

# Obec Skvrňov

## Závěrečný účet na rok 2012

Hospodaření roku 2012, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Skvrňov

Vyvěšeno dne: 5.6.2013

Sejnuto dne :

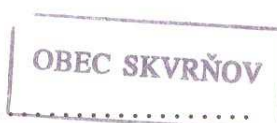
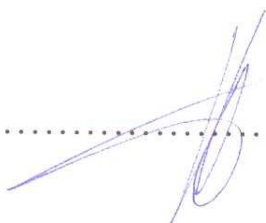
Projednáno a schváleno bez výhrad dne:

Obec Skvrňov

Skvrňov 75

28144 Zásmuky

Razítko obce  
a podpis starosty.....



## Závěrečný účet obce Skvrňov za 2012

§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

Obec Skvrňov hospodařila v roce **2012** podle schváleného rozpočtu obce ze dne **27.12.2011**, který byl vyrovnaný v částce **1 897 660 tis. Kč** dále dle rozpočtových opatření č.1 až 6 schválené na zasedání OZ číslem usnesení 5,7,8,14,19 a 20.

### Příjmový rozpočet – hlavní příjmové položky.

Název	Rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Daň ze záv.činn.a funk.pož.	250 000	308 211	123,28
Daň z příjmu fyz. osob	25 000	33 428	133,71
Daň z příjmu práv. osob	300 000	305 884	101,96
Daň z přidané hodnoty	500 000	663 799	132,76
Daň z nemovitosti	350 000	355 136	101,47
Poplatek ze psů	3 900	4 260	100,23
Poplatek za odpady	101 000	103 200	112,36
Neinvestiční transfery	63 960	48 100	75,20
Příjmy z poskytování služeb	112 800	120 000	106,38

Název	Schvál. rozp. Kč	Upravený rozp. Kč	Skutečnost Kč
Daňové příjmy	1 560 900,00	1 788 388,00	1 788 388,00
Nedaňové příjmy	172 800,00	185 464,00	185 464,00
Kapitálové příjmy	100 000,00	89 170,00	89 170,00
Přijaté transfery	63 900,00	111 463,00	111 463,00
Celkem příjmy	1 897 660,00	2 174 486,00	2 174 486,00

## Výdajový rozpočet – hlavní výdajové položky.

Název	Rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Ochrana přírody a krajiny	68 000	29 889	43,95
Silniční doprava	39 040	39 585	101,40
Zákl.školy nein.nákl. na žáky	49 000	54 951	112,14
Nakládání s odpady	216 000	210 253	97,34
Komunální služby	249 270	191 313	76,75
Vodní toky a vod.díla	114 000	4 960	4,35
Požární ochrana	52 250	1 091	2,09
Regionální a místní správa	395 500	670 049	169,42
Pozemní komunikace	134 000	6 885	5,14

Název	Schvál. rozp. Kč	Upravený rozp. Kč	Skutečnost Kč
Běžné výdaje	1 897 660,00	1 804 003,00	1 797 369,00
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Celkem Výdaje	1 897 660,00	1 804 003,00	1 797 369,00

V roce 2012 byly výdaje nižší než příjmy o 377 117,00Kč

Stav běžného účtu K.B. Kolín: k 31.12.2012.....2 174 486,36 Kč

Součástí závěrečného účtu obce Skvrňov za rok 2012 je zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 ze dne 30.5.2013 provedené dle ust. zák.č. 420/2004 Sb., Výkaz FIN 2-12 pro hodnocení rozpočtu obce, účetní závěrka, rozvaha a příloha k účetní závěrce jsou k nahlédnutí u starostky obce paní Knížákové Evy.

