

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086511/2009/KUSK

Stejnopis č. 2

Čj.: 106592/2009/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÁNY

IČ: 00243981

za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.12.2009
- 9.2.2010

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Masarykovo náměstí 9
270 61 Lány

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Bažoutová, DiS.
Dagmar Kolouchová
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 9.2.2010)

Zástupci obce:

Karel Sklenička – starosta obce
Miroslava Charousková - 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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 5. 12. - 21. 12. 2008

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen v členění na paragrafy dne 22. 12. 2008 jako schodkový

Závěrečný účet

- zveřejněn ve dnech 9. 3. - 24. 3. 2009, zastupitelstvem obce schválen dne 25. 3. 2009 s výhradou, nápravná opatření přijata

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 5, zastupitelstvem obce schváleno dne 10. 8., 26. 10., 14. 12. 2009

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola, Základní škola - zastupitelstvem obce schváleno dne 22. 12. 2009

Rozpočtový výhled

- na období r. 2009 - 2011

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2009

Hlavní kniha

- k 31.12.2009 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za období 6. 5. - 29. 6. 2009, 7. 10. - 24. 11. 2009

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2009

Mzdová agenda

- výplatní listina 10/2009, pí M. Charousková, účetní

Evidence poplatků

- vedena v PC - program KEO

Evidence závazků

- vedena v PC - program KEO

Evidence pohledávek

- vedena v PC - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2009, včetně vyřazovacích protokolů
- výpis z LV č. 10001 pro obec k.ú. Lány k 31.12.2009
- výpis z LV č. 10001 pro obec Lány, k.ú. Vašírov k 31.12.2009

Evidence majetku

- vedena v PC - program KEO

Bankovní výpis

- č. 79 - č. 111 za období od 11. 5. do 29. 6. 2009, č. 225 ze dne 31.12.2009, č. 175 - č. 204 za období od 8.10.2009 do 25.11.2009, č. 225 ze dne 31.12.2009 - k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. (základní běžný účet)
- č. 138 ze dne 12. 8. 2009 (dotace ÚZ 603) k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 189 ze dne 31.10.2009 k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s.

Účetní doklad

- č. 001079 - 001113, č. 001175 - 001204 - k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 3008541 - 3008657 - vnitřní účetní doklady

Pokladní doklad

- dle pokladní knihy - č. 090001 - 090087, 090274 – 090398 (totožné číslo jako příslušný doklad účetní)

Rozvaha

- za období 10/2009, 12/2009

Pokladní kniha (deník)

- za období od 13. 1. - 30. 4. 2009, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1. 12. 2009 ve výši 278,- Kč (k d.č. 090349 ze dne 30. 11. 2009) souhlasil se záznamem v pokladní knize, od 1.10. - 30.12.2009

Kniha odeslaných faktur

- za období od 5. 3. - 16. 11. 2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 10/2009, 12/2009

Účetní deník

- 1 - 6/2009, 12/2009 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 2009001 - č. 2009055
- přijaté faktury č. 2009154 - č. 2009252, č. 2009399 - č. 2009478

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina 10/2009, 11/2009, 12/2009 - p. K. Sklenička, starosta, pí A. Hlavsová, místostarostka, Bc. Oto Krejčíř, předseda finančního výboru

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola, Mateřská škola – 3, 6, 9/2009, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola, Mateřská škola – 3, 6, 9/2009, dle potřeby

Dohody o pracovní činnosti

- Ze dne 3. 4. 2009 - pí R. Karlovská - úklid OÚ
- Ze dne 6. 1. 2009 - p. Z. Worofka - úklidové a údržbářské práce v obci OÚ
- Ze dne 5. 6. 2009 - p. Z. Schritter - kontrola a údržba dětských hřišť

Darovací smlouvy

- Ze dne 19. 5. 2009 - na financování Lánských letních slavností a dalších kulturních akcí v r. 2009, darující manželé Bendlovi
- Ze dne 26.1. 2009, kterou darující, NAŠE LÁNY, o.s., daruje Obci Lány soubor movitých věcí v hodnotě Kč 280.224,00 Kč (zařízení dětského hřiště)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku obci Lány ze dne 26. 8. 2009 na nákup zásahové výstroje, výzbroje pro potřeby jednotky SDH obce ve výši 130 000,- Kč. ÚZ 50, včetně spisu a závěrečného vyhodnocení akce.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje na rok 2009 č. 32/DPK/2009, evid. č. smlouvy 1440/KUL/2009 ze dne 4. 8. 2009, s názvem: Výměna nevyhovujícího mobiliáře ve výši 25 000,- Kč. ÚZ 603, včetně spisu a závěrečného vyhodnocení akce.

