

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE CVRČOVICE

ROK 2011

VYVĚŠENO dne **19.03.2012**

SEJMUTO dne

SCHVÁLENO dne

Závěrečný účet obce CVRČOVICE za rok 2011

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů zveřejňuje obec Cvrčovice návrh na závěrečný účet obce za r. 2011 :

Výklad:

§ 17 – Závěrečný účet

1. Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu.
2. V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí a jimi zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem.
3. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.
4. ÚSC a svazek obcí jsou povinny dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Přezkoumání hospodaření upravuje zvláštní právní předpis. (Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, Zákon č. 421/2004Sb., o změně zákonů souvisejících s přijetím zákona č. 420/2004 o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO)
5. Zpráva o výsledku přezkoumání je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech ÚSC a DSO.
6. Návrh závěrečného účtu ÚSC musí být vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu ÚSC. Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně na zasedání zastupitelstva.
7. Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením
 - a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo
 - b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme ÚSC a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily ÚSC nebo svazku obcí škodu.

Výklad

Závěrečný účet je vlastně shrnutím výsledků celoročního hospodaření. Při jeho sestavování se vychází z údajů účetní závěrky. Členění závěrečného účtu musí být sestaveno tak, aby obsahoval:

- *údaje o plnění rozpočtu,*
- *údaje o dalších finančních operacích*
- *údaje o hospodaření z peněžními fondy*

To znamená, že závěrečný účet musí poskytnout komplexní pohled na hospodaření obce v předchozím roce.

V návaznosti na zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole je nutné:

- *provést následnou finanční kontrolu plnění rozpočtu, hlavně s ohledem na efektivnost, racionálnost a hospodárnost využití finančních prostředků,*
- *zhodnotit rizika, která mohou z hospodaření v předcházejícím roce vyplynout*
- *provést celkové zhodnocení finanční kontroly rozpočtu od návrhu rozpočtu, přes průběžnou kontrolu hodnocení plnění rozpočtu až po zhodnocení závěrečného účtu.*

Závěrečný účet, podobně jako návrh rozpočtu a průběžné zprávy o plnění rozpočtu, má projednávat finanční výbor. Tento musí předložit písemné stanovisko o projednávání rozpočtu, které se následně projedná na zastupitelstvu obce.

Součástí závěrečného účtu je i zhodnocení využití různých dotací, příspěvků a podobných vztahů a zda z nich nevzniká povinnost vrácení nevyčerpaných zůstatků těchto prostředků.

Podle tohoto zákona i podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, obec i DSO má povinnost nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Přezkum hospodaření stanovuje nový zákon č. 420/2004 Sb. platný od 1.8.2004.

Výsledky přezkoumání se zpracovávají do zprávy, která je součástí závěrečného účtu při projednávání v ZO. Pokud vyjádření k závěrečnému účtu je s výhradami musí ZO předložit návrhy jak zjištěné chyby a nedostatky řešit.

1) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2011 údaje z Výkazu FIN 2-12:

Zůstatek na základním běžném účtu obce k 31.12.2011 = 7.352.755,78 Kč = Příloha č.1

Zůstatek na dlouhodobém termínovaném vkladu obce k 31.12.2011 = 7.057.150,21 Kč

2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011

Příloha č.2

3) Hospodaření příspěvkové organizace v r.2011 :

Příspěvková organizace = 1= *Mateřská škola Cvrčovice*

Povolený počet žáků 27 dětí

Dotace do MŠ:	Středočeský krajský úřad	1.152.598,00
	Obec Cvrčovice	360.000,00 – využití dle závazných ukazatelů
	Obec Cvrčovice	150.000,00 – využití na nové herní prvky
	PRB Kladno	10.000,00 – využití na herní prvky

Celkové výnosy: 1.737.989,90

Celkové náklady: 1.785.897,77

Hospodářský výsledek: 47.907,87

Zastupitelstvem obce dne 14.2.2012 schváleno rozdělení HV : 47.907,87 do Rezervního fondu MŠ.

