

Obec Přepere, IČO 00276014

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010

(zpracovaný na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb.,
O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

Údaje o obci

Adresa	Obec Přepere, Přepere 229, 512 61 Přepere
Tel. spojení	481 321 110
e-mail	obec@prepere.cz
www	www.prepere.cz
Bankovní spojení:	Komerční banka Turnov, č.ú. 4225581/0100
Počet obyvatel k 31.12.2010:	912 obyvatel
Rozloha katastru:	344 ha

Zpracováno :	30.5.2011
Vyvěšeno:	7.6.2011
Sejmuto:	23.6.2011

Počet zasedání zastupitelstva v roce 2010: 10 veřejných zasedání
V roce 2010 pracovaly výbory: finanční, kontrolní, kultury a sportu

Dotace poskytnuté v roce 2010:

Volby do Poslanecké sněmovny : 12 572,- Kč
Volby do Zastupitelstva obce : 16 668,- Kč
Sčítání obyvatel v roce 2011 : 2 932,- Kč

Obecně závazné vyhlášky platné v roce 2010

1/2007 o systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Přepere
2/2007 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru a přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
1/2005 Požární řád obce
2/1995 o poplatku z bytovací kapacity
3/1995 o poplatku ze psů

Obec Přepere je členem:

DSO Mikroregion Jizera
Sdružení obcí libereckého kraje (SOLK)
Sdružení měst a obcí Český ráj

Zpracování agendy úřadu:

Agenda účetnictví, pokladna, mzdy, evidence obyvatel je zpracována programem Alis.

Rozpočet obce Přepere na rok 2010

- byl schválen usnesením č. 2/2010 dne 25.2.2010 jako rozpočet schodkový.

Rozpočet schválený na rok 2010:

Příjmy celkem: 7 500 000,-
Výdaje celkem: 8 000 000,-
Financování: 500 000,-

Rozpočet 2010 po úpravách:

Příjmy celkem: 9 450 000,-
Výdaje celkem: 10 450 000,-
Financování: 1 000 000,-

Rozpočtové změny

1. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 4/2010 ze dne 13.5.2010
2. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 6/2010 ze dne 26.8.2010
3. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 8/2010 ze dne 11.11.2010
4. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 9/2010 ze dne 16.12.2010
5. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 10/2010 ze dne 22.12.2010

Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2010

Obec Přepere, 00276014

Základní účet

3.360.889,- Kč

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010 (údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2010	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	5 992 200	466 088	6 458 288	6 549 112	101
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 144 000	600 364	1 744 364	1 754 354	100
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0	0	100
Třída 4 - Přijaté dotace	363 800	233 548	597 348	597 348	100
Příjmy celkem	7 500 000	1 300 000	8 800 000	8 900 814	100
Třída 5 - Běžné výdaje	5 425 000	750 500	6 175 500	6 288 338	101
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2 575 000	1 049 500	3 624 500	4 142 400	114
Výdaje celkem	8 000 000	1 800 000	9 800 000	10 430 738	106
Saldo: Příjmy - výdaje	-500 000	-500 000	-1 000 000	-1 529 924	
Třída 8 - financování					100
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	
Splátky úvěrů	0	0	0	0	
Fond rezerv	0	0	0	0	
Fond sociální	0	0	0	0	
Prostředky minulých let	500 000	500 000	1 000 000	1 529 924	152
Financování celkem	500 000	500 000	1 000 000	1 529 924	152
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Rozdíl příjmů a výdajů byl uhrazen z prostředků minulých let.

Závěr

Audit obce

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., dne 26.10. 2010 a 4.4.2011 pracovníkem Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly panem Vladimírem Hiršalem.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2010 je přílohou č.3 „Závěrečného účtu obce Přepere za rok 2010“.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření **Obce Přepere:**

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) **Při dílčím přezkoumání**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2010

- Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky zákona č. 420/2004 Sb.**
- Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky zákona č. 420/2004 Sb.**

III. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2010

- Nebyla zjištěna rizika dle §10 odst. 4 písm.a) zákona č. 420/2004 Sb.**

Přílohy:

- 1. Rozpočet obce
- 2. Rozpočtové změny
- 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- 4. Rozvaha k 31.12.2010
- 5. Výkaz Fin 12 k 31.12.2010

Zřizovatelem příspěvkových organizací Mateřská škola Přepere a Základní škola Přepere je Obec Přepere.

Mateřská škola Přepere okres Semily, IČO: 72742135

Činnost organizace je vymezena pro mateřskou školu a pro školní jídelnu zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon)

Hospodaření příspěvkové organizace MŠ Přepere skončilo ziskem 45 031,76 Kč.

