

Č.j: LK-0184/09/Hir/obce

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009
obce SOBĚSLAVICE

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.3.2010

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Soběslavice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Vladimír Hiršal

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala Bc. Petra Řepíková vedoucí oddělení vnější a vnitřní kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Radko Rys - starosta obce
Jan Koreň - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Soběslavice byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Schválena usnesením zastupitelstva obce č. 9/2008 dne 16.12.2008 ve výši příjmů a výdajů 1 168 000,00 Kč.

Schválený rozpočet

Schválen usnesením zastupitelstva obce č. 3/2009 dne 27.2.2009 jako rozpočet přebytkový.

Rozpočet na rok 2009 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy 1 330 635,00 Kč

Výdaje celkem 1 300 990,00 Kč

Financování 29 645,00 Kč

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění.

Rozpočtový výhled

Vypracován na období roku 2010 až 2013, schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 4/2009 ze dne 27.3.2009.

Rozpočtová opatření

Z rozhodnutí zastupitelstva v usnesení č. 6 ze dne 5.6.2009 je starosta zmocněn k provádění rozpočtových změn za stanovených podmínek s jejich následným oznámením zastupitelstvu. V průběhu roku starosta schválil a oznámil zastupitelstvu rozpočtové změny č. 1 až 3. Rozpočtovou změnu č. 4 schválilo zastupitelstvo v souladu s usnesením. Nedostatky nebyly zjištěny.

Závěrečný účet

Schválen usnesením č. 7/2009 ze dne 15.6.2009 včetně zprávy o kontrole hospodaření vyjádřením zastupitelstva obce „s výhradami“. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Pokladní doklad

Prověrkou příjmových a výdajových pokladních dokladů č 220 až 245 a pokladní knihy za období od 6.11.2009 do 29.12.2009 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb.. K datu 31.2.2009 obec vykazovala na účtu rozvahy nulový zůstatek.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny zastupitelů zůstávají v nezměněné výši tak, jak byly stanoveny v předchozím období a jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 ve znění změny č. 20/2009 Sb..

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou zaúčtování přijatých faktur č. 615 až 670 v období od 18.9.2009 do 31.12.2009 a kontrolou zaúčtování položek výpisu z účtu č. 988764309/0800 poř. č. 10 až 12 za období od 8.10.2009 do 31.12.2009 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb..

Rozvaha

V rámci inventarizace byly prověřovány položky rozvahy k datu 31.12.2009.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Nedostatky v promítání schválených rozpočtových opatření nebyly zjištěny

Inventurní soupis majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventarizace majetku byla provedena na základě „Příkazu starosty k provedení inventarizace“ ze dne 28.12.2009 s datem zahájení dnem 28.12.2009 a ukončení dne 31.12.2010. Rozhodnutím zastupitelstva byla dne 28.12.2009 jmenována inventarizační komise. Stav majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví a ve výkazu rozvaha k datu 31.12.2009. Zjištěný inventarizační rozdíl ve výši 30 452,50 byl proúčtován dne 28.2.2010. Nemovitý majetek byl podložen výpisem z katastru nemovitostí. Inventurní soupisy obsahovaly podpisový záznam osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Vlastnictví cenných papírů ČS, a.s. nebylo podloženo aktuálním výpisem ze střediska cenných papírů.

Smlouvy nájemní

V rámci delimitace obce Pěnčín došlo vzhledem k historickému vlastnictví k převodu majetku, tj. hřbitova Soběslavice, z obce Svijanský Újezd do vlastnictví obce Soběslavice. Z tohoto důvodu nebyla obcí vedena žádná evidence a **nebyly uzavírány smlouvy k pronájmům hřbových míst**. V rámci kontroly bylo dohodnuto odstranění nedostatku do konce roku 2010.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela dotaci ze státního rozpočtu ve výši Kč 24 163,40 Kč na financování voleb do EP. Prověrkou použitých prostředků nebyly zjištěny nedostatky. Čerpání proběhlo v souladu se směrnicí Ministerstva financí č. 124/42 055/2004 Sb..

Dle smlouvy č. OLP/2126/2009 ze dne 13.10.2009 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK – grantový fond, program č. 99 - byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 53 000,00 Kč na „Záchranu a obnovu lipové aleje v obci Soběslavice“. Celkové náklady činily částku 53 500,00 Kč. Prostředky dotace byly použity v souladu s uzavřenou smlouvou.