Zprávu vypracoval: Zadražil Ladislav



Starostka obce : Eva Knížáková



# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_091981/2012/KUSK  
Čj.: 006076/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SKVRŇOV

IČ: 00235733  
za rok 2012

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.5.2013

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

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Skvrňov 75  
281 44 Zásmyky

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### Zástupci obce:

**Eva Knížáková** - starostka

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 rok 2012 - 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2010

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněno od 28.11.2011 do 22.12.2011

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet obce na rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2011

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 8.6.2012 "s výhradami" - nápravná opatření byla přijata
- zveřejněno od 23.5.2012 do 8.6.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.4.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.4.2012
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.8.2012
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2012
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2012

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.12.2012

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.12.2012

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

- sestavený ke dni 31.12.2012

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2012

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2012

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2012 dle potřeby

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2012

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. 92074 ze dne 5.10.2012 až pokladní doklad č. 94093 ze dne 27.12.2012
- výdajové pokladní doklady č. 99168 ze dne 5.10.2012 až pokladní doklad č. 99227 ze dne 31.12.2012

### **Bankovní výpis**

- výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 9923151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.148 ze dne 28.11.2012 až č.165 ze dne 31.12.2012 - výpisy jsou elektronické denní

### **Faktura**

- faktury došlé č. 110 až č.124

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 10458 až č. 10520

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 10-12/1012

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

### **Dohody o provedení práce**

- I.P. ze dne 5.12.2012, výroba perníčků na Mikulášskou besídku - 9 hodin
- V.S. ze dne 31.10.2012, údržba obecní zeleně - hřbitov - 5 hodin
- M.K. ze dne 31.8.2012, úklid čekárny a okolí kontejnerů - 16 hodin

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- plán inventur ze dne 23.11.2012
- proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2012
- směrnice pro provádění inventarizace ze dne 17.5.2012
- inventarizační zpráva ze dne 18.1.2013
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 26.10.2012

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

- záměr obce prodat pozemek p.č. 370/3 nově vzniklý z pozemku p.č. 370/1 v k.ú. Skvrňov (zveřejněno od 18.5.2012 do 8.6.2012)

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 370/3 uzavřená dne 23.8.2012

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

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

- ze dne 14.6.2012

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

- ze dne 6.1.2012, 20.1.2012, 3.2.2012, 17.2.2012, 30.3.2012, 13.4.2012, 27.4.2012, 25.4.2012, 8.6.2012, 22.6.2012, 20.7.2012, 4.8.2012, 31.8.2012, 14.10.2012, 26.10.2012, 9.11.2012, 23.11.2012, 7.12.2012 a 28.12.2012, ze dne 27.12.2011 (rozpočet) a ze dne 22.12.2010 (rozpočtový výhled)  
- neprezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Skvrňov, dle prohlášení starostky obce, nehospoďarila 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 přijetí veřejné podpory (dotace), 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 Skvrňov:

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 - porušeny níže uvedené předpisy:

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

ČÚS 708 bod 8., neboť:

Územní celek nedodržel základní postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách. V Rozvaze ke dni 31.12.2011 není na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek provedeno dooprávkování.

**NAPRAVENO**

*V Rozvaze ke dni 31.12.2012 se nedostatek již neopakuje*

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:

Nebyl sestaven plán inventur. a písm.c)

a nebylo doloženo proškolení inventarizační komise

**NAPRAVENO**

*předložen plán inventur ze dne 23.11.2012*

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

**NAPRAVENO**

*inventarizační zpráva ze dne 18.1.2013*

§ 3 odst. 3, neboť:

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahovala organizaci a způsob provedení inventarizace. Nebyl vypracován vnitřní předpis pro provádění inventarizace na rok 2011

**NAPRAVENO**

*předložena směrnice pro provádění inventarizace ze dne 17.5.2012*

§ 8, neboť:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

**NAPRAVENO**

*inventurní soupisy obsahují předepsané náležitosti*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Skvrňov za rok 2012 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:**

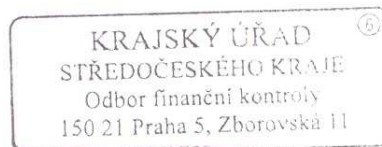
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Skvrňov 30.5.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
kontrolorka



### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

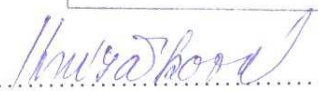
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Skvrňov o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Eva Knížáková, starostka obce.