4) Přehled, komu obec poskytla dary a dotace v roce 2011:

1.Military klub Brandýsek k 66.výročí osvobození	1.000,00
2.SPORTKLUB MK Kladno ns MS v aerobiku	10.000,00

	11.000,00

5) Přehled investičních a neinvestičních akcí v r 2011 :

Příloha č.3

6) Přehled dotací a darů, které obdržela obec v r.2011:

Příloha č.4

S podrobnostmi závěrečného účtu je možné se seznámit v kanceláři Obecního úřadu

ve Cvrčovicích ve dnech: PO 15.00 – 17.00

ST 9.00 – 11.00 15.00 – 18.00 a ČT 16.30 – 17.30

Vyvěšeno: 19.03.2012

Sňato:

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

.....
starosta obce

PŘEHLED INVESTIČNÍCH A NEINVESTIČNÍCH AKCÍ ZA ROK 2011

Příloha č. 3

Typ	Akce	Celkové náklady v Kč	Dotace od:	Výše dotace v Kč	Hrazeno obcí (v Kč)	Převod dotace do r. 2012 v Kč
Investiční	I. Etapa kanalizace Čabárna	0,00		0,00	0,00	0,00
Investiční	Rekonstrukce místních komunikací v obci	69 600,00		0,00	69 600,00	0,00
Investiční	Chodník třída RA k MŠ	54 350,00		0,00	54 350,00	0,00
Investiční	MŠ výměna topného média	628 964,00		0,00	628 964,00	0,00
Investiční	Dokončení kanalizace obce	796 147,80		0,00	796 147,80	0,00
Neinvestiční	Doplňovací volby do Senátu ČR březen 2011	18 790,50		18 790,50	0,00	0,00
Neinvestiční	Sečítání lidu, domu, bytů ... 2011	3 754,00		3 754,00	0,00	0,00
Neinvestiční	Oprava plotu u MŠ	206 099,00		0,00	206 099,00	0,00
Neinvestiční	Oprava plotu areál "Sokolovna"	201 577,00		0,00	201 577,00	0,00
Neinvestiční	Ohrazení kontejnerů na odpad - Čabárna	12 752,00		0,00	12 752,00	0,00
Neinvestiční	Aktivní politika zaměstn.-od Úřadu práce z prostředků ČR	27 025,00		27 025,00	0,00	0,00
Neinvestiční	Aktivní politika zaměstn.-od Úřadu práce z prostředků EU	30 264,00		30 264,00	0,00	0,00
Celkem		2 049 323,30		79 833,50	1 969 489,80	0,00

PŘEHLED DOTACÍ A DARŮ OBCE CVRČOVICE V ROK 2011

Příloha č. 4

Popis dotací a darů	Výše dotace v Kč	Čerpáno v Kč	VRATKA dotace
Ministerstvo financí ČR přes Středočeský krajský úřad - doplňovací volby do Senátu ČR	25 000,00	18 790,50	6 209,50
Ministerstvo financí ČR přes Středočeský krajský úřad - Sečítání lidu ... 2011	3 754,00	3 754,00	0,00
MPSV ČR Aktivní polit. zaměstn.-od Úřadu práce z prostředků ČR a EU	57 289,00	57 289,00	0,00
PRB Kladno na herní prvky do PO MŠ	10 000,00	10 000,00	0,00
11 dárců na akce pro děti a starší občany v r.2011	26 000,00	26 000,00	0,00
Celkem	122 043,00	115 833,50	6 209,50

PŘÍJMY

§	Název	Rozpočet	Skutečnost
	daňové příjmy	5 153 962	5 153 962
3612	bytové hospodářství	104 880	104 880
3631	neinvest.dary na veřejné osvětlení	1 056	1 056
3639	prodej pozemků	0	0
3721	od EKO-KOMu z NO	113 096	113 096
3722	prodej popelnic	331 940	331 940
6171	místní správa	166 339	166 339
6310	úroky v bance	159 586	159 586
6402	finanční vypořádání minulých let	0	0
Příjmy celkem		6 030 859	6 030 859

