

Závěrečný účet obce za rok 2011

Závěrečný účet obce podle § 17 zákona č 250/2000 Sb., zahrnuje údaje o hospodaření obce za období od 01.01.2011 do 31.12.2011 podkladem k jeho zpracování byly následující dokumenty:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 ze dne 14.2.2012. Přezkoumání bylo provedeno dne 14.2.2012 pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Bc.Simonou Markovou a Bc.Jaroslavem Petrákem.
2. Roční přehled aktiv a pasiv obce k 31.12 2011.
3. Příjmy a výdaje rozpočtu ke dni 31.12 2011.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

1. Rozpočtované příjmy obce (vč. Přijatých dotací) ve výši 3 119 900,- Kč, byly schválenou úpravou rozpočtovány na 3 026 492,- Kč.
Celkové příjmy obce za rok 2011 činily 3 026 466,71,-Kč (bez konsolidace).
2. Rozpočtované výdaje obce ve výši 2 675 000,-Kč, byly schválenou úpravou rozpočtovány na 3 146 530,- Kč
Celkové výdaje obce za rok 2011 činily 3 139 050,88Kč (bez konsolidace).

V roce 2011 byla zaznamenána převaha výdajů nad příjmy o 112 584,17-Kč, z čehož byla hrazena splátka úvěru, který byl přijat z důvodu výstavby vodovodu a kanalizace v obci Sluštice.

3. Stav účtů k 31.12 2011 v účetnictví

banky	231	č.ú.: 27-8983300667/0100	4 513 663,54 Kč
		č.ú.: 11028201/0100	- 496,31 Kč
		č.ú.: 225432824/0300	- Kč
		č.ú.: 225431012/0300	- Kč
			4 513 167,23 Kč
úvěr	451	č.ú.: 27-6914801557/0100	7 975 916,01- Kč

4. Stav účtů k 31.12.2010 v bance

účet č.	231	č.ú.: 27-8983300667/0100	4 513 663,54 Kč
		č.ú.: 11028201/0100	- 496,31 Kč
		č.ú.: 225432824/0300	- Kč
		č.ú.: 225431012/0300	- Kč
			4 513 167,23 Kč
úvěr	451	č.ú.: 27-6914801557/0100	7 975 916,01 Kč

V průběhu roku byl splácen úvěr, který byl v minulosti čerpán na stavbu vodovodu a kanalizace v obci Sluštice. Obec v rámci závěrečného účtu souhlasí s přeúčtováním výsledku hospodaření po zdanění ve výši 733 543,23Kč z účtu 431(výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení) na účet 432 (nerozdělený zisk, ztráta minulých let), toto bude provedeno po schválení Závěrečného účtu zastupitelstvem obce.

Aktiva celkem 4 513 167,23 Kč

Prostředky obce byly čerpány v souladu s plánem výdajů .

A) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a jiným rozpočtům:

1. K 30.06 2011 byly vyúčtovány celé akce na výstavbu vodovodu a kanalizace dle smlouvy.
2. K 31.12.2011 byl dotační titul na sčítání lidu v částce 1772,-Kč vyčerpán a vyúčtován.
3. Obec se zapojila do projektu na obnovení, výstavbu a vybavení dětského hřiště, kdy hlavním zprostředkovatelem a účtovatelem je MAS Pošembeří. Na základě této spolupráce by obci v roce 2012 měla být proplacena část výdajů 430 459,-Kč(90%) z celkových nákladů obce.

B) Přezkoumání hospodaření obce v souladu s § 42 zákona č. 128/2000Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 147/2000 Sb.

1. Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na žádost obce v období 14.2.2012 pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.
2. Přezkoumání bylo provedeno podle § 2 zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO.
3. Podle písemného vyjádření v závěru zprávy o výsledku hospodaření z 14.2.2012 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§10odst.3písm.b) zákona č. 420/2004 Sb.).
 - v rozvaze sestavené k 31.12.2011 není na účtu 281 – Krátkodobé úvěry vykázán zůstatek kontokorentu v záporné výši Kč – 496,31
 - obec nevykázala na podrozvahovém účtu 951-Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva pohledávky za věcnými břemeny na majetku jiných subjektů (právo vstoupit na cizí pozemek)

C) Závěr

Vzhledem k výše uvedeným údajům o hospodaření obce obsaženým v bodu A, závěrům kontroly hospodaření v bodě C a celkovému výsledku hospodaření za sledované období navrhuji zastupitelstvu obce odsouhlasení závěrečného účtu obce „s výhradou“ a přijmout systémové opatření „v případě minusového zůstatku na bankovním účtu, účtovat na účet 281 – Krátkodobé úvěry“. Pověřit účetní doučtovat věcná břemena vztahující se k umožnění vstupu obce na cizí pozemek, na účet 951 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva.

