

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_092398/2011/KUSK
Čj.: 000076/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LEDCE
IČ: 00238180
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 31.5.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ledce 120
294 47 Ledce u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Josef Keller - starosta
Jaroslava Šiftová - 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

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 19.5.2011 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 4.5.2011 - 20.5.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 11.3.2011 pro Mateřskou školu Ledce

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.2.2011 - 11.3.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 19.5.2011
- č. 2 a 3 schválena dne 19.5.2011
- č. 4 a 5 schválena dne 29.9.2011
- č. 6 schváleno dne 15.12.2011
- č. 7 schváleno dne 22.3.2012

Rozpočtový výhled

- na roky 2010 - 2011 projednán zastupitelstvem obce dne 29.10.2009

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 16.12.2010 ve výši 1/12 skutečnosti roku 2010

Schválený rozpočet

- na rok 2011 zastupitelstvem obce dne 10.3.2011 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý prostředky z let minulých, v členění na položky. Rozpočet schválen včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria.

Účetní doklad

- k pokladně od č. 600011 ze dne 30.11.2011 do č. 600012 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 483201359/0800 - účetní doklady od č. 200421 ze dne 1.11.2011 do č. 200524 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 53101489/0800 - účetní doklady od č. 200450 ze dne 20.11.2011 do č. 200527 ze dne 31.12.2011

Evidence majetku

- vedena v programu G3Win

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 441 ze dne 1.11.2011 do č. 504 ze dne 30.12.2011

Bankovní výpis

- k účtu č. 483201359/0800 vedenému u České spořitelny a.s. od bankovního výpisu č. A.128 ze dne 1.11.2011 do výpisu č. A.156 ze dne 31.12.2011
- k účtu č. 53101489/0800 vedenému u České spořitelny a.s. od bankovního výpisu č. A.21 ze dne 20.11.2011 do výpisu č. A.24 ze dne 31.12.2011

Účtový rozvrh

- ze dne 21.9.2010

Příloha rozvahy

- sestavený k 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce vyměřena v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

Hlavní kniha

- za období 12/2011

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc listopad a prosinec 2011

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2011

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2011

Kniha došlých faktur

- evidence a úhrady za rok 2011, poř. č. 1 - 161

Kniha odeslaných faktur

- evidence a úhrady za rok 2011, poř. č. 1 - 17

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2011
- Plán inventur 2011 ze dne 1.12.2011
- Inventarizační zpráva 2011 ze dne 30.1.2012
- Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2011
- Inventarizační zápis ze dne 15.1.2012
- Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 7.3.2012

Darovací smlouvy

- ze dne 16.3.2011 (obec obdarovaná) na nemovitost bez č.p. na st. 135. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2011.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.1.2011 v rozsahu 80 hodin (knihovnice)
- ze dne 31.5.2011 v rozsahu 70 hodin (zápisy do kroniky obce)
- ze dne 30.6.2011 v rozsahu 87 hodin (úklid sálu, úklid po malování, okna, radiátory, dveře)
- ze dne 30.9.2011 v rozsahu 100 hodin (úklid restauračního zařízení, příprava paliva, úklid kotelny)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 130 na st. pozemku č. 243/1 a v budově bez č.p. na st. 243/3 za účelem provozování hostinské činnosti zveřejněn ve dnech 28.11.2011 - 15.12.2011
- na prodej pozemkové parcely č. 449/1 o výměře 344 m² zveřejněn ve dnech 17.12.2010 - 5.1.2011
- na prodej pozemkové parcely č. 5/2 o výměře 1.416 m², parc. č. 5/3 o výměře 214 m², parc. č. 11/7 o výměře 8 m², parc. č. 687 o výměře 27 m² zveřejněn ve dnech 28.7.2008 - 13.8.2011

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

- Kupní smlouva č.j. UZSVM/SMB/729/2011-SMBM ze dne 24.3.2011 na pořízení stavební parcely č. 243/1 o výměře 538 m² do vlastnictví obce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2010.
- Kupní smlouva č.j. 114/2011 ze dne 3.5.2011 na prodej pozemkové parcely č. 449/1 o výměře 344 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2011.
- Kupní smlouva č.j. 305/2011 ze dne 15.6.2011 prodej pozemkové parcely č. 5/2 o výměře 1.416 m², parc. č. 5/3 o výměře 214 m², parc. č. 11/7 o výměře 8 m², parc. č. 687 o výměře 27 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2011.

- Kupní smlouva č.j. 1710/2011 ze dne 19.10.2011 na pořízení pozemkové parcely č. 16/8 o výměře 127 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2011.

Smlouvy nájemní

- ze dne 22.12.2011 na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 130 na st. pozemku č. 243/1 a v budově bez č.p. na st. 243/3 za účelem provozování hostinské činnosti, provozování pronájmu prostor jako restaurace k pořádání společenských a kulturních akcí. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2011.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku finanční kontroly v Mateřské škole v Ledcích ze dne 1.3.2012 za kontrolované období roku 2011
- Zpráva o výsledku finanční kontroly v Mateřské škole v Ledcích ze dne 15.3.2011 za kontrolované období roku 2010

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

- ze dne 10.3., 19.5., 18.7., 29.9., 15.12.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace ze dne 16.12.2011
- Odpisový seznam majetku 2011

V kontrolovaném období obec Ledce, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), 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 Ledce

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 33, neboť:**

Územní celek chybně účtoval o nákladech z činnosti, neboť ve Výkazu zisku a ztrát sestavenému k 31.12.2011 je na účtu 503 - Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek je vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 2.250,-.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 25, neboť:**

Územní celek chybně ocenil nově pořízený pozemek parc. č. 16/8, neboť v majetku územního celku na účtu 031 je evidován v hodnotě Kč 889,-, ale pořizovací cena, na základě kupní smlouvy ze dne 19.10.2011, činila Kč 69.850,-.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek chybně ocenil v majetku obce na účtu 031 nově pořízený pozemek parc. č. 16/8.
- Územní celek chybně účtoval o nákladech z činnosti.

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ledce 31.5.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



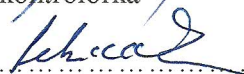
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor

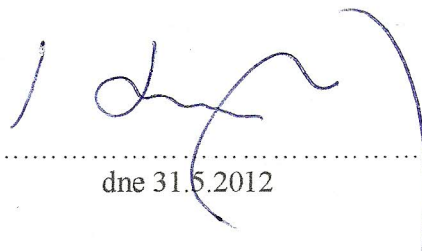
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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.

- 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 Ledce o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Keller, starosta obce.

Josef Keller
starosta obce Ledce



.....
dne 31.5.2012

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 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 Ledce	Josef Keller