**OBEC SKVRŇOV**

Eva Knížáková  
starostka obce Skvrňov

  
.....  
dne 30.5.2013

### **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 :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Skvrňov	Eva Knížáková

## Závěrečný účet obce Skvrňov za 2012

§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

Obec Skvrňov hospodařila v roce **2012** podle schváleného rozpočtu obce ze dne **27.12.2011**, který byl vyrovnaný v částce **1 897 660 tis. Kč** dále dle rozpočtových opatření č.1 až 6 schválené na zasedání OZ číslem usnesení 5,7,8,14,19 a 20.

### Příjmový rozpočet – hlavní příjmové položky.

Název	Rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Daň ze záv.činn.a funk.pož.	250 000	308 211	123,28
Daň z příjmu fyz. osob	25 000	33 428	133,71
Daň z příjmu práv. osob	300 000	305 884	101,96
Daň z přidané hodnoty	500 000	663 799	132,76
Daň z nemovitosti	350 000	355 136	101,47
Poplatek ze psů	3 900	4 260	100,23
Poplatek za odpady	101 000	103 200	112,36
Neinvestiční transfery	63 960	48 100	75,20
Příjmy z poskytování služeb	112 800	120 000	106,38

Název	Schvál. rozp. Kč	Upravený rozp. Kč	Skutečnost Kč
Daňové příjmy	1 560 900,00	1 788 388,00	1 788 388,00
Nedaňové příjmy	172 800,00	185 464,00	185 464,00
Kapitálové příjmy	100 000,00	89 170,00	89 170,00
Přijaté transfery	63 900,00	111 463,00	111 463,00
Celkem příjmy	1 897 660,00	2 174 486,00	2 174 486,00

## Výdajový rozpočet – hlavní výdajové položky.

Název	Rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Ochrana přírody a krajiny	68 000	29 889	43,95
Silniční doprava	39 040	39 585	101,40
Zákl.školy nein.nákl. na žáky	49 000	54 951	112,14
Nakládání s odpady	216 000	210 253	97,34
Komunální služby	249 270	191 313	76,75
Vodní toky a vod.díla	114 000	4 960	4,35
Požární ochrana	52 250	1 091	2,09
Regionální a místní správa	395 500	670 049	169,42
Pozemní komunikace	134 000	6 885	5,14

Název	Schvál. rozp. Kč	Upravený rozp. Kč	Skutečnost Kč
Běžné výdaje	1 897 660,00	1 804 003,00	1 797 369,00
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Celkem Výdaje	1 897 660,00	1 804 003,00	1 797 369,00

V roce 2012 byly výdaje nižší než příjmy o 377 117,00Kč

Stav běžného účtu K.B. Kolín: k 31.12.2012.....2 174 486,36 Kč

Součástí závěrečného účtu obce Skvrňov za rok 2012 je zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 ze dne 30.5.2013 provedené dle ust. zák.č. 420/2004 Sb., Výkaz FIN 2-12 pro hodnocení rozpočtu obce, účetní závěrka, rozvaha a příloha k účetní závěrce jsou k nahlédnutí u starostky obce paní Knížákové Evy.

Zprávu vypracoval: Zadražil Ladislav



Starostka obce : Eva Knížáková



# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_091981/2012/KUSK  
Čj.: 006076/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SKVRŇOV

IČ: 00235733  
za rok 2012

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.5.2013

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

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Skvrňov 75  
281 44 Zásmyky

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### Zástupci obce:

**Eva Knížáková** - starostka

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 rok 2012 - 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2010

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněno od 28.11.2011 do 22.12.2011

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet obce na rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2011

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 8.6.2012 "s výhradami" - nápravná opatření byla přijata
- zveřejněno od 23.5.2012 do 8.6.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.4.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.4.2012
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.8.2012
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2012
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2012

