

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE LŠTĚNÍ ZA ROK 2012

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

I. ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ZA ROK 2012 v tis.Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnění k 31.12.2012	% plnění upr.rozp.
Třída 1 - Daňové příjmy	3 716.21	3 817.52	3 168.00	98.3
2 - Nedaňové příjmy	232.36	262.82	184.35	88.5
3 - Kapitálové příjmy	95.74	95.74	0.00	100.0
4 - Přijaté transfery	88.61	88.70	56.16	99.9
Příjmy celkem	4 133.20	4 264.78	3 408.51	96.9
Třída 5 - Běžné výdaje	4 841.05	5 011.27	4 849.53	96.9
6 - Kapitálové výdaje	0.00	0.00	0.00	
Výdaje celkem	4 841.05	5 011.27	4 849.53	96.6
Saldo : Příjmy - výdaje	4 841.05	5 011.27	4 849.53	96.6
Třída 8 - Financování	-707.85	-746.49	-1 441.02	99.9
Splátky poskytn.půjček	0.00	0.00	0.00	0.0
Změna stavu krátkod.prostř.	0.00	0.00	0.00	0.0
Změna stavu dlouhod.prostř	0.00	0.00	0.00	0.0
operace peněžn.účtů- PDP	0.00	0.00	0.00	0.0
Financování celkem	0.00	0.00	0.00	0.0

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na OÚ (výkaz FIN 2-12).

Hospodaření obce se vyvíjelo v souladu se schváleným rozpočtem. V roce 2012 zastupitelstvo a obce schválilo 7 rozpočtových opatření.

V příjmech tř.1 daňové příjmy se změny týkaly daňových položek ,které se v průběhu roku navýšily o 186 998.00 Kč.

V části tř.2 nedaňových příjmů došlo k posílení o 169 020.00,- Kč. Z toho za psy 1 140.00 Kč za poplatek ze vstupného v částce 17 950.00 Kč, poplatek za vjezd 20 000.00 Kč,

V části tř. 3 kapitálové příjmy se týkají za prodej pozemku 40 240.00 Kč, na vodovodní a kanalizační řad 25 500.00 Kč a příspěvek na plynový řad 30 000.00 Kč.

V části tř. 4 - přijaté transfery posílení rozpočtu o dotaci ze SR 58 200.00 Kč, a dotace na volby 30 413.00 Kč.

Výdajová část posílena celkem o 400 579.00- Kč. Z toho výraznější částka dělá ČOV OÚ a ČOV Zlenice 142 856.00 Kč, neinvestiční výdaje na MŠ 68 500.00 Kč neinvestiční náklady na ZŠ 27 940.00 Kč, oprava kurtů 59 760.00 Kč, prádlo, oděv a obuv pro SDH Lštění 9 018.00 Kč, výdaje spojené s pořádáním koncertů na Hradišti 7 000.00 Kč.