Financování

8115	Čerpání prostředků z minulých období	1 169 626	1 137 540
Celkem		7 200 485	7 168 399

VÝDAJE

§	Název	Rozpočet	Skutečnost
1014	plošná deratizace	4 990	4 990
2212	silnice	220 115	220 115
2219	chodníky	130 844	130 844
2223	bezpečnost silničního provozu	126 912	126 912
2321	odvod odpadových vod a čištění	809 937	809 937
3111	MŠ	1 355 063	1 355 063
3113	ZŠ	351 760	351 760
3314	knihovna	10 800	10 800
3319	sociální+kulturní komise	45 421	45 421
3341	rozhlas+televize	20 364	20 364
3399	dary občanským sdružením	11 000	11 000
3612	bytové hospodářství	14 104	14 104
3631	veřejné osvětlení	170 485	170 485
3639	pozemky-nákup	840 280	840 280
3721	nebezpečné odpady	18 720	18 720
3722	komunální odpady	469 243	469 243
3745	vzhled obce+zeleň	677 482	645 396
4359	dotace na sociální péči o občany	0	0
5311	obecní policie Stehelčevy	61 701	61 701
6112	zastupitelstvo obce	849 405	849 405
6114	doplňovací volby březen 2011	18 790	18 790
6149	sčítání lidu, bytů a domů	3 754	3 754
6171	místní správa	979 232	979 232
6310	platby daní	10 083	10 083
Výdaje celkem		7 200 485	7 168 399

Rozdíl mezi příjmy a výdaji	-1 169 626	-1 137 540
------------------------------------	-------------------	-------------------

Vysvětlivky: Rozdíl skutečnosti ve výši - **schodek** - je vyrovnán z peněžních prostředků let minulých a v že nebyla přidělena dotace na dostavbu kanalizace.

SpZn: SZ_112822/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Čj.: 000743/2012/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CVRČOVICE

IČ: 00234231

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.3.2012
- 2.12.2011

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Třída Rudé Armády 142
273 41 Brandýsek

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Stanislav Plecity - starosta
Marie Klausová - 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 27. 4. - 16. 5. 2011, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 5. 2011, s vyjádřením "s výhradou" a přijalo nápravná opatření

Rozpočtový výhled

- na období 2011 - 2012, na rok 2013 - 2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2011, zveřejněn od 23. 11. 2010 do 8. 12. 2010, na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 7. 12. 2010 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 2., 19. 4., 16. 8., 13. 12. 2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- po schválení rozpočtu ze dne 7. 12. 2010, předán ředitelce MŠ dopis ze dne 8. 12. 2010 (Mateřské škole - příspěvek ve výši 360 000,- Kč)
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku dne 18. 1. 2011.

Kniha odeslaných faktur

- za období od 8. 3. - 10. 11. 2011

Faktura

- vydané faktury od č. 211001 - 211007
- přijaté faktury od č. 2011042 - 2011108, č. 2011147 - 2011201

Hlavní kniha

- 9,12/2011, dle potřeby

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Rozvaha

- 9,12/2011

Účetní doklad

- č. 001034 - 001077, č. 001101 - 001133, k bankovnímu účtu č. 8421141/0100 vedenému u KB, a. s.

Evidence poplatků

- k 31.12.2011, vedena na seznamech v programu Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2011
- výpis z LV 10001, kat. území 618128 Cvrčovice k 31. 12. 2011
- výpis z LV 51, kat. území 618128 Cvrčovice k 31. 12. 2011
- výpis z LV 2015, kat. území 764558 Hnidousy k 31. 12. 2011
- výpis z LV 990, kat. území 609285 Brandýsek k 31. 12. 2011
- výpis z LV 300, kat. území 755443 Stehelčevy k 31. 12. 2011 - právo hospodaření s majetkem státu

Evidence majetku

- k 31.12.2011, vedena v programu KEO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 10,12/2011