Mateřská škola Přepere	rezervní fond	fond odměn	odvod zřizovateli	výsledek hospodaření celkem
Mateřská škola	45 031,76	0	0	45 031,76

Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Mateřská škola Přepere okres Semily:

Přezkoumání hospodaření Mateřské školy Přepere bylo provedeno dne 10.5.2011 kontrolorem Karlem Pítrek. Zpráva je přílohou závěrečného účtu.

Závěr: Účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a závazků organizace, rovněž tak věrný obraz výnosů a nákladů. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Byla provedena inventura účtů. Organizace hospodář v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Dotace na mzdy, grantové prostředky a příspěvky na provoz byly vyčerpány na 100%.

Základní škola Přepere okres Semily, IČO:72742054

Činnost organizace je vymezena pro základní školu zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání. (školský zákon)

Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ Přepere skončilo ziskem 25 747,38 Kč

Základní škola Přepere	rezervní fond	fond odměn	odvod zřizovateli	výsledek hospodaření celkem
Základní škola	25 747,38	0	0	25 747,38

Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Základní škola Přepere okres Semily:

Přezkoumání hospodaření Základní školy Přepere bylo provedeno dne 20.5.2011 kontrolorkou Ing. Soňou Báčovou. Zpráva je přílohou závěrečného účtu.

Závěr: Účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodáří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Dotace na mzdy, grantové prostředky a příspěvky na provoz byly vyčerpány na 100%.

Přílohy jsou k nahlédnutí na obecním úřadě.

Č.j: LK-0155/10/Hir

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Přepeře, IČ: 00276014
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26.10.2010 a 4.4.2011

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Přepeře

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Vladimír Hiršal

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Ing. Luděk Sajdl - starosta
Marie Hanzlová - účetní**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Přepere byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění dne 10.2.2010.

Rozpočtový výhled

Vypracován na období roku 2011 až 2012, schválen zastupitelstvem usnesením č. 9/2009 dne 10.12.2009.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů se stanovením výše příspěvků zřizovatele Základní a Mateřské školy byl písemně oznámen dne 9.3.2010.

Pravidla rozpočtového provizoria

Schválena usnesením zastupitelstva obce č. 9/2009 dne 10.12.2009 s tím, že čerpání bude prováděno do výše rozpočtu roku 2009.

Závěrečný účet

Projednán včetně zprávy o kontrole hospodaření, schválen usnesením č. 5/2010 dne 23.6.2010 s vyjádřením zastupitelstva obce k hospodaření za rok 2009 „bez výhrad.“

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2/2010 dne 25.2.2010 jako rozpočet schodkový.

Schválený rozpočet na rok 2010:
Příjmy celkem 7 500 000,00 Kč
Výdaje celkem 8 000 000,00 Kč
Financování 500 000,00 Kč

Rozpočet 2010 po úpravách:
Příjmy celkem 9 450 000,00 Kč
Výdaje celkem 10 450 000,00 Kč
Financování 1 000 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

Obec provedla v průběhu roku tato rozpočtová opatření:

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 4/2010 dne 13.5.2010,
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 6/2010 dne 26.8.2010,
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 8/2010 dne 11.11.2010,
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 9/2010 dne 16.12.2010,
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 10/2010 dne 22.12.2010.

Odměňování členů zastupitelstva

Prověrkou byla zjištěna nesprávně vyplacená odměna odstupující předsedkyni výboru v plné výši. Odměna jí náleží pouze do doby konání voleb, tj. v poměrné výši do 15.10.2010 včetně. Dále byly zjištěny nesprávně vyplacené odměny nově zvolených neuvolněných zastupitelů, které měly být vypláceny od data stanoveného usnesením zastupitelstva. Upozorňujeme, na nutnost, aby v usnesení byl vždy stanoven termín, od kterého budou odměny neuvolněných zastupitelů poskytovány. Odměny nelze poskytovat zpětně.

Odměna uvolněného starosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění změny č. 20/2009 Sb..

Inventurní soupis majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventarizace byla provedena dle „Příkazu starosty“ ze dne 17.12.2010, kterým byly jmenovány inventarizační komise. Inventarizace majetku byla zahájena dne 31.12.2010 a ukončena dnem 17.1.2011. Stav majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví a ve výkazu rozvaha k datu 31.12.2010. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Dílčí kontrolou dokladů č. 390 až 472 vztahujících se k bankovním výpisům č. 4225581/0100 pořadové č. 6 za období od 2.6.2010 do 30.6.2010 a závěrečnou prověrkou bankovních výpisů č. 12 od 1.12.2010 do 31.12.2010 a zaúčtování dokladů č. 930 až 1034 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb.. Obec účtuje náklady a výnosy v souladu s novým účetnictvím pro rok 2010.

