní účetní
Miluše Holešovská – 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 8.2.2012

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená zastupitelstvem obce dne 7.12.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.1.2012 až 13.2.2012

Schválený rozpočet

- dne 8.2.2012 zastupitelstvem obce jako přebytkový včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 2 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2012
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2012
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 29.8.2012
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 14.11.2012
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2012
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 13.2.2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu Kostelní Lhota a Mateřskou školu Kostelní Lhota odeslány dne 9.3.2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis z provedené kontroly hospodaření Základní školy Kostelní Lhota ze dne 31.10.2012
- zápis z provedené kontroly hospodaření Mateřské školy Kostelní Lhota ze dne 29.10.2012
- zápis o provedené kontrole v Mateřské škole v Kostelní Lhotě ze dne 12.11.2012

Závěrečný účet

- zveřejněn ve dnech 11.6.2012 - 27.6.2012, schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2012 s vyjádřením "s výhradou"

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

- ze dne 29.6.2012

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2012 a 12/2012

Rozvaha

- za období 9/2012 a 12/2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2012 a 12/2012

Hlavní kniha

- za období 9/2012 a 12/2012 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- od č. 001 do č. 321

Příloha rozvahy

- za období 9/2012 a 12/2012

Bankovní výpis

- k účtu č. 3424191 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 74 ze dne 4.6.2012 do výpisu č. 131 ze dne 30.9.2012 a od výpisu č. 148 ze dne 5.11.2012 do výpisu č. 177 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 107-1405260227 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 3 ze dne 30.6.2012 do výpisu č. 6 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 51-7255390217 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 19 ze dne 1.6.2012 do výpisu č. 32 ze dne 30.9.2012 a od výpisu č. 36 ze dne 30.11.2012 do výpisu č. 42 ze dne 31.12.2012
- k úvěrovému účtu č. 27-6920071597 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 11 ze dne 1.6.2012 do výpisu č. 18 ze dne 30.9.2012 a od výpisu č. 21 ze dne 1.11.2012 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2012
- k úvěrovému účtu č. 35-223081557 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 17 ze dne 1.6.2012 do výpisu č. 28 ze dne 30.9.2012 a od výpisu č. 32 ze dne 1.11.2012 do výpisu č. 37 ze dne 31.12.2012

Účetní doklad

- k pokladně od dokladu č. 606098 ze dne 5.6.2012 do dokladu č. 609161 ze dne 26.9.2012 a od dokladu č. 611182 ze dne 2.11.2012 do dokladu č. 612211 ze dne 30.12.2012
- k účtu č. 3424191 od odkladu č. 074335 ze dne 4.6.2012 do dokladu č. 131588 ze dne 30.9.2012 a od dokladu č. 148656 ze dne 5.11.2012 do dokladu č. 177822 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 107-1405260227 od dokladu č. 503003 ze dne 30.6.2012 do dokladu č. 506006 ze dne 31.12.2012
- k účtu č. 51-7255390217 od dokladu č. 219047 ze dne 1.6.2012 do dokladu č. 232083 ze dne 30.9.2012 a od dokladu č. 236092 ze dne 1.11.2012 do dokladu č. 242109 ze dne 31.12.2012
- k úvěrovému účtu č. 27-6920071597 od dokladu č. 311011 ze dne 1.6.2012 do dokladu č. 318018 ze dne 30.9.2012 a od dokladu č. 321021 ze dne 1.11.2012 do dokladu č. 324024 ze dne 31.12.2012
- k úvěrovému účtu č. 35-223081557 od dokladu č. 417017 ze dne 1.6.2012 do dokladu č. 28 ze dne 30.9.2012 a od dokladu č. 432032 ze dne 1.11.2012 do dokladu č. 437037 ze dne 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen - září, listopad - prosinec 2012
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly ve výši Kč 2.189,- souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (doklad č. V870 ze dne 20.11.2012)

Pokladní doklad

- od dokladu č. V 584 ze dne 5.6.2012 do dokladu č. V 778 ze dne 26.9.2012 a od dokladu č. V 844 ze dne 2.11.2012 do dokladu č. V 944 ze dne 30.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn zastupitelů obce za rok 2012 je vyměřena v souladu s platným Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.3.2012 v rozsahu 30 hodin (úklid veřejného prostranství v obci)
- ze dne 30.6.2012 v rozsahu 300 hodin (úklid a převzetí odpadů od obyvatel ve sběrném místě)
- ze dne 1.9.2012 v rozsahu 40 hodin (roznos tiskovin pro obecní úřad)

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventarizační zpráva ze dne 11.2.2013