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

- Kupní smlouva ze dne 12. 2. 2009 - obec koupila pozemky p.p.č. 669/2 (597m2) a 679/15 (1636m2), koupě schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2007.
- Kupní smlouva ze dne 29. 1.2009 - obec koupila pozemek p.p.č. 15/8 (77m2), koupě schválena zastupitelstvem obce dne 28.1.2009.

- Notářský zápis ze dne 15.4.2009, jímž se uznává vlastnické právo vzniklé vydržením ve prospěch druhých účastníků zápisu, obec tímto konstatuje, že nevlastní pozemky p.č.st.753, p.č.801/2, p.č. 204/14 v obci a k.ú.Lány, schváleno, usnesením zastupitelstva obce č.2/2009 dne 25.3.2009.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.5.2009 - příjemce Hokejový klub HC Lány - Kč 135.000,00, spis a vyúčtování dotace
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.5.2009 - příjemce Tenisový klub Lány, o.s - Kč 30.000,00, spis a vyúčtování dotace
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.5.2009 - příjemce Divadlo TYRŠ při TJ Sokol Lány, o.s. - Kč 34.000,00, spis a vyúčtování dotace

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platové výměry ze dne 1. 6. 2009 - pí M. Charouskové, účetní, D. Hnízdilová, samostatný odborný referent

Dohody o provedení práce

- Ze dne 1. 11. 2009 - p J. Urx - výroba železných vrat na nový hřbitov (140 hod.)
- Ze dne 1. 1. 2009 - p. M. Hložek - grafická úprava Lánského zpravodaje. (140 hod.)
- Ze dne 1. 6. 2009 - p M. Švách - organizační činnost na LLS 2009 (20 hod.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápisy zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2008, 28. 1., 25. 3., 8. 6., 10. 8., 26. 10., 14.12. 2009. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v PO MŠ ze dne 1. 7., 16. 11. 2009
- Protokol o provedené kontrole v PO ZŠ ze dne 11. 6., 16. 11. 2009
- Protokol o provedené kontrole na OÚ ze dne 20. 5., 11. 11. 2009

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

- ze dne 25. 3. 2009, doručeno Krajskému úřadu Středočeského kraje dne 3. 4. 2009 pod čj. 052612/2009/KUSK

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Lány

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 3, neboť:

Neuvolněným členům zastupitelstva (starosta, místostarostka obce) nebyla správně zaokrouhlována měsíční odměna na celé desetikoruny směrem nahoru.

NAPRAVENO

bezprostředně po ukončení dílčího přezkoumání byla odměna zaokrouhlena správně a rozdíl za předchozí období vyplacen neuvolněným zastupitelům vyplacen

§ 1, neboť:

Nebyla správně stanovena a vyplácena měsíční odměna uvolněného člena zastupitelstva – místostarosty obce, čímž došlo k celkovému přeplatku ve výši Kč 14.953,00 za období leden až říjen 2009.

NAPRAVENO

přeplatek byl místostarostou uznán a uzavřen splátkový kalendář tak, že výše uvedená částka bude do rozpočtu obce uhrazena do 31.12.2010

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 4, neboť:

Nebyly sledovány důležité skutečnosti na podrozvahových účtech, na podrozvahovém účtu není veden zastavený majetek vykázaný na LV 10001 obce

NAPRAVENO

opravným účetním dokladem 090302 ze dne 31. 3. 2009, zastavený majetek byl vykázan na podrozvahovém účtu 972 10

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

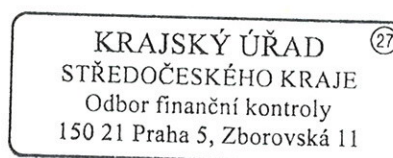
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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

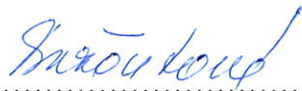
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	22,45 %

Lány 9.2.2010

Podpisy kontrolorů:



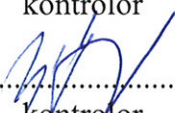
Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dagmar Kolouchová


.....
kontrolor

Ing. Zdenka Zavřelová


.....
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 Lány o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Sklenička, starosta obce.

Karel Sklenička
starosta obce Lány



.....
dne 9.2.2010

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 Lány	Karel Sklenička