

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘEDMĚŘICE NAD JIZEROU

IČ: 00238473
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.11.2011
- 6.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Předměřice nad Jizerou 132
294 74 Předměřice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Bc. Jarmila Pajrová
Zdeňka Linková

Zástupci obce:

Miroslav Bláha - místostarosta
Hana Bláhová - 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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2008 - 2011 ze dne 26.11.2009

Návrh rozpočtu

- na rok 2011, vyvěšen od 23.11.2010 do 10.12.2010 na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Závěrečný účet

- obce za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce usn. č. 109 dne 9.6.2011 s vyjádřením "bez výhrad", návrh vyvěšen od 20.5.2011 do 20.6.2011 na úřední desce obecního úřadu i způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Svazku obcí Dolní Pojizeří za rok 2010 zveřejněn na úřední desce od 23.3.2011 do 23.4.2011, projednán na jednání zastupitelstva obce dne 5.5.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2011 - schválen zastupitelstvem obce usn. č. 28 dne 9.12.2010 jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- usn. č. 31 zastupitelstvem obce dne 9.12.2010 - Základní škole a mateřské škole Předměřice nad Jizerou

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce:
 - č. 1 a č. 2 dne 24.3.2011
 - č. 3 dne 5.5.2011
 - č. 4 dne 9.6.2011
 - č. 5 dne 28.7.2011
 - č. 6 dne 8.9.2011
 - č. 7 dne 6.10.2011
 - č. 8 dne 10.11.2011
 - č. 9 - č. 11 dne 8.12.2011

Knihy odeslaných faktur

- vedena ručně v knize od č. 1/2011 ze dne 23.2.2011 do č. 21/2011 ze dne 21.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2011

Rozvaha

- k 30.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9., 31.12.2011

Bankovní výpis

- od výpisu č. 73 ze dne 3.8.2011 do výpisu č. 95 ze dne 30.9.2011, od výpisu č. 106 ze dne 2.11.2011 do výpisu č. 130 ze dne 31.12.2011 k bankovnímu účtu č. 6425181/0100 vedenému u Komerční banky (běžný účet)
- od výpisu č. 1 ze dne 10.1.2011 do výpisu č. 8 ze dne 11.7.2011 k bankovnímu účtu č. 35-4062070627/0100 vedenému u Komerční banky, a. s., účet k 10.7.2011 zrušen, převod finančních prostředků ve výši Kč 2.526.420,14 na účet kanalizace (termínovaný vklad)
- od výpisu č. 1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. 7 ze dne 14.7.2011 k bankovnímu účtu č. 2102349536/2700 vedenému u UniCredit Bank, zrušen k 14.7.2011, finanční

prostředky ve výši Kč 4.751.924,43 převedeny na účet č. 7000/1002014291 u UniCredit Bank (běžný účet)

- od výpisu č. 1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. 5 ze dne 4.5.2011 k bankovnímu účtu č. 485413339/0800 vedenému u České spořitelny, účet k 4.5.2011 zrušen, finanční prostředky ve výši Kč 13.653,42 byly převedeny na účet 6425181/0100 (běžný účet)
- od výpisu č. 1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. 5 ze dne 31.5.2011 k bankovnímu účtu č. 505236553/0300 vedenému u ČSOB, účet k 17.5.2011 zrušen, zůstatek ke dni zrušení činil Kč 0,- (běžný účet municipalit)
- od výpisu č. 1 ze dne 10.1.2011 do výpisu č. 4 ze dne 11.7.2011 k bankovním u účtu č. 35-4062080657/0100 vedenému u Komerční banky, a. s., účet k 10.7.2011 zrušen, finanční prostředky ve výši Kč 3.254.103,51 převedeny na účet kanalizace (termínovaný vklad)
- od výpisu č. 1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. 12 ze dne 31.12.2011 k bankovnímu účtu č. 241633941/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (Postkonto)
- od výpisu č. 1 ze dne 11.7.2011 do výpisu č. 12 ze dne 3.11.2011 do výpisu č. 20 ze dne 31.12.2011 k bankovnímu účtu č. 43-9950520297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (kanalizace)

Pokladní kniha (deník)

- za období od srpna do září 2011, listopad až prosinec 2011
- skonto pokladny k 9.11.2011 v 13:13 hodin činilo Kč 32.768,-- , stav souhlasí s pokladní knihou

Příloha rozvahy

- k 30.9., 31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9., 31.12.2011

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize od č. 1 ze dne 5.1.2011 do č. 224 ze dne 31.12.2011

Pokladní doklad

- pokladní doklad od č. 146 ze dne 9.8.2011 do č. 174 ze dne 30.9.2011, od č. 193 ze dne 7.11.2011 do č. 233 ze dne 28.12.2011

