

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRAKOVANY

IČ: 00235504
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.12.2010
- 26.5.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Krakovany 15
281 27 Krakovany

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Josef Polák – starosta obce
Martina Douděrová - 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. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 5.1.2010 pro ZŠ a MŠ Krakovany

Rozpočtová opatření

- č. 1 projednané a schválené dne 23.6.2010
- č. 2 projednané a schválené dne 20.7.2010
- č. 3 projednané a schválené dne 11.11.2010
- č. 4 projednané a schválené dne 11.1.2011

Závěrečný účet

- projednaný a schválený v zastupitelstvu obce dne 23.6.2010 "bez výhrad", závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce a způsobem zabezpečující dálkový přístup ve dnech od 24.5.2010 do 9.6.2010

Rozpočtový výhled

- na roky 2008 - 2010 schválený v zastupitelstvu obce ze dne 27.11.2007
- na roky 2009 - 2012 schválený v zastupitelstvu obce dne 6.10.2009, včetně úpravy na rok 2010 ze dne 29.9.2010

Návrh rozpočtu

- ze dne 5.11.2009

Schválený rozpočet

- dne 15.12.2009 byl projednan a schválen v zastupitelstvu obce "vyrovnaný" rozpočet v § znění, rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 25.11.2009 do 12.12.2009 a také způsobem zabezpečující dálkový přístup

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2010,12/2010

Pokladní doklad

- od VPD č. 160 ze dne 2.8.2010 do VPD č. 211 ze dne 30.9.2010 a dále od VPD č. 238 ze dne 5.11.2010 do VPD č. 275 ze dne 28.12.2010
- od PPD č. 262 ze dne 2.8.2010 do PPD č. 938 ze dne 30.9.2010 a dále od PPD č. 013 ze dne 1.11.2010 do PPD č. 118 ze dne 28.12.2010

Rozvaha

- za období 9/2010, 12/2010

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen až září, listopad a prosinec 2010
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly ve výši Kč 1.754,- (doklad č. 096 ze dne 3.12.2010) souhlasí s předloženou evidencí

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-4397470227/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 8 za období srpen 2010 do výpisu č. 11 období listopad 2010
- k účtu č. 4428151/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 1 ze dne 1.1.2010 do výpisu č. 52 ze dne 31.3.2010 a dále od výpisu č. 182 ze dne 1.12.2010 do výpisu č. 201 ze dne 31.12.2010
- k účtu č. 112543763/0300 vedenému u Poštovní Spořitelna od výpisu č. 2010/1 do výpisu č. 2010/20 a dále od výpisu č. 2010/73 do výpisu č. 2010/85
- k úvěrovému účtu č. 27-6689061547/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 4 ze dne 3.8.2010 do výpisu č. 17 ze dne 31.12.2010
- k podnikatelskému úvěru účtu č. 27-4487061507/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 1 ze dne 1.1.2010 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2010
- k účtu č. 43-7331780277/0100 vedeného u KB a.s. od výpisu č. 1 ze dne 26.11.2010 do výpisu č. 5 ze dne 31.12.2010

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce na ustavujícím zasedání dne 5.11.2010 se splatností od 1.11.2010

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Evidence poplatků

- k 31.12.2010

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2010, 12/2010

Evidence pohledávek

- k 31.12.2010

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2010
- výpisy z katastru nemovitostí ze dne 15.2.2011 č. 773 182 LV 375, ze dne 12.1.2011 č. 672 343 LV 10001, č. 672 351 LV 10001

Evidence majetku

- k 31.12.2010 vedená v knihách majetku

Evidence závazků

- k 31.12.2010

Příloha rozvahy

- za období 9/2010, 12/2010

Hlavní kniha

- za období 9/2010, 12/2010

Účetní doklad

- k účtu č. 27-4397470227/0100 vedenému u KB a.s. od č. 407054 za období srpen 2010 do č. 411074 období listopad 2010
- k účtu č. 4428151/0100 vedenému u KB a.s. od č. 001001 ze dne 1.1.2010 do č.052185 ze dne 31.3.2010 a dále od č. 182662 ze dne 1.12.2010 do č. 201745 ze dne 31.12.2010
- k účtu č. 112543763 /0300 vedenému u Poštovní Spořitelna od č. 201001 do č. 220023 a dále od č. 273083 ze dne 12.11.2010 do č. 285099 ze dne 31.12.2010
- k úvěrovému účtu č. 27-6689061547/0100 vedenému u KB a.s. od č. 60004 ze dne 3.8.2010 do č. 600017 ze dne 31.12.2010
- k podnikatelskému úvěru účtu č. 27-4487061507/0100 vedenému u KB a.s. od č. 901001 ze dne 1.1.2010 do č. 924025 ze dne 31.12.2010
- k účtu č. 43-7331780277/0100 vedeného u KB a.s. od č. 4001001 ze dne 26.11.2010 do č. 405015 ze dne 31.12.2010

