

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÁNY IČ: 00243981 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.10.2012
- 8.2.2013

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:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Karel Sklenička - starosta
Marie Jelínková - 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2012 - 2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2012, zveřejněn od 25. 11. do 12. 12. 2011

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 12. 12. 2011, jako vyrovnaný

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 13. 12. 2011, příspěvek ve výši 1 700 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2011.
- Mateřské škole dopis ze dne 13. 12. 2011, příspěvek ve výši 550 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2011.
- Sbor dobrovolných hasičů TGM Lány dopis ze dne 13. 12. 2011, příspěvek ve výši 160 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2011.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku MŠ a ZŠ za rok 2011, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 3. 2012.

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 3. 2012
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 5. 2012
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 9. 2012
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 5. 11. 2012
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 12. 2012

Závěrečný účet

- za rok 2011, vyvěšen od 7. 5. do 25. 5. 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 5. 2012, s vyjádřením "s výhradou" a přijalo nápravná opatření

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 9/2012, 12/2012

Příloha rozvahy

- 6/2012, 12/2012

Rozvaha

- 6/2012, 12/2012

Výkaz zisku a ztráty

- 6/2012, 12/2012

Hlavní kniha

- 8/2012, 12/2012, dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3, 6, 9/2012, dle potřeby
- Mateřská škola - 3, 6, 9/2012, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3, 6, 9/2012, dle potřeby
- Mateřská škola - 3, 6, 9/2012, dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina 8/2012, p. K. Sklenička, uvolněný starosta, JUDr. E. Kosár, neuvolněný místostarosta, pí A. Hlavsová, předseda kontrolního výboru

Mzdová agenda

- osobní spis zaměstnance pí M. J. účetní
- výplatní listina 8/2012, pí M. J., účetní

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2012, pí M. J., účetní.
- Platový výměr ze dne 1. 8. 2012, pí M. J., účetní.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 4. 2012, pí J. S. - zástup matrikářky (do 300 hod.)
- ze dne 2. 2. 2012, pí M. B. - obřady SPOZ (do 300 hod.)
- ze dne 1. 6. 2012, pí I. Č. - Lánské letní slavnosti (9 hod.)

Pokladní doklad

- č. 090135 - 090214, č. 090394 - 090474

Pokladní kniha (deník)

- za období od 3. 4. do 31. 5. 2012, za období od 2. 11. do 31. 12. 2012, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 8. 10. 2012 ve výši 49 379,- Kč (k d.č. 090367 ze dne 4. 10. 2012 v 12,25 hod) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Kniha došlých faktur

- za období od 2. 5. do 21. 6. 2012, za období od 7. 11. do 31. 12. 2012

Kniha odeslaných faktur

- za období od 23. 7. do 26. 11. 2012

Faktura

- přijaté faktury č. 12/2012150 - 12/2012214, č. 12/2012345 - 12/2012396
- vydané faktury č. 23 - 48

Bankovní výpis

- č. 80 - 113 za období od 4. 5. do 27. 6. 2012, č. 172 ze dne 30. 9. 2012, č. 200 - 231 za období od 6. 11. do 31. 12. 2012, k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 35 ze dne 30. 9. 2012, č. 53 ze dne 31. 12. 2012, k bankovnímu účtu č. 107-1589230267/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet

Účetní doklad

- č. 001080 - 001113, č. 001200 - 001231, k bankovnímu účtu č. 622221/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 29. 5. 2012 - povinný obec Lány, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., věcné břemeno na pozemcích p.p.č. 159/33 a p.p.č. 237/3, zřízeno úplatně - 8 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2012.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8. 2. 2012, kdy obec získala pozemky p.p.č. 185/174 (37 m2) a p.p.č. 185/107 (296 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2011.
- Darovací smlouva ze dne 11. 4. 2012, kdy obec obdržela peněžitý dar ve výši 5 000,- Kč na Lánské letní slavnosti, ČNES dopravní stavby, a.s.(dárce).
- Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2012, kdy obec obdržela peněžitý dar ve výši 5 000,- Kč na Lánské letní slavnosti, Froněk, spol. s r.o., Rakovník (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 28. 5. 2012, kdy obec obdržela peněžitý dar ve výši 50 000,- Kč na Lánské letní slavnosti, Carrollinum s.r.o. (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 29. 5. 2012, kdy obec získala 5 ks sedacího setu ve výši 7 950,- Kč, DREXX s.r.o. (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 5. 2012.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2012 – příjemce Sportovní klub Lány - fotbal ve výši 157 000,- Kč, zastupitelstvo schválilo dne 26. 3. 2012.

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2012 - příjemce TJ Sokol Lány - ve výši 170 000,- Kč, zastupitelstvo schválilo dne 26. 3. 2012.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2012 - příjemce Chorus Laneum, o.s. - ve výši 20 000,- Kč, zastupitelstvo schválilo dne 26. 3. 2012.