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.12.2012

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.12.2012

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

- sestavený ke dni 31.12.2012

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2012

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2012

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2012 dle potřeby

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2012

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. 92074 ze dne 5.10.2012 až pokladní doklad č. 94093 ze dne 27.12.2012
- výdajové pokladní doklady č. 99168 ze dne 5.10.2012 až pokladní doklad č. 99227 ze dne 31.12.2012

### **Bankovní výpis**

- výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 9923151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.148 ze dne 28.11.2012 až č.165 ze dne 31.12.2012 - výpisy jsou elektronické denní

### **Faktura**

- faktury došlé č. 110 až č.124

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 10458 až č. 10520

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 10-12/1012

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

### **Dohody o provedení práce**

- I.P. ze dne 5.12.2012, výroba perníčků na Mikulášskou besídku - 9 hodin
- V.S. ze dne 31.10.2012, údržba obecní zeleně - hřbitov - 5 hodin
- M.K. ze dne 31.8.2012, úklid čekárny a okolí kontejnerů - 16 hodin

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- plán inventur ze dne 23.11.2012
- proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2012
- směrnice pro provádění inventarizace ze dne 17.5.2012
- inventarizační zpráva ze dne 18.1.2013
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 26.10.2012

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

- záměr obce prodat pozemek p.č. 370/3 nově vzniklý z pozemku p.č. 370/1 v k.ú. Skvrňov (zveřejněno od 18.5.2012 do 8.6.2012)

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 370/3 uzavřená dne 23.8.2012

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2012

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

- ze dne 14.6.2012

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

- ze dne 6.1.2012, 20.1.2012, 3.2.2012, 17.2.2012, 30.3.2012, 13.4.2012, 27.4.2012, 25.4.2012, 8.6.2012, 22.6.2012, 20.7.2012, 4.8.2012, 31.8.2012, 14.10.2012, 26.10.2012, 9.11.2012, 23.11.2012, 7.12.2012 a 28.12.2012, ze dne 27.12.2011 (rozpočet) a ze dne 22.12.2010 (rozpočtový výhled)  
- neprezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Skvrňov, dle prohlášení starostky obce, nehospoďarila 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 přijetí veřejné podpory (dotace), 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 Skvrňov:

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 - porušeny níže uvedené předpisy:

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

**ČÚS 708 bod 8., neboť:**

Územní celek nedodržel základní postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách. V Rozvaze ke dni 31.12.2011 není na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek provedeno dooprávkování.

**NAPRAVENO**

*V Rozvaze ke dni 31.12.2012 se nedostatek již neopakuje*

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

**§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:**

Nebyl sestaven plán inventur. a písm.c)

a nebylo doloženo proškolení inventarizační komise

**NAPRAVENO**

*předložen plán inventur ze dne 23.11.2012*

**§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:**

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

**NAPRAVENO**

*inventarizační zpráva ze dne 18.1.2013*

**§ 3 odst. 3, neboť:**

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahovala organizaci a způsob provedení inventarizace. Nebyl vypracován vnitřní předpis pro provádění inventarizace na rok 2011

**NAPRAVENO**

*předložena směrnice pro provádění inventarizace ze dne 17.5.2012*

**§ 8, neboť:**

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

**NAPRAVENO**

*inventurní soupisy obsahují předepsané náležitosti*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Skvrňov za rok 2012 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:**

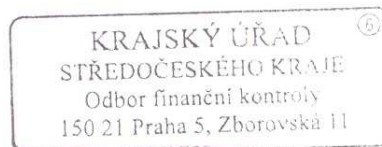
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Skvrňov 30.5.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
kontrolorka



### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

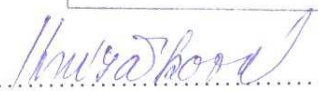
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 Skvrňov o počtu 6 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Eva Knížáková, starostka obce.

**OBEC SKVRŇOV**

Eva Knížáková  
starostka obce Skvrňov

  
.....  
dne 30.5.2013

### **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 :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Skvrňov	Eva Knížáková