

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_072574/2012/KUSK
Čj.: 001528/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUŇOVICE POD BLANÍKEM

IČ: 00232173
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.3.2013
- 6. 9. 2012

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:

Jiří Černovský (dne 6.3.2013)
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová (dne 6.9.2012)
Bc. Petr Venclovský (dne 6.9.2012)

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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2010 - 2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněno od 5.12.2011 do 27.12.2011

Schválený rozpočet

- rozpočet městyse na rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 27.12.2011 jako schodkový s dofinancováním z přebytku hospodaření z roku 2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 27.12.2011

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 27.3.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 7.6.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 11.12.2012

Závěrečný účet

- závěrečný účet městyse Louňovice pod Blaníkem za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 7.6.2012 " s výhradou"
- zveřejněno od 15.5.2012 do 6.6.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.7.2012 a ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Kniha došlých faktur

- za rok 2012

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2012

Hlavní kniha

- za období 06/2012 a 12/2012 dle potřeby

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2012
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj.6.9.2012 činí Kč 14.977,00 (rozpočtová pokladna - doklad č. 288) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 210 ze dne 2.7.2012 až č.288 ze dne 30.8.2012

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu č. 4928121 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.99 ze dne 31.7.2012 až bankovní výpis č. 113 ze dne 31.8.2012, bankovní výpis č. 157 ze dne 3.12.2012 až bankovní výpis č. 173 ze dne 31.12.2012
- výpisy týkající se dotačního účtu č. 870600106/4300 vedeného u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s., výpis č. 1 ze dne 17.12.2012

Faktura

- faktury došlé č. 127 až č. 147, č. 252 až č. 279 (dle knihy faktur)

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 9901 až č. 11306, č.15701 až č. 17304
- opravné doklady č. 99911, 99916

Mzdová agenda

- výplatnice za období 06-07/2012

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka
- uvolněný místostarosta

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

Jana Vrtišková, účetní městyse

Dohody o provedení práce

- I.Š. ze dne 30.6.2012, údržba veřejného prostranství, práce v lese - 128 hodin
- L.Č. ze dne 30.6.2012, obsluha parkoviště pod Velkým Blaníkem - 137 hodin
- M.V. ze dne 30.5.2012, obsluha informačního kiosku - 79 hodin

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- plán inventur ze dne 28.11.2012
- směrnice o provedení inventarizace č. 7 ze dne 2.12.2010
- inventarizační zpráva ze dne 28.1.2013
- proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 27.9.2012 na realizaci projektu "Louňovice pod Blaníkem - kanalizace a ČOV"
- Finanční vypořádání dotace za rok 2012 ze dne 13.2.2013
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů, evidenční č. 2822/KHT/2012, uzavřená dne 30.8.2012, poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu "Pořízení zásahového vozidla pro SDH Louňovice pod Blaníkem"
- Dokumentace závěrečného vyhodnocení a vyúčtování ze dne 14.1.2013 a Žádost o převod finančních prostředků ze dne 14.1.2013
- vše nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr městyse pronajmout nemovitý majetek v k.ú. Louňovice pod Blaníkem - rozhledna na Velkém Blaníku (zveřejněno od 14.11.2011 do 27.12.2011)
- záměr městyse prodat pozemek p.č. 356 v k.ú. Louňovice pod Blaníkem (zveřejněno od 6.4.2012 do 2.5.2012)

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

- kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 116/5 uzavřená dne 14.1.2012
- kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 44/1 díl "a" uzavřená dne 29.10.2012
- kupní smlouva na prodej pozemku KN p.č. st. 356 uzavřená dne 16.10.2012

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu nemovitosti na st.p.č. 401 v k.ú. Louňovice pod Blaníkem - rozhledna na Velkém Blaníku uzavřená dne 12.3.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o provedené kontrole PO ZŠ a MŠ Louňovice pod Bláníkem ze dne 28.2.2012 a 21.11.2012

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

- ze dne 7.6.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.1.2012, 27.3.2012, 7.6.2012, 19.6.2012, 15.8.2012, 27.8.2012, 24.9.2012, 2.10.2012, 17.10.2012, 11.12.2012 a 27.12.2012, ze dne 27.12.2011 (rozpočet na rok 2012) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 12.1.2012, 26.1.2012, 16.2.2012, 8.3.2012, 22.3.2012, 12.4.2012, 24.4.2012, 15.5.2012, 14.6.2012, 28.6.2012, 25.7.2012, 3.9.2012, 17.9.2012, 9.10.2012, 8.11.2012, 28.11.2012 a 18.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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 směnnou, darovací 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, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Bláníkem:

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

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.

NAPRAVENO

přijato systémovým opatřením, dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2012 se nedostatek v roce 2012 neopakuje

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o provedené kontrole PO ZŠ a MŠ Louňovice pod Blaníkem ze dne 28.2.2012 a 21.11.2012

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

- ze dne 7.6.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.1.2012, 27.3.2012, 7.6.2012, 19.6.2012, 15.8.2012, 27.8.2012, 24.9.2012, 2.10.2012, 17.10.2012, 11.12.2012 a 27.12.2012, ze dne 27.12.2011 (rozpočet na rok 2012) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 12.1.2012, 26.1.2012, 16.2.2012, 8.3.2012, 22.3.2012, 12.4.2012, 24.4.2012, 15.5.2012, 14.6.2012, 28.6.2012, 25.7.2012, 3.9.2012, 17.9.2012, 9.10.2012, 8.11.2012, 28.11.2012 a 18.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období městyse Louňovice pod Blaníkem, dle prohlášení starostky městyse, neohospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací 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, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Blaníkem:

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

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.

NAPRAVENO

přijato systémovým opatření, dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2012 se nedostatek v roce 2012 neopakuje

- **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.

NAPRAVENO

evidence majetku opravena, účetní stav opraven dokladem č. 99911

- **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.

NAPRAVENO

inventurní soupisy k 31.12.2011 byly dopracovány dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

- **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.

NAPRAVENO

provedena mimořádná inventura účtu 324, 343 a 384 k 31.7.2012

§ 7 odst. 1 a 2, neboť:

Účetnictví nebylo vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz. 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).

NAPRAVENO

opravným dokladem č. 99919

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Blaníkem za rok 2012 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	7,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

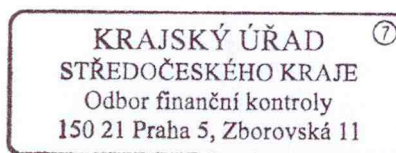
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

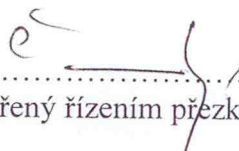
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Louňovice pod Bláníkem 6.3.2013

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková


.....
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.

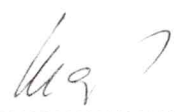
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

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

MĚSTYS LOUŇOVÍCE P. BLÁNIKEM
J. Žižky 16
257 06 Louňovice p. Bláníkem
IČ 00232173 Tel./Fax 317 852 65P

Ing. Růžena Kučerová
starostka městyse Louňovice pod Bláníkem


.....
dne 6.3.2013

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	Jiří Černovský
2	1 x	Městys Louňovice pod Bláníkem	Ing. Růžena Kučerová