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

- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2012, kdy obec prodala p.p.č. 185/8 (191 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 5. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 23. 7. 2012, kdy obec prodala stp.č. 735 (20 m2) a p.p.č. 208/30 (18 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012
- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2012, kdy obec prodala stp.č. 737 (19 m2) a část p.p.č. 208/26 (18 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 25. 6. 2012, kdy obec prodala stp.č. 904 (19 m2) a p.p.č. 208/35 (18 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 27. 6. 2012, kdy obec prodala stp.č. 903 (18 m2) a p.p.č. 208/34 (17 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 21. 6. 2012, kdy obec prodala stp.č. 736 (18 m2) a p.p.č. 208/31 (17 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 18. 6. 2012, kdy obec prodala stp.č. 851 (16 m2) a p.p.č. 208/27 (13 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 11. 7. 2012, kdy obec prodala stp.č. 850 (16 m2) a p.p.č. 208/28 (12 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2012, kdy obec prodala stp.č. 823 (19 m2) a p.p.č. 208/33 (18 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.
- Kupní smlouva ze dne 26. 11. 2012, kdy obec prodala stp.č. 849 (16 m2) a p.p.č. 208/29 (12 m2) v k.ú. Lány, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 1. 2012.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 5. 10. do 25. 10. 2011 - ke kupní smlouvě ze dne 20. 6. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 23. 7. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 20. 6. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 25. 6. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 27. 6. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 21. 6. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 18. 6. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 11. 7. 2012
- zveřejněn od 5. 3. do 21. 3. 2012 - k nájemní smlouvě ze dne 30. 3. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 28. 11. 2012
- zveřejněn od 5. 1. do 20. 1. 2012 - ke kupní smlouvě ze dne 26. 11. 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0010/RRSC/2012 ze dne 30. 1. 2012, název projektu: Mateřská škola Lány - rozšíření a modernizace, v max. výši 6 132 765,98 Kč (ÚZ 82505) - inv. dotace (ÚZ 82005) - neinv. dotace.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 30. 3. 2012, kdy obec pronajala část nebytových prostor čp. 418 (objekt ZŠ) v k. ú. Lány - ordinace zubního lékaře, od 1. 4. 2012 na dobu neurčitou.

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2012
- výpis z LV č. 10001 kat. území 679046 Lány, k 31. 12. 2012
- výpis z LV č.10001 kat. území 679062 Vašírov, k 31. 12. 2012

Evidence majetku

- k 31. 12. 2012, vedena v programu KEO

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2012, vedena v PC - program KEO, za odpady, za psy

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7/2011 ze dne 12. 12. 2011 (schválený rozpočet), č. 1/2012 - 6/2012 ze dne 23. 1., 26. 3., 28. 5., 3. 9., 5. 11., 17. 12. 2012. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 6. 6., 15. 12. 2012.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 6. 6. 2012, 7. 1. 2013.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci SDH Lány ze dne 20. 9. 2012, 7. 1. 2013.

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

- nápravné opatření zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 5. 2012, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 6. 6. 2012 pod DZ 086889/2012/KUSK

V kontrolovaném období obec Lány, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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 hospodáření 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:

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. Obec prodala pozemky pod řadovými garážemi v k.ú. Lány dle Kupních smluv ze dne 18. 6., 20. 6., 21. 6., 23. 7., 25. 6., 27. 6., 11. 7. 2012.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření a prodané pozemky dle Kupních smluv ze dne 26. 11. a 28. 11. 2012 byly již odepsány k okamžiku uskutečnění účetního případu (účetní doklad č. 13 ze dne 6. 12. 2012).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 1 a 2, neboť:

Účetnictví nebylo vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz. Nesouhlasí konečný zůstatek na ZBÚ k 31. 12. 2011 ve výkazu FIN 2-12 M a v Rozvaze se zůstatkem na bankovním výpisu č. 218 ze dne 31. 12. 2011, rozdíl činí 1172,- Kč.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 001015 ze dne 1. 4. 2012. Konečný zůstatek souhlasí na výkaz Fin 2-12 a Rozvahu 4/2012.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1, neboť:

Konečné stavy majetku a závazků na inventurních soupisech k 31. 12. 2011 nesouhlasily na konečné stavy v Rozvaze k 31. 12. 2011.

NAPRAVENO

Konečné stavy majetku a závazků na inventurních soupisech k 31. 12. 2012 souhlasí na konečné stavy v Rozvaze k 31. 12. 2012.

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem, jedná se o pozemky vykázané na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011, LV 10001.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 9 ze dne 1. 9. 2012, byly vytvořeny analytické účty na majetek zatížený věcným břemen (031 310, 031 320).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lány za rok 2012 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 již byly 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	10,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,94 %

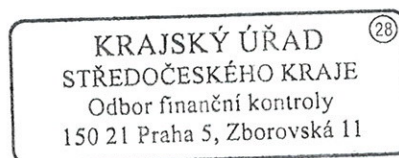
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 184 999,80 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lány 8.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 Lány o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Karel Sklenička, starosta obce.

Karel Sklenička
starosta obce Lány


.....
Obec Lány
dne 8.2.2013

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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Lány	Karel Sklenička