

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086438/2009/KUSK
Čj.: 106699/2009/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KUTROVICE

IČ: 00640506

za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.4.2010
- 29.10.2009

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kutrovice 1
273 75 Třebíz

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Bažoutová, DiS.
Dagmar Kolouchová

Zástupci obce:

Renata Jandová - starostka
Sylva Patakiová - 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

Rozpočtový výhled

- na období 2009 - 2010

Návrh rozpočtu

- vyvěšen dne 11. 11. - 30. 11. 2008

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen dne 8. 12. 2008 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 5., 8. 6., 21. 9., 30. 11. 2009

Závěrečný účet

- vyvěšen dne 20. 4. - 6. 5. 2009, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 5. 2009, s výhradou a přijala nápravná opatření

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2009
- výpis z LV 10001 katastrální území č. 678031 Kutrovice k 31. 12. 2009
- výpis z LV 238 katastrální území č. 678040 Neprobylice u Kutrovic k 31. 12. 2009

Evidence majetku

- k 31. 12. 2009, vedena v programu TRIADA

Pokladní doklad

- č. 1 - 73, č. 74 - 139

Bankovní výpis

- č. 12 - 24 za období 20. 4. - 19. 7. 2009, č. 34 ze dne 30. 9. 2008, k bankovnímu účtu č. 388131399/0800 vedenému u ČS, a. s., základní běžný účet
- č. 22 ze dne 30. 6. 2008 - dotace ÚZ 802, k bankovnímu účtu č. 388131399/0800 vedeného u ČS, a. s., základní běžný účet

Evidence poplatků

- 31. 12. 2009, vedena v knize

Kniha odeslaných faktur

- za období od 4. 2. - 5. 11. 2009

Kniha došlých faktur

- za období 3. 4. - 16. 6. 2009, 2. 10. - 31. 12. 2009

Pokladní kniha (deník)

- za období od 12. 1. - 22. 6. 2009 a od 1. 7. - 22. 12. 2009, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 29. 10. 2009 ve výši 4 008,- Kč (k d.č. 116 ze dne 24. 10. 2009) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Účetní deník

- 1 - 6/2009, 7 - 12/2009, dle potřeby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 9/2009, 12/2009 (FIN 2-12 M), dle potřeby

Účetní doklad

- č. 110012 -110024 a č. 110035 -110047, k bankovnímu účtu č. 388131399/0800 vedenému u ČS, a.s.

Faktura

- vydané faktury od č. 1/2009 - 4/2009
- přijaté faktury od č. 20 - 52, od č. 71 - 10

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2009

Rozvaha

- 9/2009, 12/2009 (Úč OÚPO 3-02), dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za 9/2009, pí Jandová, starostka, pí Dítětová, místostarostka

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova v roce 2009 ze dne 5. 11. 2008
- Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtu Středočeského kraje ev. č.1607/REG/2009 ze dne 20. 5. 2009, na realizaci projektu: II. etapa opravy budovy obecního úřadu, ve výši 55 200,- Kč (ÚZ 802)

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2009 - pí S. Patakyová - účetní práce (100 hod.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 8. 2009 - p. V. Pešek - truhlářské práce na hasičárně (50 hod.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 4. 2009 - p. A. Málek - sekání a údržba veřejného prostranství (150 hod.)

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 15. 6. 2009 na objekt č.p.26 na st. p. č. 148 - prodejna smíšeného zboží (od 1. 7. 2009 na dobu neurčitou), vyvěšeno od 4. 5. - 19. 5. 2009

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

- Kupní smlouva ze dne 27. 3. 2009, kdy obec prodala část p.p.č. 5897/2 (15m2), 597/3 (589m2), 711/2 (79m2), vyvěšeno od 7. 8. - 24. 8. 2008, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 8. 2008.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole ze dne 26. 10. 2009

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy ze shromáždění starostů DSO Mikroregion povodí Bakovského potoka ze dne 26. 11. 2008, 2. 2., 17. 6., 11. 11., 2. 12. 2009

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápisy zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2008, 26. 1., 16. 2., 23. 3., 6. 5., 8. 6., 10. 8., 21. 9., 26. 10., 23. 11., 30. 11. 2009. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

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

- nápravné opatření zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 5. 2009, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 7. 5. 2009 pod čj. 072514/2009/KUSK

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starostky obce, nehospoďarila 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 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 Kutrovice

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 - porušeny níže uvedené předpisy:

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

ČÚS 501 bod 5.2 a 5.4, neboť:

Při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí, nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu, viz kupní smlouvy na prodej pozemků a směna pozemku.

NAPRAVENO

opravným dokladem č. 920001 ze dne 31. 1. 2009 (vyřazení pozemků)

D) Závěr

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

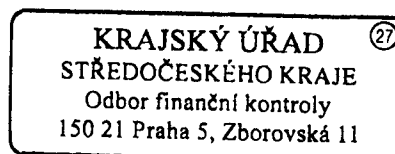
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**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	3,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kutrovice 21.4.2010



Podpisy kontrolorů:

Marcela Bažoutová, DiS.

Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dagmar Kolouchová

Dagmar Kolouchová
.....
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.

- 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 Kutrovice o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Renata Jandová, starostka obce.

Renata Jandová
starostka obce Kutrovice



Renata Jandová
.....
dne 21.4.2010

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	Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kutrovice	Renata Jandová