

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073841/2009/KUSK

Stejnopis č. 2

Čj.: 007014/2010/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘERUBENICE

IČ: 00639940

za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 23.4.2010

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Přerubnice 42
270 54 Řevničov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Opltová
Markéta Vejražková

Zástupci obce:

Karel Gregor - starosta
Ing. Pavlína Charvátová - 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. 2009.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 7 schválené zastupitelstvem obce

Závěrečný účet

- za rok 2008 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2009 s výrokem "s výhradou"

Návrh rozpočtu

- na rok 2009 vyvěšen 2. 3. 2009, sejmut 20. 3. 2009

Rozpočtový výhled

- na rok 2009 - 2010 z 23. 11. 2005

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2008

Schválený rozpočet

- na rok 2009 schválený obecním zastupitelstvem 20. 3. 2009 jako schodkový

Pokladní doklad

- č. 101 z 2. 11. 2009 - č. 120 z 31. 12. 2009

Evidence majetku

- vedena v inventárních knihách ručně, výpis z listu vlastnictví č. 10001 pro obec a k. ú. Přerubenice z 31. 12. 2009

Účetní doklad

- č. 304 z 8. 12. 2009 - č. 332 z 31. 12. 2009

Faktura

- dodavatelská faktura č. 0091031584 z 7. 12. 2009 na mobilní svoz nebezpečného odpadu za 3 956,- Kč, Marius Pedersen, č. 20091243 z 16. 12. 2009 na chlornan sodný za 428,- Kč, CULLIGAN Czech

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2009

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za měsíc říjen - neuvolněný starosta Karel Gregor, neuvolněný místostarosta Ing. Zdeněk Charvát

Bankovní výpis

- č. 11 z 30. 11. 2009, č. 12 z 31. 12. 2009 z běžného účtu č. 20922221/0100 vedeného v Komerční bance

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2009

Účetní deník

- k 31. 12. 2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2009

Rozvaha

- k 31. 12. 2009

Kniha odeslaných faktur

- k 31. 12. 2009, vydané faktury č. 1 z 30. 4. 2009 - č. 4 z 23. 11. 2009

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2009

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 12. 2009, vedena v PC

Kniha došlých faktur

- k 31. 12. 2009, došlé faktury č. 9/74 z 14. 12. 2009 - č. 9/81 z 21. 12. 2009

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje z 4. 9. 2009, ev.číslo smlouvy 2942/REG/2009, dotace ve výši 200 000,- Kč, závěrečné vyhodnocení akce z 30. 12. 2009, UZ 803

Dohody o provedení práce

- z 10. 8. 2009 s Ing. Václavem Studničkou na pomocné administrativní práce na obecním úřadě - max. 150 hodin

- z 17. 11. 2009 s pí Věrou Tomanovou na knihovnické práce - 5 hodin

Dohody o pracovní činnosti

- z 22. 6. 2009 s Ing. Pavlínou Charvátovou na účetnické práce - 1 hodina týdně

Vnitřní předpis a směrnice

- kontrolní řád z 13. 9. 2006 včetně podpisových vzorů, vnitřní organizační směrnice z 1. 1. 2004 včetně podpisových vzorů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- z 17. 12. 2008, 16. 2. 2009, 20. 3. 2009, 25. 5. 2009, 15. 6. 2009, 21. 9. 2009, 14. 12. 2009, *nepřezkoumáváno, použito podřídně*

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní 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. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Přerubenice

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 2, neboť:

Dne 17. 12. 2008 zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové provizorium na rok 2009. Nebyla však stanovena pravidla rozpočtového provizoria

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:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit (schválit) rozpočtové opatření, zastupitelstvo obce neschválilo rozpočtové změny č. 3 - 9/2008

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce schválilo v roce 2009 všechny rozpočtové změny (7 rozpočtových změn)

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Přerubenice za rok 2009 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria .

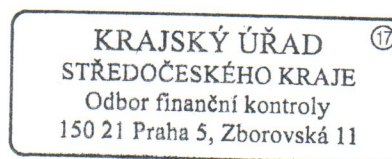
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Přerubenice 23.4.2010

Podpisy kontrolorů:



Jana Opltová

[Signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
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 Přerubence o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Gregor, starosta obce.

Karel Gregor
starosta obce Přerubence



.....
dne 23.4.2010

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	Jana Opltová
2	1 x	Obec Přerubenice	Karel Gregor