Pokladní doklad

Dílčí kontrolou pokladní knihy, pokladních příjmových a výdajových dokladů č. 30071 až 30107 za období od 13.5.2010 do 30.6.2010 a závěrečnou prověrkou dokladů č. 30205 až 30221 za období od 9.12.2010 do 29.12.2010 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb.. K datu 31.12.2010 vykazovala obec na účtu rozvahy nulový zůstatek.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Hmotné odpovědnosti k provádění pokladních operací obec uzavřela dne 2.1.2007 a 1.9.2010. nedostatky nebyly zjištěny.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha k datu 30.9.2010 a k 31.12.2010.

Kniha došlých faktur

Evidence přijatých a vydaných faktur je řádně vedena. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Prověrkou výkazu Fin 2-12 bylo zjištěno opomenutí promítnutí zastupitelstvem schválené 5. rozpočtové změny do výkazu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2010 byl příspěvkové organizaci Základní školy Přepere poskytnut neinvestiční příspěvek z rozpočtu obce ve výši 640 000,00 Kč a Mateřské škole 510 000,00 Kč. Hospodářské výsledky a jejich převod do rezervních fondů schválilo zastupitelstvo obce dne 28.1.2010 usnesením č. 1/2010 a č. 2/2010.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec při dílčí kontrole předložila Zřizovací listinu Mateřské školy Přepere ze dne 6.11.2009 a Zřizovací listinu Základní školy Přepere ze dne 6.11.2009. Dle ustanovení § 27 zákona 250/2000 Sb. byl příspěvkovým organizacím nemovitý a movitý majetek předán do vlastnictví.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela dotaci ze SR na financování voleb do Poslanecké sněmovny v celkové výši 20 000,00 Kč. Čerpání prostředků do výše 12 572,00 Kč proběhlo v souladu se směrnicí Ministerstva financí. Zbývající využití prostředky byly vráceny poskytovateli.

Dále byla obci poskytnuta dotace ze SR na financování voleb do Zastupitelstva obce ve výši 20 000,00 Kč. Čerpání prostředků ve výši 16 668,00 Kč proběhlo rovněž v souladu se směrnicí Ministerstva financí. Nevyužití prostředky 3 332,00 Kč byly vráceny poskytovateli dne 26.11.2010.

Obec obdržela v roce 2010 dotaci ze SR k využití při „Sčítání obyvatel v roce 2011“ v celkové výši 3 342,00 Kč. Čerpána byla pouze do výše 2 932,00 Kč. Zbývající prostředky ve výši 410,00 Kč byly vráceny poskytovateli dne 26.1.2011. Nedostatky nebyly zjištěny.

Smlouvy nájemní

Namátkovou kontrolou uzavřených smluv k nájům hrobových míst nebyly zjištěny nedostatky. Evidence o provedených úhradách je vedena včetně předpisu pohledávek. Obec není pronajímatelem nebytových prostor.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla obcí zadána žádná nadlimitní a podlimitní veřejná zakázka ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Prověřovány byly zápisy a usnesení za období 12/2009 až 12/2010.

Vnitřní předpis a směrnice

Dílčí kontrola doporučila provést kontrolu a úpravu vnitřních směrnic obce v návaznosti na nové účetnictví platné od 1.1.2010. Obec doporučení akceptovala a při závěrečném přezkoumání předložila vypracované vnitřní směrnice týkající se časového rozlišení nákladů a výnosů, tvorby dohadných položek, tvorby a používání opravných položek a podrozvahových účtů.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec v roce 2010 zajistila provedení prověrky hospodaření příspěvkových organizací nezávislým auditorem Ing. Soňou Báčovou a Karlem Pítrem, kteří provedli kontrolu dne 17.5.2010 a 5.6.2010.

Peněžní fondy obce – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné peněžní fondy.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Přepeře

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 1 – **Neuvolněným členům zastupitelstva nebyla měsíční odměna krácena v návaznosti na délku skutečného výkonu funkce.**

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 15 odst. 1 a Příloha č. 6 odst. 3. vyhlášky č. 16/2001 Sb. - **Schválené rozpočtové opatření nebylo přeneseno do výkazu FIN 2-12 M.**

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2010

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 1 – **Neuvolněným členům zastupitelstva nebyla měsíční odměna krácena v návaznosti na délku skutečného výkonu funkce.**

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4) porušení povinnosti:

- schválené rozpočtové opatření nebylo přeneseno do výkazu FIN 2-12 M.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2010

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Přepere, dne 4.4.2011

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Vladimír Hiršal

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Přepěře pan Ing. Luděk Sajdl prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Luděk Sajdl

starosta

15.4.2011

datum a podpis starosty obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Přepěře	Ing. Luděk Sajdl
2	1	Liberecký kraj	Vladimír Hiršal

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření 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 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Luděk Sajdl

starosta obce

15.4.2011

datum a podpis starosty obce



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat

pisemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá pisemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v pisemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat pisemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené pisemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.