PŘEHLED ROZPOČTOVÝCH PŘÍJMŮ

Příjmy:		v tis. Kč	Rozpočet :	
odd- položka		skutečnost	schválený	upravený
1111	daň z příjmů fyzických osob	487.02	300.00	500.00
1112	daň z příjmů fyz.osob sam.vyd.č.	162.08	450.00	250.00
1113	daň z příjmů fyz.os.z kap.výn.	61.27	40.00	61.30
1121	daň z příjmů právnických osob	492.77	500.00	492.80
1122	daň z příjmů právn.osob za obec	85.72	0.00	85.73
1211	daň z přidané hodnoty	1 362.40	800.00	1 362.50
1337	popl.za likvidaci komun.odpadu	501.14	600.00	501.20
1341	popl. za psů	9.13	0.00	17.95
1344	popl. ze vstupného	17.95	750.00	769.93
1345	popl. z ubytovací kapacity	39.35	45.00	39.40
1346	popl za povolení vjezdu	20.00	0.00	20.00
1355	příjmy z loterií	8.50	0.00	8.60
1361	správní poplatky	0.94	10.00	1.00
1511	daň z nemovitostí	467.89	400.00	467.90
4111	neinv.trasferyze SR	30.41	0.00	30.50
4112	neinv.trasferyze SR	58.20	56.16	58.20
1063 2131	příjmy z pronájmu pozemků	32.67	0.00	32.67
2321 2111	příjmy za vodov.a kanal.řad	25.50	0.00	25.50
2321 3122	příjmy za ČOV	30.48	44.00	30.50
3421 2131	příjmy z pronáj.pozem.SPARTAK	3.34	3.35	3.35
3612 2132	příjmy za nájemné z bytu	82.20	72.00	82.20
3632 2111	příjmy z hrobových míst	16.90	15.00	16.90
3633 3122	příjmy za plynový řad	30.00	0.00	30.00
3639 2119	příjmy za věcné břemeno	0.50	0.00	0.50
3639 2132	příjmy z pronáj.pozemků	6.97	5.00	7.00
6171 2111	příjmy z poskytl.služeb	0.63	2.00	0.70
6171 2112	příjmy z prodeje zboží	3.72	3.00	3.80
6171 2119	ostatní příjmy věcné břemeno	0.50	0.00	0.50
6171 3111	příjmy z prodeje pozemků	40.24	0.00	40.24
6310 2141	příjmy z úroků	43.19	40.00	43.20
	Celkem příjmy	4 133.20	3 408.51	4 264.78

PŘEHLED ČERPÁNÍ VÝDAJOVÉ ČÁSTI

Výdaje					
odd. položka			v tis. Kč	Rozpočet:	rozpočet
			skutečnost	schválený	upravený
2112 5169	zimní údržba komunikací		81.18	80.00	81.20
2212 5171	oprava komunikací		656.49	600.00	657.00
2321 5021	odměny za ČOV		34.38	36.00	36.00
2321 5032	zdravotní pojištění za ČOV		1.62	0.00	2.08
2321 5139	olej do ČOV		0.33	1.00	0.40
2321 5154	ČOV el.energie		42.93	45.00	45.00
2321 5169	ČOV odvoz kalů		5.37	5.00	5.40
2321 5171	oprava ČOV		172.85	30.00	206.00
3111 5321	neinv.příspěvek na MŠ		140.45	80.00	140.50

