

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_092474/2011/KUSK
Čj.: 003122/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUŇOVICE POD BLANÍKEM

IČ: 00232173
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 4. 2012
- 12. 10. 2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

J. Žižky 16
257 06 Louňovice pod Bl.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková

Jiří Černovský

Bc. Marie Milanovičová (dne 12.10.2011)

Bc. Petr Venclovský (dne 12.10.2011)

Zástupci městyse:

Ing. Růžena Kučerová - starostka
Jana Vrtišková - 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

- závěrečný účet městyse za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 21.6.2011 "bez výhrad"
- vyvěšeno na úřední desce i na elektronické úřední desce od 16.5.2011

Rozpočtový výhled

- na rok 2010 - 2012

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno na úřední desce i na elektronické úřední desce od 10.12.2010 do 5.1.2011

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 28.12.2010

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 17.2.2011
- č. 2 schválené zastupitelstvem městyse dne 29.3.2011
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 21.6.2011
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 25.8.2011
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.9.2011
- č. 6 schválené zastupitelstvem městyse dne 1.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Účtový rozvrh

- na rok 2011

Kniha došlých faktur

- za rok 2011

Pokladní doklad

- pokladní doklad č.314 ze dne 1.9.2011 až č.360 ze dne 30.9.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- plán inventur ze dne 13.12.2011
- směrnice o provedení inventarizace č. 7 ze dne 2.12.2010
- inventarizační zpráva ze dne 26.1.2012

Evidence majetku

- počítačově vedená

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Faktura

- faktury došlé č. 133 až č. 147, č. 286 až č. 326

Hlavní kniha

- za období 09/2011 a 12/2011 - dle potřeby

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2011
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj.12.10.2011 činí Kč 43.349,00 (rozpočtová pokladna) a Kč 9.996,00 (pokladna HČ) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2011

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- ing. Růžena Kučerová, uvolněná starostka
- Jiří Malý, uvolněný místostarosta

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 7201 až č. 8304, doklad č. 15801 až č. 17603

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu č. 4928121 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.72 ze dne 9.6.2011 až bankovní výpis č. 83 ze dne 30.6.2011, bankovní výpis č. 158 ze dne 1.12.2011 až bankovní výpis č. 176 ze dne 31.12.2011

Mzdová agenda

- za období 06-08/2011

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Jana Vrtišková, účetní obce

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu parkovací plochy uzavřená dne 8.8.2011
- smlouva o pronájmu pozemku p.č.156/1 uzavřená dne 1.4.2011

Dohody o provedení práce

- dohoda o provedení práce č. 6, 11 a 18

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, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: 2742/REG/2011 uzavřená dne 6.10.2011, neinvestiční dotace ve výši Kč 2.303.503,00 na zajištění realizace akce "Výměna oken v ZŠ Louňovice pod Bláníkem"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce spolufinancované v roce 2011 ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst z rozpočtu Středočeského kraje "Výměna oken v ZŠ Louňovice pod Bláníkem" ze dne 17.1.2012
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tématického zadání Podpora kultury a obnovy památek evidenční číslo Poskytovatele: 2199/KUL/2011 uzavřená dne 30.8.2011, neinvestiční dotace ve výši Kč 303.554,00 na zajištění realizace akce "Obnova klášterní zdi - III. etapa, Louňovice pod Bláníkem"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce spolufinancované v roce 2011 ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek z rozpočtu Středočeského kraje "Obnova klášterní zdi - III. etapa, Louňovice pod Bláníkem" ze dne 1.12.2011
- výše uvedené dokumenty nepřezkoumávány, použity podpůrně

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr městyse směnít pozemek p.č.472/14 za pozemek p.č. 492 a pozemek p.č. 493
- záměr městyse pronajmout část pozemku č. 205 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem
- záměr městyse pronajmout pozemek p.č. 156/1 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem

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

- kupní smlouva uzavřená dne 15.6.2011, koupě pozemku p.č. 1052
- směnná smlouva uzavřená dne 8.7.2011 (bez doplatku)
- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1006991146 uzavřená dne 30.8.2011