V Slušticích dne

Vypracoval: Renata Kuprová

Schválil: Antonín Müller

Zveřejněno i na veřejně přístupné úřední desce obce a obsah obecní veřejné desky obec zveřejnila i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Zveřejnění vyvěšeno:.....

4. 7. 2012

sejmuto:.....

schváleno:.....



Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075031/2011/KUSK
Čj.: 005472/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLUŠTICE

**IČ: 00240761
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sluštice 21
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři

Bc. Simona Marková
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Antonín Müller - starosta
Renata Kuprová - 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 18.5.2011 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata. Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 13.4.2011 - 18.5.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Schválený rozpočet

- dne 30.3.2011 v paragrafovém členění a to jako přebytkový. Z přebytku příjmů je splácen úvěr. Současně schváleny příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria.

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 18.11.2010 na období 1 - 3/2011 a to v třídění na paragrafy a položky dle rozpočtové skladby

Rozpočtový výhled

- na roky 2005 - 2015.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.3.2011 - 29.3.2011 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené dne 24.8.2011
- č. 2 schválené dne 2.11.2011
- č. 3 schválené dne 30.11.2011

Evidence poplatků

- vedeno v PC v programu Excel - poplatky ze psů a odvoz komunálních odpadů

Odměňování členů zastupitelstva

- stanoveny ve výši dle platného nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

Kniha došlých faktur

- evidence a úhrady za rok 2011, poř. č. 20110001 - 20110106

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Triada

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 27-6914801557/0100 - účtováno na ZBÚ
- k bankovnímu účtu č. 11028201/0100 - účetní doklady od č. 110281 ze dne 1.10.2011 do č. 110385 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 225431012/0300 - účetní doklady od č. 140001 ze dne 31.3.2011 do č. 140002 ze dne 8.4.2011
- k pokladně od č.420188 ze dne 5.10.2011k do č.420253 ze dne 31.12.2011

Kniha odeslaných faktur

- evidence a úhrady za rok 2011, poř. č. 20110001 - 20110004

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 27-8983300667/0100 (termínovaný účet) vedenému u Komerční banky a.s. od výpisu č. 21 ze dne 5.10.2011 do výpisu č. 27 ze dne 14.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 27-6914801557/0100 (úvěrový účet) vedenému u Komerční banky a.s. od výpisu č. 10 ze dne 31.12.2011 do výpisu č. 12 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 11028201/0100 (běžný účet) vedenému u Komerční banky a.s. od výpisu č. 10 za období měsíce října 2011 do výpisu č. 12 za období měsíce prosinec 2011
- k bankovnímu účtu č. 225431012/0300 (běžný účet municipalit) vedenému u ČSOB a.s. od výpisu č. 2011/1 za období leden - březen 2011 do výpisu č. 2011/2 za období měsíce dubna 2011

- k bankovnímu účtu č. 225432824/0300 (běžný účet municipalit) vedenému u ČSOB a.s. a to výpis č. 2011/1 za období měsíců leden - prosinec 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 1-12/2011

Hlavní kniha

- za období 12/2011

Pokladní kniha (deník)

