

**Krajský úřad Středočeského kraje**

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_049850/2011/KUSK  
Čj.: 002033/2012/KUSK

Stejnopis č. 

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**PTÝROV**

**IČ: 00509183**

**za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

▪ 7.3.2012

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Ptýrov 19  
295 01 Mnichovo Hradiště

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Bc. Jarmila Pajrová**

**Zástupci obce:**

**Milena Koštejnová** - starostka  
**Lenka Pešková** - 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 11.4.2011 s vyjádřením "bez výhrad", vyvěšen od 23.3.2011 do 11.4.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 10.12.2010 do 27.12.2010 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Rozpočtová opatření**

- schválena zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 11.4.2011
  - č. 2 dne 22.8.2011
  - č. 3 dne 14.11.2011

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2011 ze dne 14.2.2011

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2010 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

### **Účetový rozvrh**

- platný pro rok 2011

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2011

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v PC od č. 2011001 ze dne 26.1.2011 do č. 2011007 ze dne 8.11.2011

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněným zastupitelům stanoveny odměny na ustavujícím jednání zastupitelstva obce dne 8.11.2010
- výplatnice za listopad a prosinec 2011

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- spis inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011

### **Evidence majetku**

- vedena v PC - Excel

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v knize od č. 1 ze dne 11.1.2011 do č. 138 ze dne 30.12.2011

### **Evidence poplatků**

- za TKO, za psy - vedena v PC - Excel

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2011

### **Účetní doklad**

- od č. 328 ze dne 2.11.2011 do č. 405 ze dne 31.12.2011
- od č. 200110 ze dne 31.10.2011 do č. 200138 ze dne 30.12.2011
- č. 900011 ze dne 31.12.2011
- od č. 100066 ze dne 7.11.2011 do č. 100077 ze dne 22.12.2011

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období listopad a prosinec 2011

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2011 (dle potřeby)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2011

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2011

**Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad od č. P/98 ze dne 7.11.2011 do č. P/109 ze dne 22.12.2011
- výdajový pokladní doklad od č. V/74 ze dne 7.11.2011 do č. V/86 ze dne 22.12.2011

**Bankovní výpis**

- od výpisu č. 101 ze dne 2.11.2011 do výpisu č. 125 ze dne 31.12.2011 k bankovnímu účtu č. 33925181/0100 vedenému u Komerční banky (základní běžný účet)

**Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o vkladu ze dne 7.11.2011 uzavřená se společností Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., vodovodních řad 1 a 2 v lokalitě výstavby rodinných domů "PCT"

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o upsání akcií ze dne 7.11.2011 uzavřená se společností Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s.- počet upisovaných akcií 1.453 ks v pořizovací ceně Kč 680.000,-

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2011 na pronájem pohostinství č. p. 19 uzavřená s pí J. J. na dobu neurčitou za Kč 1.000,- měsíčně

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2011 - J. K. (9 hodin), sekání veřejného prostranství
- ze dne 12.10.2011 - J. Z. (9 hodin), sekání křovinořezem
- ze dne 12.10.2011 - M. F. (9 hodin), úklidové práce veřejného prostranství

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 23.8.2011 uzavřená se Státním zemědělským intervenčním fondem na "Obnovu pomníku padlých v 1. světové válce v obci Ptýrov" - investiční dotace ve výši Kč 101.160,- (z EU Kč 75.870,- a z národních zdrojů Kč 25.290,-), celkové způsobilé výdaje projektu Kč 134.880,-
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 8.8.2011 uzavřená se Zemědělským intervenčním fondem na "Stavební a plošné úpravy návsi v Ptýrovci" - investiční dotace ve výši Kč 445.500,- (z EU Kč 356.400,- a z národních zdrojů Kč 89.100,-), celkové výdaje projektu Kč 594.000,-

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke kupní smlouvě V-02634/11 ze dne 29.4.2011 vyvěšen od 28.1.2011 do 14.2.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup
- záměr pronájmu vodní nádrže pč. 52 - vodní plocha, vodní nádrž umělá o výměře 3.582 m2 vyvěšen od 15.11.2011 do 1.12.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2011 na pronájem pohostinství vyvěšen od 1.4.2011 do 16.4.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 29.11.2011 na poskytnutí finanční částky ve výši Kč 27.000,- Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj, Sobotka, na zajištění činností obdarovaného

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

- Kupní smlouva V-02634/11 ze dne 29.4.2011 na prodej pozemku pč. 810, díl "a" - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 12 m2 v k. ú. Ptýrov společnosti PCT, s. r. o. se sídlem Bakov nad Jizerou za Kč 2.720,-, právní účinky vkladu vznikly 2.5.2011

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 27.12.2010, 14.2., 11.4., 20.6., 22.8., 12.9., 14.11., 28.12.2011 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- spis vnitřních směrnic č. 1 - č. 13, k podrozvaze, pro časové rozlišování, podpisové vzory pro účetnictví, cestovní náhrady pro rok 2011, odpisový plán, plán inventur, jednací řád zastupitelstva obce

V kontrolovaném období Obec Ptýrov, dle prohlášení starostky obce, nehosподаřila 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 poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, neprodala cenné papíry, obligace, 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 Ptýrov:

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

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

#### **§ 15 odst. 1, neboť:**

Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.12.2011 došlo k překročení výdajů u § 3421, § 3722 a § 3745.

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

#### **ČÚS 701 bod 3.2. písm. b), neboť:**

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věčným břemenem, např. u pozemků pč. 604/6, pč. 50/1, pč. 165/1, pč. 165/2, pč. 166/1, vše v k. ú. Ptýrov.

### **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 Ptýrov 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 nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem, např. u pozemků pč. 604/6, pč. 50/1, pč. 165/1, pč. 165/2, pč. 166/1, vše v k. ú. Ptýrov.

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

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

**C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.12.2011 došlo k překročení výdajů u § 3421, § 3722 a § 3745.

**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	1,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

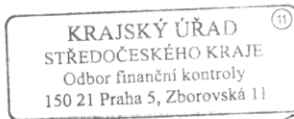
**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ptýrov 7.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Zdeňka Linková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jarmila Pajrová

.....  
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.

- 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 Ptýrov o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Milena Koštejnová, starostka obce.

Milena Koštejnová  
starostka obce Ptýrov



.....  
dne 7.3.2012

**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 :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Ptýrov	Milena Koštejnová