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápisy z kontroly hospodaření PO ZŠ a MŠ Louňovice pod Bláníkem ze dne 13.9.2011 (kontrolované období od 1.1.2011 do 31.3.2011 a od 1.4.2011 do 30.6.2011)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 13.1.2011, 27.1.2011, 24.2.2011, 9.3.2011, 31.3.2011, 19.4.2011, 5.5.2011, 19.5.2011, 2.6.2011, 16.6.2011, 12.7.2011, 28.7.2011, 16.8.2011, 30.8.2011, 13.9.2011, 6.10.2011, 1.11.2011, 21.11.2011, 13.12.2011 a 19.12.2011 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.2.2011, 15.3.2011, 29.3.2011, 12.4.2011, 24.5.2011, 21.6.2011, 21.7.2011, 25.8.2011, 22.9.2011, 1.12.2011 a 27.12.2011, ze dne 28.12.2010 (schválený rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

V kontrolovaném období městyse Louňovice pod Bláníkem, dle prohlášení starostky městyse, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Bláníkem

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, k 31.12.2011 nebyl upraven rozpočet k přijatým dotacím na položkách 4121 a 4122.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 8, neboť:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu. Inventurní soupisy k účtům 018, 022 a 028 byly vyhotoveny dle místního členění, nutno vyhotovovat inventurní soupisy v souladu s ust. § 8 odst. 1 vyhlášky č. 270/2010 Sb. tak, aby bylo možno na základě inventurních soupisů ověřit stavy na jednotlivých účtech.

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

§ 30 odst. 1 písm. b), neboť:

Územní celek neprovedl k 31.12.2011 dokladovou inventuru účtů 324, 343 a 384.

§ 7 odst. 1 a 2, neboť:

Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2011 jsou vykázány nesprávné zůstatky na účtech 349 a 372. Dále není k 31.12.2011 vykázán nárok na doplatek dotace poskytnuté z rozpočtu Středočeského kraje (FROM), a to buď na účtu 388, nebo na účtu 348 (viz též Český účetní standard č. 703).

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 38 odst. 1, neboť:

V evidenci majetku k 31.12.2011 nebyly vedeny veškeré pozemky, např. pozemky p.č. 472/28, 472/29 a 472/30 v k.ú. Býkovice.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, rozpočet na rok 2012 schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 27.12.2011 jako vyrovnaný

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Blaníkem 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.)

- V evidenci majetku k 31.12.2011 nebyly vedeny veškeré pozemky, např. pozemky p.č. 472/28, 472/29 a 472/30 v k.ú. Býkovice.
- Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.
- Územní celek neprovedl k 31.12.2011 dokladovou inventuru účtů 324, 343 a 384.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C2) nesprávnosti vedení účetnictví

- Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2011 jsou vykázány nesprávné zůstatky na účtech 349 a 372. Dále není k 31.12.2011 vykázán nárok na doplatek dotace poskytnuté z rozpočtu Středočeského kraje (FROM), a to buď na účtu 388, nebo na účtu 348 (viz též Český účetní standard č. 703).

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

**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	0,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

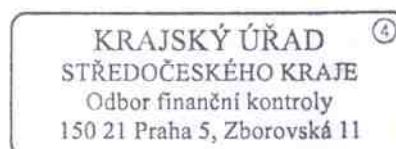
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

Louňovice pod Bláníkem 30.4.2012

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Hurtíková

[Handwritten signature]
.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

[Handwritten signature]
.....
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 městyse Louňovice pod Bláníkem o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Ing. Růžena Kučerová, starostka městyse.

MĚSTYS LOUŇOVICE P. BLÁNÍKEM
J. Žižky 16
257 05 Louňovice p. Bláníkem
IČ: 00232173 Tel./Fax 317 852 654

Ing. Růžena Kučerová
starostka městyse Louňovice pod Bláníkem


.....
dne 30.4.2012

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. Jana Hurtíková
2	1 x	Městys Louňovice pod Bláníkem	Ing. Růžena Kučerová