- proškolení inventarizační komise ze dne 1.11.2012
- plán inventur ze dne 1.11.2012
- výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2012 pro katastrální území č. 670529 LV 1, 733, 192

Evidence poplatků

- vedena v PC

Kniha odeslaných faktur

- od č. 001 do č. 009

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 16.5.2012 č. IV-12-6014565/VB001 pro stavbu Kostelní Lhota, kNN pro p.č. 832/1 a 3/2 za náhradu Kč 1.000,- sepsaná s ČEZ Děčín, zastupitelstvem obce schválena dne 25.4.2012
- ze dne 19.11.2012 č. IV-12-6002810/1 pro stavbu Kostelní Lhota, kNN pro p.č. 1466/4 za náhradu Kč 1.000,- sepsaná s ČEZ Děčín, zastupitelstvem obce schválena dne 14.11.2012

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.6.2012 na pronájem Hostince č.p. 309 s přístavkem a kuchyní včetně sociálního zařízení na dobu určitou do 31.5.2017 s roční zkušební lhůtou, sjednané nájemné ve výši Kč 5.000,- za měsíc + zálohy na elektřinu, vodné, stočné, zveřejněno dne 14.3.2012, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2012
- ze dne 27.12.2012 na pronájem vodní nádrže na pozemku p.č. 59 o rozloze 2.635 m2 na dobu neurčitou s účinností ode dne 1.1.2013, minimálně na dobu 5 let, sjednané nájemné 1,- Kč/rok, zveřejněno ve dnech 28.11.2012 až 14.12.2012, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012

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

- kupní smlouva na nákup spoluvlastnického podílu od Pozemkového fondu ČR č. 1019V11/28 ze dne 14.3.2012 na 1/2 p.č. 120/49 za kupní cenu Kč 27.845,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2011

Darovací smlouvy

- ze dne 26.4.2012 - obec jako dar do svého majetku přijímá parcelu p.č. 702/75 o výměře 229 m2, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2012
- ze dne 26.4.2012 - obec jako dar do svého majetku přijímá parcelu p.č. 702/74 o výměře 243 m2, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Velké projekty ze dne 16.6.2012 evidenční číslo smlouvy Poskytovatele 1794/REG/2012 na akci Akutní rekonstrukce základní školy, evidenční číslo FRO/VEP/014503/2012, v maximální výši Kč 3.925.700,-, max. ve výši 95% celkových skutečných nákladů
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tématického zadání Zkvalitnění životního prostředí ze dne 23.7.2012 evidenční číslo smlouvy Poskytovatele 2183/OŽP/2012 na akci Lhota třídí, evidenční číslo FŽP/PZŽ//013528/2012/2012, v maximální výši Kč 433.268,-, max. ve výši 95% celkových skutečných nákladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 7.12.2011, 8.2.2012, 28.3.2012, 16.4.2012, 25.4.2012, 27.6.2012, 29.8.2012, 14.11.2012, 19.12.2012, 13.2.2013

V kontrolovaném období obec Kostelní Lhota, dle prohlášení starosty obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnňnou 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota:

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 - porušený níže uvedené předpisy:

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

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věčným břemenem. k parcelám č. st. 1508/6, 838/16 a 3/15.

NAPRAVENO

dokladem č. 970403 ze dne 1.4.2012

- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 2, neboť:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby, neboť vratky přijatých prostředků na pořízení dlouhodobého majetku přijatých v minulých obdobích byly účtovány na par. 1032 pol. 2111, ale mělo být účtováno na položce v 6909 - Ostatní kapitálové výdaje jinde nezařazené.

NAPRAVENO

přijetím systémového opatření od 1.1.2012

- 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

§ 33, neboť:

Územní celek chybně účtoval o nákladech z činnosti, neboť ve Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2011 je na účtu 556 - Tvorba a zaúčtování rezerv vykázán záporný zůstatek účtu ve výši Kč - 5.540,80.

NAPRAVENO

systémovým opatřením od 1.1.2012

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota za rok 2012 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.)

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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	81,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

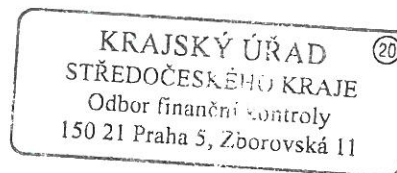
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6.207495,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kostelní Lhota 3.4.2013

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná

Bc. Simona Marková



Koudelná

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marková

.....
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 Kostelní Lhota o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Tomáš Drobný, starosta obce.

Mgr. Tomáš Drobný
starosta obce Kostelní Lhota



dne 3.4.2013

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. Marie Koudelná
2	1 x	obec Kostelní Lhota	Mgr. Tomáš Drobný