

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_131344/2011/KUSK
Čj.: 000889/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZICHOVEC

**IČ: 00640468
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 6.4.2012

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

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Ing. Ivan Husák - starosta

Bc. 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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2010, vyvěšen dne 20. 5. - 4. 6. 2011, na pevné úřední desce i v elektronické podobě, zastupitelstvo obce schválilo dne 7. 6. 2011, s vyjádřením "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- na období 2011 - 2012, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 12. 2010
- na období 2013 - 2014, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 12. 2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2011, zveřejněn od 24. 11. do 15. 12. 2010, na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 14. 12. 2010, jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 7. 6. 2011
- č. 3 - 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 10. 2011
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 12. 2011

Bankovní výpis

- č. 4 - 12 za období od 30. 1. - 31. 12. 2011, k bankovnímu účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB, a.s., - základní běžný účet

Účetní doklad

- č. 110004 - č. 110114, k bankovnímu účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB, a.s.,

Pokladní doklad

- č. 1 - 26

Faktura

- vydané faktury od č. 201101 do č. 201104
- přijaté faktury od č. 20110001 do č. 20110092

Mzdová agenda

- mzdový list 12/2011, p. I. L. - dělník pro čištění obce

Účetnictví ostatní

- Finanční vypořádání z minulých let ve výši 1 017- Kč (vyrovnávací částka z DSO Přemyslovské Střední Čechy - svazek zrušen) - vráceno dne 14. 6. 2011, výpis č. 64.
- Finanční vypořádání z minulých let ve výši 1 017- Kč (vyrovnávací částka z Mikroregionu povodí Bakovského potoka - svazek zrušen) - vráceno dne 18. 11. 2011, výpis č. 11.

Kniha odeslaných faktur

- za období od 2. 2. do 31. 10. 2011

Příloha rozvahy

- 12/2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Evidence majetku

- k 31. 12. 2011

Hlavní kniha

- 12/2011, dle potřeby

Účetní deník

- 1- 12/2011

Výkaz zisku a ztráty

- 12/2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 12/2011

Rozvaha

- 12/2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2011
- výpis z LV 10001, katastrální území 792985 Zichovec k 31.12.2011
- výpis z LV 1, katastrální území 792985 Zichovec k 31.12.2011

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2011

Kniha došlých faktur

- za období od 1. 1. - 7. 11. 2011

Pokladní kniha (deník)

- za období od 4. 1. - 28. 12. 2011

Dohody o provedení práce

- ze dne 5. 1. 2011, pí M. F. - zpracování účetnictví (do 140 hod.)
- ze dne 1. 9. 2011, Bc. P. P. - vedení účetnictví obce (do 150 hod.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2010 (schválený rozpočet), ze dne 8. 2., 5. 4., 7. 6., 9. 8., 11. 10., 22. 11., 13. 12. 2011. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků, včetně plánu inventur, účinnost dne 15. 11. 2011.

V kontrolovaném období obec Zichovec, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, 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 ručitélského 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
§ 28 odst. 6, neboť:

Odpisový plán územního celku nebyl sestaven.

- 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 věcným břemenem, jedná se o pozemky vykázané na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011, LV 10001.

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 Zichovec 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.)

- Odpisový plán územního celku nebyl sestaven.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, na majetek zatížený věcným břemenem, jedná se o pozemky vykázané na výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011, LV 10001.

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	1,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

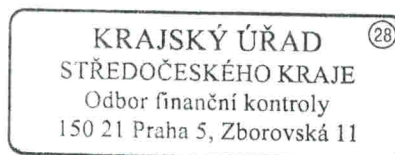
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Zichovec 6.4.2012

Podpisy kontrolorů:



Markéta Polánková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


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



Ing. Ivan Husák
starosta obce Zichovec


.....
dne 6.4.2012

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	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Zichovec	Ing. Ivan Husák