Účetní doklad

- od č. 100312 ze dne 3.8.2011 do č. 100398 ze dne 30.9.2011, od č. 100435 ze dne 2.11.2011 do č. 100540 ze dne 31.12.2011
- od č. 4400123 ze dne 10.8.2011 do č. 4400151 ze dne 27.9.2011, od č. 4400153 ze dne 1.11.2011 do č. 4400217 ze dne 27.12.2011
- od č. 1100298 ze dne 9.8.2011 do č. 1100362 ze dne 30.9.2011, od č. 1100398 ze dne 7.11.2011 do č. 1100476 ze dne 28.12.2011
- od č. 5500008 ze dne 31.8.2011 do č. 5500012 ze dne 31.12.2011
- od č. 5000025 ze dne 3.11.2011 do č. 5000038 ze dne 29.12.2011
- od č. 210029 ze dne 1.11.2011 do č. 210034 ze dne 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny neuvolněným zastupitelům stanoveny na jednání zastupitelstva obce dne 11.11.2010
- výplatnice za listopad a prosinec 2011

Evidence majetku

- vedena ručně i na PC

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2011 (dle potřeby)

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.4.2011 - R. R., oprava studny u hřbitova

- ze dne 1.9.2011 - L. V., vedení místní knihovny
- ze dne 20.5.2011 - H. S., údržba celého areálu školy

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 10.6.2011 o zřízení a vedení Profi účtu č. 43-9950520297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s., včetně poskytování Expresní linky KB

Smlouvy zástavní

- Zástavní smlouva č. 10049581-Z ze dne 1.12.2011 na stavební parcely č. 6 a stp. č. 157 a stavby č. p. 132 a č. p. 50 uzavřená mezi Státním fondem životního prostředí České republiky (zástavní věřitel) a Obcí Předměřice nad Jizerou (zástavce). Hodnota dle znaleckých posudků oceněna celkem částkou Kč 5.914.580,-.

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

- Kupní smlouva V-04752/11 ze dne 1.8.2011 na koupi pozemků pč. 775/5 - vodní plocha, nádrž umělá o výměře 255 m² a pč. 775/6 - orná půda o výměře 104 m², vše v k. ú. Předměřice nad Jizerou od pí Leony Špalkové za Kč 25.000,-, právní účinky vkladu vznikly dne 4.8.2011, schválena zastupitelstvem obce dne 9.6.2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemků (dle soupisu) určených k výstavbě rodinných domů v lokalitě "U Hřiště" od 12.9.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup, dosud je vyvěšen

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.4.2011 - H. B. (32 hodin), zajištění provozu Obecního úřadu pro veřejnost z důvodu sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011
- ze dne 15.9.2011 - L. Č (20 hodin týdně), údržbu a úklid veřejného prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Jmenování komisi včetně náhradníka k zakázce malého rozsahu na zajištění technického dozoru investora akce "Předměřice nad Jizerou - splašková kanalizace a ČOV - technický dozor investora" a na výběr autorského dozoru na akci "Předměřice nad Jizerou - splašková kanalizace a ČOV - autorský dozor" na jednání zastupitelstva obce dne 24.2.2011, oslovení tří firem k předložení cenové nabídky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2010, 20.1., 24.2., 24.3., 5.5., 9.6., 28.7., 8.9., 6.10., 10.11., 30.11., 8.12.2011 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Vnitřní předpis a směrnice

- o systému účetnictví, ČÚS č. 701 - č. 704, dokladové řady a číslování účetních dokladů, o oběhu účetních dokladů, podpisové vzory pro účetnictví, o cestovních náhradách, o dlouhodobém majetku, pro časové rozlišení nákladů a výnosů, o finanční kontrole, o vedení pokladny, o provádění inventarizace, podrozvaha, o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek, o dohodách o odpovědnosti, pro přijímání a vyřizování stížností, postup při poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, jednací řád zastupitelstva obce, odpisový plán

V kontrolovaném období Obec Předměřice nad Jizerou, dle prohlášení místostarosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, 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 Předměřice nad Jizerou

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Předměřice nad Jizerou za rok 2011 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	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	51,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,46 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1.422.380,08 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Předměřice nad Jizerou 6.2.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jarmila Pajrová



kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková



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 Předměřice nad Jizerou o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miroslav Bláha, místostarosta obce.

Miroslav Bláha
místostarosta obce Předměřice nad Jizerou



dne 6.2.2012

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. Jarmila Pajrová
2	1 x	Obec Předměřice nad Jizerou	Miroslav Bláha