- říjen - prosinec 2011

Rozvaha

- za období 12/2011

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2011

Pokladní doklad

- od č. 188 ze dne 5.10.2011 do č.263 ze dne 30.12.2011

Účtový rozvrh

- platný na rok 2011

Příloha rozvahy

- za období 12/2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2011
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2011 v rozsahu 25 hodin (administrativní práce pro OÚ)
- ze dne 1.11.2011 v rozsahu 25 hodin (odvoz odpadů, věnců a květin z místního hřbitova)
- ze dne 1.7.2011 v rozsahu 25 hodin (administrativní práce pro OÚ)
- ze dne 14.9.2011 v rozsahu 25 hodin (sekání a hrabání místního hřbitova - údržba)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6000195/2 ze dne 29.3.2011 (obec povinná) uzavřená se společností ČEZ Distribuce a.s. za účelem provozování energetického zařízení distribuční soustavy Sluštice - na pozemcích p.č. 65/22, 503, 561/1, 561/4, 561/5 za jednorázovou finanční náhradu ve výši Kč 13.000,-.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19.10.2011 (obec oprávněná) za účelem uložení, vedení a provozování vodovodu a kanalizace a právo vstupu a vjezdu, chůze a jízdy za účelem provozování, údržby a oprav vodovodu a kanalizace na pozemku č. 15/2 a to na dobu neurčitou za jednorázovou úplatou ve výši 1,-.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5.12.2011 (obec oprávněná) za účelem uložení, vedení a provozování elektropřipojky a právo vstupu a vjezdu, chůze a jízdy na pozemku č. 550/28 za jednorázovou úhradu ve výši Kč 1,-.
- Smlouva o zřízení věcného břemene reg. č. smlouvy 11/01550/KH/Pi/VB ze dne 30.9.2011 (obec oprávněná) za účelem zřízení, provozování a likvidace zařízení, vstupu na dotčenou nemovitost na pozemku č. 570/5 za jednorázovou úhradu Kč 300,-.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.2.2011, 30.3.2011, 18.5.2011, 24.8.2011, 2.11.2011, 30.11.2011 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem ze dne 8.6.2011.

Vnitřní předpis a směrnice

- pro časové rozlišení platné od 30.11.2011
- pro provedení inventarizace majetku a závazků obce

V kontrolovaném období Obec Sluštice, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila 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 Sluštice

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

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

ČÚS 701 bod 3.2. písm. b), neboť:

Obec nevykázala na podrozvahovém účtu 951 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva pohledávky za věcnými břemeny na majetku jiných subjektů (ve prospěch obce). Např. na pozemcích č. 15/2, 550/28 a 570/5.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky**

§ 32, neboť:

Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích, neboť v Rozvaze sestavené k 31.12.2011 není na účtu 281 - Krátkodobé úvěry vykázán zůstatek kontokorentu v záporné výši Kč - 496,31.

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:

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 3, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby, neboť splátky dlouhodobého úvěru byly chybně účtovány položkou 8114 a měly být účtovány na položce 8124. (Splátky úvěru roku 2011 jsou chybně rozpočtovány (schválený rozpočet 2011) a přeneseny do výkazu FIN 2-12 M položkou 8114).

NAPRAVENO

rozpočtovým opatřením č.3 ze dne 2.11.2011, ve výkaze FIN2-12M vykázáno na položce 8124

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sluštice 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.)

- V Rozvaze sestavené k 31.12.2011 není na účtu 281 - Krátkodobé úvěry vykázán zůstatek kontokorentu v záporné výši Kč - 496,31.
- Obec nevykázala na podrozvahovém účtu 951 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva pohledávky za věcnými břemeny na majetku jiných subjektů (ve prospěch obce).

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	302,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

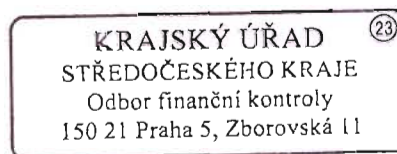
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7.975.916,01 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

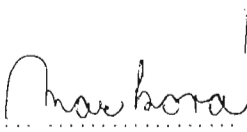
Sluštice 14.2.2012

Podpisy kontrolorů.

Bc. Simona Marková

Bc. Jaroslav Petrák




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

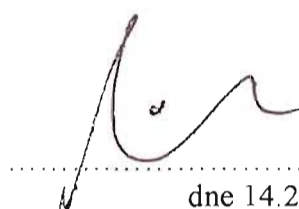
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Sluštice o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Antonín Müller, starosta obce.

Antonín Müller
starosta obce Sluštice



.....
dne 14.2.2012

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	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Sluštice	Antonín Müller