Výkaz zisku a ztráty

- 9,12/2011

Bankovní výpis

- č. 34 - 77 za období od 4. 4. - 27. 7. 2011, č. 100 - 134 za období od 3. 10. - 31. 12. 2011, k bankovnímu účtu č. 8421141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 ze dne 3. 6. 2011, č. 2 ze dne 30. 12. 2011, k bankovnímu účtu č. 5401300293/5500 vedenému u RaiffeisenBank, a. s. - termínovaný účet

Pokladní kniha (deník)

- za období od 2. 3. - 30. 5. 2011, od 3. 10. - 23. 12. 2011, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 2. 12. 2011 ve výši 56 346,- Kč (k d.č. 020377 ze dne 30. 11. 2011 ve 12,05 hod.) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Kniha došlých faktur

- za období od 14. 4. - 27. 7. 2011, od 4. 10. - 27. 12. 2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny 10/2011, p. S. Plecity, uvolněný starosta, pí H. Cruseová, neuvolněná místostarostka, pí J. Strnadelová, předsedkyně finančního výboru

Pokladní doklad

- č. 020093 - 020206, č. 020317 - 020412

Příloha rozvahy

- 9,12/2011

Účetní deník

- 3 - 6/2011, 10 - 12/2011

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3, 6, 9, 12/2011, dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3, 6, 9, 12/2011, dle potřeby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 02/2011 ze dne 20. 4. 2011, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,- Kč, na organizování kulturních akcí v roce 2011, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 4. 2011.
- Darovací smlouva ze dne 17. 6. 2011, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,- Kč, příspěvek na konání Mistrovství světa v aerobiku, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 6. 2011.
- Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2011, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,- Kč, na pořádání akce Den dětí.
- Darovací smlouva ze dne 7. 12. 2011, kdy obec získala finanční dar ve výši 50 000,- Kč, na zakoupení pozemků, na kterých byla vybudována ulice "Za školkou."
- Darovací smlouva ze dne 7. 12. 2011, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,- Kč, na úpravu a zřízení dětských hřišť školních a na kulturní a vzdělávací akce v MŠ Cvrčovice.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o termínovaném vkladu na vkladovém účtu ze dne 1. 6. 2011, mezi obcí Cvrčovice a RaiffeisenBank, a.s. Pha 4 ve výši 7 000 000,- Kč, úrok 2,85%, doba trvání 3 roky, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 5. 2011.

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

- Kupní smlouva ze dne 12. 11. 2010, kdy obec koupila pozemek p.p.č. 84/3 (4066m²) v k.ú. Cvrčovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 11. 2010.
- Smlouva kupní ze dne 23. 3. 2011, kdy obec koupila pozemek p.p.č. 488 (271m²) v k.ú. Cvrčovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 1. 2011.
- Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2011, kdy obec koupila pozemky p.p.č. 134/12 (66m²), p.p.č. 134/11 (2820m²), p.p.č. 134/18 (188m²), p.p.č. 134/25 (40m²), v k.ú. Cvrčovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 11. 2011.

Dohody o provedení práce

- ze dne 12. 10. 2011, p. Z. M. - oprava elektrického vedení obecního úřadu (do 150 hod.)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 15. 3., 6. 10. 2011.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce - Místní knihovna ze dne 14. 3. 2011.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1 - 11 platné pro rok 2011.
- Směrnice č. 12 k inventarizaci majetku a závazků, včetně plánu inventur, platnost 15. 11. 2011.
- Směrnice č. 13 odepisování dlouhodobého majetku, platnost 12. 12. 2011.

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

- nápravné opatření zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 5. 2011, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 23. 5. 2011 DZ104198/2011/KUSK

Výsledky externích kontrol

- Inspekční zpráva č.j.: ČŠIS-248/11-S ze dne 7. 3. 2011, inspekční činnost byla vykonána na základě podnětu podle § 174 odst. 4 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), předmět inspekční činnosti - Hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného Mateřskou školou se zaměřením na hodnocení činnosti Mateřské školy. Ze zprávy vyplynuly zjištěné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7. 12. 2010 (schválený rozpočet), ze dne 18. 1., 15. 2., 8. 3., 15. 3., 19. 4., 17. 5., 14. 6., 12. 7., 16. 8., 13. 9., 18. 10., 15. 11., 13. 12. 2011. *Nepřezkoumáváno, použito podřídně.*

V kontrolovaném období Obec Cvrčovice, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, 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 Cvrčovice

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

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

ČÚS 701 bod 5.2. a 5.4., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí, jedná se o pozemky p.p.č. 134/12, 134/11, 134/18, 134/25 v k.ú. Cvrčovice (Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2011).