3113	5321	neinv.příspěvek na ZŠ	187.94	160.00	188.00
3399	5194	SPOZ dárky jubilantům	11.49	20.00	24.50
3412	5169	materiál Spartak Lštění	8.38	0.00	8.40
3419	5171	oprava kurtu Spartak Lštění	59.76	0.00	60.00
3419	5192	poskytnutý příspěvek SPARTAK	3.34	3.35	3.35
3631	5154	veřejné osvětlení	282.67	200.00	300.00
3632	5021	odměna hrobník	12.00	12.00	12.00
3632	5139	květiny účinkujícím koncerty	6.91	0.00	7.00
3632	5156	hrobník pohonné hmoty	0.61	1.50	0.80
3632	5164	nájemné Hradiště parkování	1.20	1.20	1.20
3632	5169	honoráře koncerty Hradiště	35.54	50.00	50.00
3632	5229	honorář Podbl.hud.podzim 2012	10.00	0.00	10.00
3639	5194	dárkové balíčky jubilantům	4.00	0.00	4.00
3639	5329	DSO Malé Posázaví 2012	61.22	61.18	62.22
3639	5362	daň z převodu prodaných pozem.	0.93	0.00	0.94
3722	5021	odměny za úklid kontejnerů	87.44	108.00	87.50
3722	5032	zdr.poj.za úklid kontejnerů	3.72	0.00	3.72
3722	5132	ochrané pomůcky kontejnery	2.82	0.00	2.90
3722	5139	kontejnery nákup rukavic,hrábí	1.38	4.00	4.00
3745	5011	mzda Kraus Roman	22.00	0.00	22.00
3722	5021	odměna Kraus Roman	57.96	65.00	58.00
3745	5032	zdr.poj Kraus Roman	2.91	0.00	3.00
3745	5132	ochr.pomůckyKraus Roman	2.81	0.00	2.90
3745	5156	pohonné hmotyKraus Roman	12.75	15.00	12.80
3745	5169	nákup služba Kraus Roman	80.96	0.00	81.00
3745	5171	oprava techniky Kraus Roman	3.79	200.00	3.80
5511	5229	příspěvek na hasiče Čerčany	4.00	7.00	4.00
5511	5321	příspěvek na hasiče Benešov	4.00	4.00	4.00
5512	5134	SDH Lštění prádlo,oděv,obuv	9.01	0.00	9.10
5512	5136	SDH Lštění tisk	0.30	1.30	0.30
5512	5137	SDH Lštění - DHDM	8.33	0.00	8.54
5512	5139	SDH Lštění nákup materiálu	0.96	0.00	1.44
5512	5156	SDH Lštění benzin a nafta	3.40	5.00	3.50
5512	5169	SDH Lštění nákup služeb	12.00	0.00	12.00
5512	5171	SDH Lštění oprava AVIA	0.97	15.00	0.30
6112	5021	odměna Šklíba	17.04	17.00	17.10
6112	5023	OZ odměny	321.03	500.00	321.10
6112	5032	OZ zdr. Pojištění	77.68	0.00	77.70
6112	5169	OZ nákup služeb	7.19	0.00	7.72
6112	5173	OZ cestovné	0.49	2.00	0.50
6115	5021	Volby odměny OVK	23.07	0.00	23.10
6115	5139	Volby kancelářské potřeby	1.00	0.00	1.00
6115	5164	Volby nájemné S.O.M. Zlenice	1.96	0.00	1.97
6115	5173	Volby cestovné	0.66	0.00	0.67
6115	5175	Volby pohoštění	2.81	0.00	2.82
6171	5011	platy zaměstnanců	252.50	250.00	252.60
6171	5031	sociální pojištění zaměstnanců	112.20	100.00	112.30
6171	5032	zdravotní pojištění zaměstnanců	80.23	70.00	103.00
6171	5039	zákonné pojištění zaměstnanců	1.87	0.00	1.90
6171	5136	knihy,učební pomůcky, tisk	1.19	7.00	1.38
6171	5139	kancelářské potřeby	32.69	70.00	33.00
6171	5153	plyn úřadu	87.12	120.00	87.20
6171	5154	elektrika úřadu	47.95	40.00	48.00
6171	5161	poštovné	7.44	30.00	7.50
6171	5162	telefon,rádio	25.28	25.00	25.30
6171	5166	právní služby	3.76	10.00	3.80

6171	5167	školení		1.00	3.00	1
6171	5169	nákup služeb		157	100	156.7
6171	5171	oprava úřadu kuchyň,WC		245.89	600	245.87
6171	5173	cestovné		2.14	3	2.2
6171	5175	pohoštění		3.27	2	3.3
6171	5229	ostat.nezisk.org.ARCHEOCAMP		1.3	0	1.31
6310	5163	popl.za ved. Účtu		14.73	30	14.8
6409	5229	ost.neinv.transf.		4.31	0.00 Kč	4.32
6409	5362	platby daní		85.72	0.00 Kč	85.73
					0.00 Kč	
		CELKEM		4.841.05	4 850	5011.27

Základní běžný účet

3 082 033.21 Kč

Účet stavebního spoření

738 576.59 Kč

Závazky:	331	Zaměstnanci		63 933 Kč
	336	Zdr.a soc.pojištění		20 700.00 Kč
	342	Srážková azálohová daň		7 870.00 Kč
	347	Záloha na volby		1 000.00 Kč
		CELKEM		123 503.00 Kč

Pohledávky:	pohl.z hlavní činnosti účet 315		126 151.00 Kč
	poskytnuté zálohy účet 314		361 047.22 Kč
	poskytnuté zálohy účet 314		570.00 Kč
		CELKEM	407 768.22 Kč

II. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ

Dotace do rozpočtu obce za rok 2012 činily 87 720.00 ,- Kč

poskytovatel	UZ	účel	položka	rozpočet v Kč	čerpání v Kč
krajský úřad		výkon st.správy	4112	56 160.00	58 200.00
krajský úřad	98008	volby prezid.	4111	1 000.00	0.00
krajský úřad	98193	volby kraj,senát	4111	29 413.00	29 520.00
		CELKEM			87 720.00

PŘEHLED O NÁKLADECH A VÝNOSECH OBCE LŠTĚNÍ

	Výkaz zisků a ztrát		v tis.Kč
B	celkové výnosy k 31. 12. 2012		3 918.28
B.I.	výnosy z činnosti		804.79
B.II.	finanční výnosy		20.22
A	náklady celkem k 31.12.2012		4705,30
A.I.	z toho: provozní		3 676.84
A.I.	mzdové		851.25
A.III.	náklady a transfery		177.21

IV. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE ZA ROK 2012

Přezkoumání obce Lštěn za rok 2012 provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5 se závěrem:

při přezkoumání hospodaření obce Lštěn za rok 2012 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky.

Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

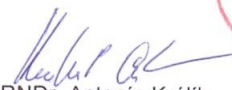
Zpráva o výsledku hospodaření včetně roční závěrky je k nahlédnutí na OÚ Lštěn.

Z uvedeného důvodu se schvaluje závěrečný účet obce Lštěn s výhradou.

Přípomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně, nebo ústně na jednání zastupitelstva obce Lštěn, které se uskuteční dne 18. 6. 2013.

Ve Lštěn dne 28. 5. 2013

Zpracovala: Kouřimová Jitka


RNDr. Antonín Králík
starosta obce Lštěn



Vyvěšeno: 28.5.2013

Sejmuto: 13.6.2013

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LŠTĚNÍ

**IČ: 00508527
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.5.2013
- 5.12.2012

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lštění
Grégrova 13
257 22 Čerčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci obce:

RNDr. Antonín Králík - starosta
Jitka Kouřimová - 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. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2011 - 2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 7.11.2011, sejmuto dne 22.11.2011

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2011 jako schodkový, v členění na položky a paragrafy - schodek kryt z úspory finančních prostředků z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2012
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2012
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.7.2012
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2012
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2012
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2012
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2012

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2012, s vyjádřením " s výhradou", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 22.5.2012, sejmuto dne 7.6.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněného starosty a ostatních členů zastupitelstva za měsíc leden, únor, březen

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 320067310/0800 vedenému u ČS a.s. č. 152 ze dne 3.9.2012 - č. 176 ze dne 14.10.2012, č. 200 ze dne 7.12.2012 - č. 213 ze dne 31.12.2012

Kniha došlých faktur

- k 3.12.2012 do č. fa 186, k 29.12.2012 do č. fa 207

Účetní doklad

- č. 15201 - č.17601, č. 20001 ze dne 7.12.2012 - č. 21309 ze dne 31.12.2012

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc říjen a prosinec č. P 138 ze dne 5.10.2012 - č. P 144 ze dne 18.10.2012, č. V 117 ze dne 5.10.2012 - č. V 141 ze dne 25.10.2012, č. V 153 ze dne 3.12.2012 - č. V 167 ze dne 13.12.2012

Evidence závazků

- vedena ručně v knihách

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 17.12.2012, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2012, Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2012, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2013.

Evidence poplatků

- vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Evidence pohledávek

- vedena ručně v knihách

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2012 dle potřeby

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9,40 hod činí 9.917,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Hlavní kniha

- předložen k 31.10.2012- dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- k 20.9.2012 do č. fa 1/2012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č.143 ze dne 12.10.2012 - č. 159 ze dne 23.10.2012, č. 171 ze dne 12.11.2012 - č. 207 ze dne 29.12.2012
- dle knihy vystavených faktur č. 1/2012 ze dne 20.9.2012

