

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_129763/2011/KUSK

Čj.: 159173/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**ČESTÍN**

IČ: 00236055

za rok 2011

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

▪ 19. 4. 2012

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Čestín 3  
285 10 Čestín

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontroloři:

**Bc. Jana Hurtíková**  
**Bc. Marie Milanovičová**

**Zástupci obce:**

**Miroslava Sýkorová** - starostka  
**Eva Pěnkavová** - 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**

- závěrečný účet obce za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva dne 6.4.2011 "bez výhrad"
- vyvěšeno na úřední desce od 23.3.2011 do 5.5.2011
- zveřejněno způsobem zabezpečující dálkový přístup od 23.3.2011 do 5.5.2011

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšeno na úřední desce od 18.11.2010 do 2.12.2010
- zveřejněno způsobem zabezpečující dálkový přístup od 18.11.2010 do 1.12.2010

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.2.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.3.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.4.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.5.2011
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.6.2011
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.8.2011
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.9.2011
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.10.2011
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.11.2011
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2011
- č. 11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.1.2012

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2010

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2010 jako vyrovnaný

### **Faktura**

- faktura došlé: č. 112094 až č. 112164, č. 112166 až č. 112175

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 6025161/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - výpis č. 138 ze dne 3.10.2011 - až bankovní výpis č. 185 ze dne 31.12.2011 - výpisy jsou elektronické denní

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklad č. 690 ze dne 3.10.2011 až pokladní doklad č.834 ze dne 30.12.2011

### **Účetní doklad**

- k pokladně: doklad č. 900690 až č. 900834
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 001138 až 001185

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období říjen až prosinec/2011

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.12.2011

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.12.2011

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2011 - dle potřeby

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený ke dni 31.12.2011

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.12.2011

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2011

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2011

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2011

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- plán inventur ze dne 9.11.2011
- protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 10.12.2011
- směrnice o inventarizaci ze dne 1.1.2011
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2012

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tématického zadání Zkvalitnění životního prostředí, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: 2379/OŽP/2011 uzavřená dne 20.9.2011, neinvestiční dotace ve výši Kč 480.000,00 na zajištění realizace projektu "Revitalizace městečka v Čestíně"

### **Dohody o provedení práce**

- J.H. ze dne 3.10.2011, úklid obecního úřadu - 20 hodin
- S.P. ze dne 1.12.2011, truhlářské práce - vrata Polipsy - 40 hodin
- K.J. ze dne 4.4.2011, nátěr oken v knihovně - 50 hodin
- V.M. ze dne 16.1.2011, údržba požární techniky - 132 hodin

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

- ze dne 5.1.2011, 2.2.2011, 2.3.2011, 6.4.2011, 4.5.2011, 1.6.2011, 3.8.2011, 7.9.2011, 5.10.2011, 9.11.2011, 9.12.2011, ze dne 1.12.2010 (rozpočtový výhled a rozpočet na rok 2011) - nepřežkouváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Čestín, dle prohlášení starostky obce, nehospoďařila 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 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 Čestín

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušení níže uvedené předpisy:

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

#### **§ 15 odst. 1 Příloha č. 6, neboť:**

Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě s dopadem na jeho závazné ukazatele. Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, a to v některých příjmech a ve většině výdajů; podotýkáme, že celkové příjmy i výdaje byly v absolutních částkách dodrženy v souladu s rozpočtem schváleným.

#### **NAPRAVENO**

*V roce 2011 se tento nedostatek již neopakuje*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Čestín za rok 2011 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	<b>0,40 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,99 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

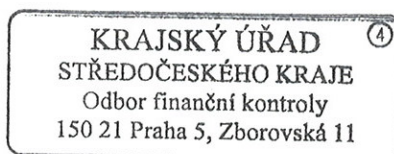
**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 82.400,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Čestín 19.4.2012

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Hurtíková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

  
.....  
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 Čestín o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miroslava Sýkorová, starostka obce.

Miroslava Sýkorová  
starostka obce Čestín



  
.....  
dne 19.4.2012

**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 :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Čestín	Miroslava Sýkorová