

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_095584/2010/KUSK
Čj.: 000336/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARKOČ

IČ: 00640417

za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 17.2.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Starkoč 90
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Martina Sirotková
Bc. Helena Francová

Zástupci obce:

Jan Jiskra - starosta
Jana Prausová - 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

Závěrečný účet

- za rok 2009, zveřejněný na úřední desce od 20.5. do 17.6.2010, na elektronické úřední desce od 20.5. do 4.6.2010, schválený zastupitelstvem obce dne 17.6.2010 s vyjádřením "s výhradami" a přijetím nápravných opatření

Rozpočtový výhled

- na rok 2008 - 2011, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2007
- na rok 2011 - 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2010

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovená a schválená zastupitelstvem obce dne 15.12.2009

Návrh rozpočtu

- na rok 2010, zveřejněný na úřední desce od 25.2. do 29.3.2010 a v elektronické podobě od 8.3. do 25.3.2010

Schválený rozpočet

- na rok 2010, schválený zastupitelstvem obce dne 29.3.2010

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 3, schválená zastupitelstvem obce dne: 17.6., 19.11., 20.12.2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2010

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2010

Účetní doklad

- č.: 9003, 9016,

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Faktura

- dodavatelská č.: 201029, 201050 - 201080

Bankovní výpis

- běžného účtu ČS a.s. 443504339/0800 č.: 28- 32, 51 - 55
- úvěrového účtu ČS a.s. 42081419/0800 č. 12

Rozvaha

- k 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2010

Příloha rozvahy

- k 31.12.2010

Hlavní kniha

- za období 12/2010

Pokladní kniha (deník)

- za období 07, 12/2010

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2010

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2010

Evidence poplatků

- k 1.1. a 31.12.2010 - poplatek za TKO, poplatek ze psů (vedeno v tabulkách excel)

Pokladní doklad

- č.: 1073 - 1081, 1138 - 1152

Smlouvy o přijetí úvěru

- Žádost/Smlouva o úvěru č. 9600000390 ze dne 25.5.2010, předmět - úvěr ve výši 129.907,- Kč určený na pořízení části kupní ceny traktoru Wisconsin s příslušenstvím (24 měsíčních splátek ve výši 5.918,- Kč, splatnost do 15.5.2012)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout obecní prodejnu, zveřejněný od 1.8. do 16.8.2010
- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 155/13 v k.ú. Starkoč, zveřejněný na úřední desce od 7.2. do 24.2.2008

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

- Kupní smlouva na traktor Wisconsin s příslušenstvím v celkové hodnotě 259.814,- Kč, uzavřená dne 25.5.2010 s prodávajícím: Mountfield a.s., Mnichovice
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 155/13 o výměře 63 m2 v k.ú. Starkoč, uzavřená dne 21.7.2010 s kupující A.V., Starkoč

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 9.11.2010
- měsíční odměny zastupitelů za období 12/2010

Mzdová agenda

- výpočet mezd za období 12/2010

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 10.11.2010 uzavřená s J. P., Starkoč - vedení účetnictví

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.11.2010 uzavřená s P. M., Starkoč - knihovnické práce

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva na pronájem prostor prodejny s příslušenstvím v přízemí budovy č.p. 90 v obci Starkoč, uzavřená dne 16.8.2010 s nájemcem - P. M., Starkoč (na dobu neurčitou)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 37/09/4398 uzavřená dne 1.9.2010 s oprávněným RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6007757/VB/2 uzavřená dne 31.3.2010 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín 4

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2010

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

- ze dne 17.6.2010

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 15.12.2009, 24.2., 29.3., 20.5., 17.6., 1.8., 16.8., 14.10., 9.11., 19.11., 3.12., 20.12.2010 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Nespecifikován

- Konečný účet rozvázný k 31.12.2009
- Převodový můstek k 1.1.2010
- Počáteční účet rozvázný k 1.1.2010
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2009, podané na FÚ Čáslav dne 25.3.2010
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím v roce 2010 ze dne 14.2.2011

V kontrolovaném období Obec Starkoč, dle prohlášení obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou a darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 Starkoč

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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**

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku stanoveným způsobem (rozsah zveřejnění, úřední deska, elektronická podoba). Závěrečný účet obce Starkoč za rok 2008 nebyl zveřejněn v elektronické podobě 15 dnů před jeho projednáním zastupitelstvem obce 22.5. do 18.6.2009. Došlo pouze k jeho zveřejnění na úřední desce od 22.5. do 18.6.2009.

NAPRAVENO - *přijetím systémového nápravného opatření. Nedostatek se v kontrolovaném období nevyskytoval.*

- **ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 518 , neboť:

Územní celek nedodržel stanovené postupy účtování nákladů. Dodavatelská faktura č. 200941 ze dne 18.5.2009 za počítačovou techniku (monitory, počítač, multifunkční tiskárnu a příslušenství) v celkové výši 92.927,- Kč byla chybně zaúčtována dne 1.8.2009 na účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, správně patří na účet 410 Materiální náklady.

NAPRAVENO - *v kontrolovaném období se nedostatek nevyskytoval.*

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Starkoč za rok 2010 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:

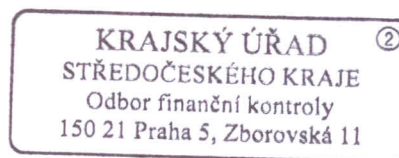
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	43,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

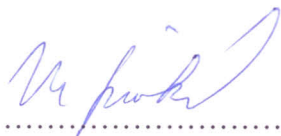
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 598.345,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Starkoč 17.2.2011

Podpisy kontrolorů:



Martina Sirotková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Helena Francová


.....
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.

- 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 Starkoč o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Jiskra, starosta obce.

Jan Jiskra
starosta obce Starkoč



.....
dne 17.2.2011

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	Martina Sirotková
2	1 x	Obec Starkoč	Jan Jiskra