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26.6.2012. Obec Lštění jako strana povinná, Obec Čerčany jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je právo uložení, údržby a oprav inženýrských sítí veřejného vodovodního řadu a kanalizační stoky k tíži pozemků p.č. 1470/2, 1650 a 1469/3 v k.ú. Lštění. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2012.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 30.9.2012, uzavřená s p. R.K. na celkovou údržbu obce, odvoz nebezpečného odpadu a údržbu používané techniky - zkušební doba 3 měsíce, měsíční odměna 11.000,- Kč - přiložen platový výměr

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 21.11.2012 s p. ing. J.Š. na práci předsedy technické komise - sjednáno do 21.11.2013, za měsíční odměnu 1.420,- Kč,
- uzavřená dne 31.7.2012 s p. J.Š. na údržbu hřbitova - sjednáno do 31.7.2013, za měsíční odměnu 1.000,- Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.6.2012. Obec Lštění jako dárce, Obec Čerčany jako obdarovaný. Předmětem smlouvy je veřejný vodovodní řad a kanalizační stoka, inženýrské sítě na pozemcích p.č. 1470/2, 1650 a 1469/3 v k.ú. Lštění. Schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2012.

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

- Kupní smlouva ze dne 1.3.2012. Obec Lštění jako prodávající, p. K.B. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 226/288 o výměře 53 m2 v k.ú. Lštění. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 16.8.2011. Kupní cena činí 13.250,- Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 1.3.2012 - zveřejněn dne 17.1.2012, sejmut dne 1.2.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 17.1.2012 - č. 12 ze dne 17.12.2012 - nekontrolováno, použito podpůrně

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

- Nápravná opatření přijata zastupitelstvem obce dne 19.6.2012.

V kontrolovaném období obec Lštěň, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila 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 Lštěň:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

NENAPRAVENO

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 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

NAPRAVENO

Obec analyticky oddělila pozemky s věcnými břemeny.

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

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva obsahující shrnutí všech podstatných skutečností o všech provedených inventurách, včetně seznamu všech inventurních soupisů a informace o všech inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že sestavila inventarizační zprávu za rok 2012 dle vyhlášky 270/2010 Sb.

§ 3 odst. 2 písm. a), neboť:

Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem. Jednotlivé předměty zaúčtované na účtech 028, případně 022, umístěné v budově obecního úřadu nejsou označeny přiřazenými inventurními čísly tak, aby je bylo možno jednoznačně určit, zejména pro potřeby inventarizace.

NAPRAVENO

Majetek je označen inventurními čísly a lze jednotlivě určit.

§ 3 odst. 3, neboť:

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahoval organizaci a způsob provedení inventarizace.

NAPRAVENO

Vnitřní předpis účetní jednotky obsahoval organizaci a způsob provedení inventarizace.

§ 7 odst. 2, neboť:

Obec nevyhotovila inventurní soupisy účtů 314, 315, 377, 231, 236, 331, 336, 342 k 31.12.2011.

NENAPRAVENO

- **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**

§ 71, neboť:

Územní celek chybně použil metodu oceňování souboru majetku. Obec neocenila (a následně neevidovala) jednotlivé předměty v souboru majetku vedeného na účtu 022 pod inventurním číslem 342 - sestava Czechpoint v celkové výši Kč 85.679,80

NAPRAVENO

Majetek pod inventurním číslem 342 na účtu 022 byl oceněn.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. Obec nezaúčtovala na účet 021 přípojku k inženýrské síti, kterou získala darovací smlouvou uzavřenou dne 9.2.2011.

NAPRAVENO

Opraveno účetním dokladem č. 99999 ze dne 27.11.2012.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lštění za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

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	12,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

Lštění 22.5.2013

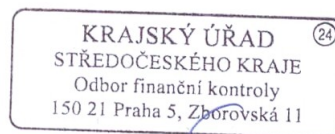
Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
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 Lštění o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. RNDr. Antonín Králík, starosta obce.

RNDr. Antonín Králík
starosta obce Lštění


.....
dne 22.5.2013



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 :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Lštění	RNDr. Antonín Králík