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 79, neboť:

Uvolněnému starostovi byla chybně proplacena dovolená za rok 2007-2008 v měsíci září 2010. Tímto došlo k neoprávněnému čerpání rozpočtových prostředků.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření, byl bývalému uvolněnému starostovi stanoven splátkový kalendář od 25. 5. 2011 do 15. 12. 2011, splátky ve výši 3 254,- Kč (úhrada splátek na účet obce, výpis č. 54 ze dne 23. 5. 2011, č. 117 ze dne 22. 11. 2011).

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

§ 27 odst. 2, neboť:

Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti. Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti. Obec jakožto zřizovatel nepřizpůsobila zřizovací listinu příspěvkové organizace Mateřská škola zákonu č. 250/2000 Sb., ve znění účinném od 1.4.2009 do 7 měsíců ode dne nabytí jeho účinnosti, tj. do 1.11.2009, v současně platné zřizovací listině není přesně vymezen majetek ve vlastnictví zřizovatele, který je příspěvkové organizaci předán k hospodaření - „svěřený majetek“, rovněž nejsou přesně vymezena práva, která organizaci umožní, aby se svěřeným majetkem mohla plnit hlavní účel, k němuž byla zřízena; dále nejsou specifikována práva a povinnosti spojené s jeho plným efektivním a ekonomicky účelným využitím, s péčí o jeho ochranu, rozvoj a zvelebení, podmínky pro jeho případnou další investiční výstavbu a práva a povinnosti spojená s případným pronajímáním svěřeného majetku jiným subjektům a podobně.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření a obec dodatkem č. 3 ze dne 1. 9. 2011, ke zřizovací listině ze dne 16. 9. 2002 vymezila majetek ve vlastnictví zřizovatele, který je příspěvkové organizaci předán k hospodaření, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 8. 2011.

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

ČÚS 701 bod 4., neboť:

Obec nesledovala na podrozvahovém účtu 903 majetek předaný zřízené organizaci Mateřská škola do správy k jejímu hospodaření ve výši 198 879,- Kč.

NAPRAVENO

obec vykázala na maj. účtu 903 099 majetek ve výši 198 879,- Kč, který byl v minulosti bezúplatně převeden na svou příspěvkovou organizaci.

- **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**

§ 49, neboť:

Obec nemá směrnici k podrozvaze, ale vlastní drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 61 976,90 Kč, který je uveden na podrozvahovém účtu 902, věcná břemena vedena na podrozvahovém účtu 951.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření a obec vypracovala Směrnice o podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky, platnost od 17. 4. 2011

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Cvrčovice 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.)

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí, jedná se o pozemky p.p.č. 134/12, 134/11, 134/18, 134/25 v k.ú. Cvrčovice (Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2011).

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	2,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

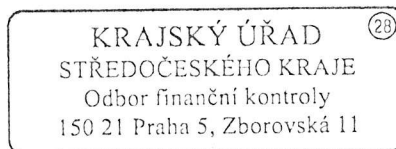
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Cvrčovice 5.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

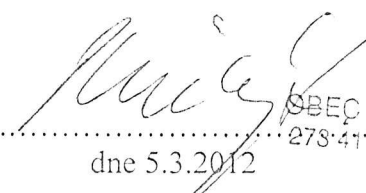
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- 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 Cvrčovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Stanislav Plecitý, starosta obce.

Stanislav Plecitý
starosta obce Cvrčovice


.....
dne 5.3.2012
OBEC CVRČOVICE
278 41 BRANDYSEK

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 Cvrčovice	Stanislav Plecitý