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Velké Projekty, dopravně - bezpečnostní opatření evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: 2337/REG/2010 na Zateplení zdravotního střediska v obci Krakovany, evidenční číslo FRO/003293/2010 v maximální výši Kč 1.543.173,- ze dne 20.9.2010, včetně Přílohy č. 1
- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0128/RRSC/2010 ze dne 20.8.2010 - Název projektu: Rekonstrukce mateřské školy v Krakovanech, registrační číslo: CZ1.15/3.3.00/39..00823 (Poskytovatel se zavazuje poskytnout na realizaci projektu dotaci v maximální výši Kč 11.874.773,60 na níž podíl finančních prostředků z Evropského fondu regionálního rozvoje činí Kč 10.761.513,57

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytového prostoru - objektu čp.88 uzavřená na dobu určitou počínaje dnem 19.10.2010 a konče dnem 31.8.2011 ze dne 20.10. 2010

- Smlouva o nájmu nebytových prostor v objektu bez č.p. na stavební parcele p.č. 84/2 na dobu určitou a to od 1.11.2010 do 31.8.2011 ze dne 1.11.2010
- Smlouva o nájmu části obecního pozemku p.č.174/1 na dobu určitou a od 1.11.2010 do 31.8.2011 a to od 1.11.2010 do 31.8.2011 ze dne 1.11.2010

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva - pozemkové parcely č. 877/4 o výměře 513 m2 ze dne 18.5.2010 - záměr prodeje byl vyvěšen dne 9.3.2010 do 10.4.2010
- Smlouva o nájmu nebytových prostor v objektu bez č.p. na stavební parcele p.č. 84/2 ze dne 1.11.2010 - záměr pronájmu byl vyvěšen dne 24.9.2010 do 10.10.2010
- Smlouva o nájmu části obecního pozemku p.č.174/1 ze dne 1.11.2010 - záměr pronájmu byl vyvěšen dne 24.9.2010 do 10.10.2010

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

- Kupní smlouva - pozemkové parcely č. 877/4 o výměře 513 m2 za dohodnutou kupní cenu Kč 20.520,- ze dne 18.5.2010

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 7.6.2010, Podnikatelský úvěr ve výši Kč 1.150.000,-, termín čerpání od 3.6.2010 - do 31.12.2010

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.3.2010 - Ing. M.Č., údržba webových stránek, 135 hodin
- ze dne 21.6.2010 - Z.R., služby - stravování pro partnerskou návštěvu Krakovany na Slovensku, 30 hodin
- ze dne 21.6.2010 - A.S., služby - stravování pro partnerskou návštěvu Krakovany na Slovensku, 30 hodin
- ze dne 1.10.2010 - H.V., úklid zdravotního střediska, roznos volebních lístků, 25 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- včetně Smlouvy o dílo č. AA.10030.1.120 k provedení díla stavby "Rekonstrukce Mateřské školy v Krakovanech" (od 27.10.2010 do 31.8.2011) v celkové výši Kč 12.320.103,- bez DPH ze dne 4.10.2010

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Krakovany a Mateřské školy Krakovany za období od 1.10.2009 do 31.12.2009 ze dne 4.5.2010
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Krakovany a Mateřské školy Krakovany za období od 1.4.2010 do 30.9.2010 ze dne 29.11.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 15.12.2009, 11.1.2010, 9.2.2010, 8.3.2010, 14.4.2010, 18.5.2010, 3.6.2010, 23.6.2010, 20.7.2010, 3.8.2010, 19.8.2010, 1.9.2010, 23.9.2010, 5.11.2010, 23.11.2010, 14.12.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2010 o účetnictví

V kontrolovaném období Obec Krakovany, dle prohlášení starosty 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 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 veřejné zakázky i malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krakovany

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 Krakovany 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	12,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	129,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 275.259,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Krakovany 26.5.2011

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

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 Krakovany o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Polák, starosta obce.

Josef Polák
starosta obce Krakovany

dne 26.5.2011



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 přezkoumávacímu 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. Simona Marková
2	1 x	Obec Krakovany	Josef Polák