

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_094267/2012/KUSK  
Čj.: 006192/2013

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ZICHOVEC

IČ: 00640468  
za rok 2012

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2012
- 16.5.2013

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

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zichovec 53  
273 74 Klobuky v Čechách

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková**  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (dne 16.5.2013)  
**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
(dne 15.11.2012)

#### Zástupci obce:

**Ing. Ivan Husák** - starosta  
**Ing. Petra Procházková** - 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 období 2011 - 2012, zastupitelstvem obce schválen dne 14. 12. 2010
- na období 2013 - 2014, zastupitelstvem obce schválen dne 13. 12. 2011

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 23. 11. do 9. 12. 2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2011 v paragrafovém členění jako přebytkový

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2012
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 9. 2012
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 11. 2012
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2012

### **Závěrečný účet**

- za rok 2011, návrh zveřejněn dne 15. 5. - 30. 6. 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2012, s vyjádřením "s výhradou" a přijalo nápravné opatření

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB a. s., č. 1 - 6 za období od 31. 1. do 30. 6. 2012, č. 10 ze dne 31. 10. 2012 - č. 12 ze dne 31.12.2012 - základní běžný účet

### **Faktura**

- vydané faktury - č. 2012/1 - 2012/2
- přijaté faktury - č. 20120001 - č. 20120034, 20120048 - 20120073

### **Kniha odeslaných faktur**

- ze dne 31. 1., 13. 8. 2012

### **Kniha došlých faktur**

- za období od 5.1. do 11.6.2012, od 1.10. do 15.12.2012

### **Hlavní kniha**

- 10/2012, 12/2012 - dle potřeby

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu - č. 110001 - 110006 , č. 110069 - 110093

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

- Plán inventur ze dne 19.12.2012
- doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2012
- Inventurní soupisy k 31.12.2012
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2013

### **Evidence majetku**

- vedena v PV - Triada

### **Evidence poplatků**

- za psy, domovní odpad - vedeno v Excel tabulkách

### **Rozvaha**

- 9/2012, 12/2012

### **Příloha rozvahy**

- 9/2012, 12/2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- 9/2012, 12/2012

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 10/2012, 12/2012

## **Pokladní doklad**

- č. 1/P/2012 – 26/P/2012, č. 1/V/2012 – 16/V/2012, č. 35/P/2012 - č. 49/P/2012, č. 26/V/2012 - č. 39/V/2012

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 10. 1. do 25. 6. 2012, od 11.10 do 31.12.2012, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15. 11. 2012 ve výši 16 945,- Kč (k d.č. 44/P/2012 ze dne 11. 11. 2012, v 9,35 hod.) souhlasil se zůstatkem v pokladní knize

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 20.12.2012, kterou Středočeský kraj daruje obci Zichovec Kč 20.000,00 za 3.místo v soutěži

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

- Kupní smlouva ze dne 2.6.2012, kterou obec Zichovec prodává pozemek p.p.č. 1099/5 výměře 2 m2, kupující pí T.Z. a K.M., kupní cena Kč 200,00

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 2.6.2012, kterou obec Zichovec prodává pozemek p.p.č. 1099/5 o výměře 2 m2, zveřejněn od 12.10.2011 do 28.10.2011

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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (SZIF) ze dne 1. 6. 2012 - název projektu: Kanalizace a ČOV obce Zichovec, ve výši 8 415 000,- Kč.

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 1. 2012, Bc. P. P. - vedení účetnictví obce (do 300 hod.)

## **Smlouvy o půjčce**

- Dodatek ke smlouvě o půjčce ze dne 28.6.2012 (uzavřen dne 30.12.2012), obec jakožto dlužník, kterým se obec zavazuje splatit zůstatek půjčky ve výši Kč 100.000,00 nejpozději do 31.12.2013.

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

- nápravné opatření zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2012, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 22. 6. 2012 pod DZ 094269/2012/KUSK

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

- ze dne 13. 12. 2011 (schválený rozpočet), ze dne 14. 2., 28. 3., 17. 4., 19. 6., 11. 9., 13.11., 12.12. 2012. *Nepřezkoumáváno, použito podřídně.*

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2012 - Odpisování a odpisový plán s účinností od 15. 12. 2011

V kontrolovaném období obec Zichovec, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací, nájemní 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 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 Zichovec:

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Obec při provádění inventarizace majetku k 31.12.2012 nezjistila rozdíly mezi stavem ve své evidenci pozemků a stavem uvedeným ve výpisu z listu vlastnictví č. 10001 pro obec a k.ú. Zichovec (např. p.p.č. 1000 - údaj z inventurního soupisu, p.p.č. 1078/11, 1153/6, 1153/18 - údaj z LV).

## **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. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 28 odst. 6, neboť:**

Odpisový plán územního celku nebyl sestaven.

**NAPRAVENO**

*Obec vydala Směrnici č. 1/2012 Odpisování a odpisový plán s účinností od 15. 12. 2011.*

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

**ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:**

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem, jedná se o pozemky vykázané na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011, LV 10001.

**NAPRAVENO**

*Zřízený účty 031 39, 031 49, 031 59 - účetní doklad č. 610007 ze dne 1. 6. 2012.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zichovec za rok 2012 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.)

- Obec při provádění inventarizace majetku k 31.12.2012 nezjistila rozdíly mezi stavem ve své evidenci pozemků a stavem uvedeným ve výpisu z listu vlastnictví č. 10001 pro obec a k.ú. Zichovec (např. p.p.č. 1000 - údaj z inventurního soupisu, p.p.č. 1078/11, 1153/6, 1153/18 - údaj z LV).

**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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	109,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

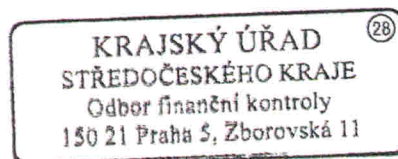
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1.093.600,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Zichovec 16.5.2013

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Ing. Zdenka Zavřelová



*Polánková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Zavřelová*  
.....  
vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření obcí

### 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 obce Zichovec o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Ivan Husák, starosta obce.

Ing. Ivan Husák  
starosta obce Zichovec



.....  
dne 16.5.2013

### **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	Markéta Polánková
2	1 x	obec Zichovec	Ing. Ivan Husák