

Obec Přepere, IČO 00276014

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011

(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:	906 obyvatel
Rozloha katastru:	344 ha

Zpracováno :	16.4.2012
Vyvěšeno:	23.4.2012
Sejmuto:	10.5.2012

Obec Přepere, 00276014

Počet zasedání zastupitelstva v roce 2011: 9 veřejných zasedání

V roce 2011 pracovaly výbory: finanční, kontrolní,

komise: kultury a sportu, životního prostředí

Dotace poskytnuté v roce 2011:

Sčítání obyvatel v roce 2011	0,00 Kč
Ukazatel rychlosti(G-20 Program rozvoje LK)	60 000,00 Kč
EU peníze školám(průtoková dotace pro ZŠ)	306 196,20 Kč
Sportovní vybavení pro kolektivní hry (průtoková dotace pro ZŠ)	10 000,00 Kč

Obecně závazné vyhlášky platné v roce 2011

1/2010 o místním poplatku z ubytovací kapacity

2/2010 o místním poplatku ze psů

3/2010 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 ubytovací 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 Keo.

Rozpočet obce Přepere na rok 2011

- byl schválen usnesením č. 2/2011 dne 24.2.2011 jako rozpočet vyrovnaný.

Rozpočet schválený na rok 2011:

Příjmy celkem: 9 000 000,-

Výdaje celkem: 9 000 000,-

Financování: 0,-

Rozpočet 2011 po úpravách:

Příjmy celkem: 8 500 000,-

Výdaje celkem: 9 050 000,-

Financování: 550 000,-

Rozpočtová opatření

1. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 4/2011 ze dne 12.5.2011
2. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 6/2011 ze dne 8.9.2011
3. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 8/2011 ze dne 10.11.2011
4. rozpočtová změna schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 9/2011 ze dne 15.12.2011

Obec Přepere, 00276014

Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2011

Základní účet 2.843.132,33 Kč

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011 (údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2011	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	7 897 100	-1 166 062	6 731 038	6 744 936	100,21
Třída 2 - Nedaňové příjmy	790 000	82 500	872 500	888 518	101,84
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
Třída 4 - Přijaté dotace	312 900	583 562	896 462	896 462	100
Příjmy celkem	9 000 000	-500 000	8 500 000	8 529 916	100,35
Třída 5 - Běžné výdaje	6 670 000	-209 160	6 460 840	6 441 464	99,70
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2 330 000	259 160	2 589 160	2 606 209	100,66
Výdaje celkem	9 000 000	50 000	9 050 000	9 047 673	99,97
Saldo: Příjmy - výdaje	0	-450 000	-550 000	-517 757	
Třída 8 - financování					
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	0	550 000	550 000	517 757	94,14
Financování celkem	0	550 000	550 000	517 757	94,14
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Rozdíl příjmů a výdajů byl uhrazen z prostředků minulých let.

Majetek obce - inventarizace

Účet	Druh majetku	
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	72163,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	867850,00
021	Stavby	38137435,72
022	Samostatné movité věci a soubory	655800,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2141070,04
031	Pozemky	1023285,89
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	95244,40
263	Ceniny k 31.12.2011	50,00

Podrozvahové účty

902	0100	Sokol	45185,00
902	0300	Hasiči	46308,80
902	0500	Bytový fond	28990,00
902	0700	Správa	178344,00

Podrozvahové účty - věcná břemena

986	0931	Věcná břemena	58599,04
-----	------	---------------	----------

Závěr

Audit obce

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., dne 22.9.2011 a 15.2.2012 pracovníci Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly paní Ing. Jitkou Havelkovou.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2011 je přílohou č.3 „Závěrečného účtu obce Přepere za rok 2011“.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření **Obce Přepere:**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2011

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

Přílohy:

1. Rozpočet obce
2. Rozpočtová opatření
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
4. Rozvaha k 31.12.2011
5. Výkaz Fin 12 k 31.12.2011
6. Dotace a majetek

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 37 964,94 Kč.

Mateřská škola Přepere	rezervní fond	fond odměn	odvod zřizovateli	výsledek hospodaření celkem
Mateřská škola	37 964,94	0	0	37 964,94

Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Mateřská škola Přepere okres Semily:

Přezkoumání hospodaření Mateřské školy Přepere bylo provedeno dne 25.3.2012 kontrolorem Karlem Pítrm. 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 hospodaří 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 107,43 Kč

Základní škola Přepere	rezervní fond	fond odměn	odvod zřizovateli	výsledek hospodaření celkem
Základní škola	107,43	0	0	107,43

Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Základní škola Přepere okres Semily:

Přezkoumání hospodaření Základní školy Přepere bylo provedeno dne 13.4.2012 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.

7. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole MŠ
8. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ

Č.j: LK - 0155/11/Hav

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Přepere, IČ: 00276014
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.9.2011

15.2.2012

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Přepere

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jitka Havelková

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 Přepeře byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2011 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění ve dnech 7.2.2011 až 25.2.2011.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce provedlo a schválilo v kontrolovaném období čtyři rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usnesením č.4/2011 ze zastupitelstva ze dne 12.5.
Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením č.6/2011 ze zastupitelstva ze dne 8.9.
Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením č.8/2011 ze zastupitelstva ze dne 10.11.
Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením č.9/2011 ze zastupitelstva ze dne 15.12.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	9 000 000	9 000 000	0
1. rozpočtová změna	0	0	0
2. rozpočtová změna	0	0	0
3. rozpočtová změna	0	0	0
4. rozpočtová změna	- 500 000	50 000	550 000
upravený rozpočet	8 500 000	9 050 000	550 000

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin2-12 M k datu 31.12.2011 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2011 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.2.2011 usn. č. 2/2011 bod č. 2 jako vyrovnaný v následujících objemech:

Příjmy celkem 9 000 000,- Kč

Výdaje celkem 9 000 000,- Kč

Zůstatek bankovního účtu k 31.12.2010 ve výši 3 360 889,- Kč nebyl zapojen do rozpočtu roku 2011.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2010 usn. č. 9/10 bod č. 3, pravidla rozpočtového provizoria čerpání finančních prostředků dle položek roku 2010, do doby schválení rozpočtu na rok 2011.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů se stanovením výše příspěvku pro rok 2011 byl zřízené příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Přepere oznámen písemně dne 10.3.2011.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 schválilo zastupitelstvo obce usn. č. 5/2011 bod č. 5 dne 23.6.2011 "s výhradou" a byla přijata nápravná opatření k uvedeným nedostatkům. Závěrečný účet obce byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v pl. znění v období od 7.6.2011 - 23.6.2011.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce projednalo dne 24.2.2011 usn. č. 2/2011 rozpočtový výhled na období let 2012 - 2015 v následujících objemech (údaje v tis. Kč):

	2012	2013	2014	2015
Příjmy celkem	14 800	14 690	14 690	14 780
Výdaje celkem	17 200	13 430	13 430	13 600
Financování	2 400	- 1 260	- 1 260	- 1 180

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2011 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	8 164 788,30 Kč
Výnosy celkem	8 454 236,62 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním	289 448,32 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	289 448,32 Kč.

Odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2011 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.
Obec Přepere nevykonává hospodářskou činnost.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě usnesení zastupitelstva ze dne 15.12.2011. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 15.12.2011 a ukončení dnem 20.1.2012. Inventarizační a likvidační komise byla jmenována dne 15.12.2011.

K inventarizaci má obec vypracovány vnitřní směrnici, kterou zastupitelstvo obce schválilo dne 15.12.2011. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2011 Sb..

Kontrola byl předložen plán inventur, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2011 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Na účtu 042 - Pořízení dlouhodobého hmotného majetku je načítována projektová dokumentace na akci " Úprava komunikace a realizace chodníku podél silnice III/2797-Přepere". Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační a likvidační komise byly předloženy.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20.1.2011. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2011.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC. K období 31.12.2011 bylo vystaveno celkem 16 faktur, z toho zůstávají neuhrazené faktury č. 5 a 6 - inženýrské sítě ve výši 307 861,- Kč, byly zaslány upomínky, nyní předány soudu.

Kontrolou byly ověřeny všechny vydané faktury, jejich věcná i formální stránka, použití rozpočtové skladby a návaznost jednotlivých plateb s bankovními účty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrole byly předloženy dohody o hmotné odpovědnosti k provádění pokladních operací uzavřené dne 2.1.2007 a 1.9.2010.

Rozvaha

Obec předložila výkaz Rozvaha - bilance k 31.12.2011, která obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě 30 692 252,39 Kč. U účtů Drobný dlouhodobý nehmotný majetek /účet 018/ byla provedena korekce ve výši 72 163,- Kč a Drobný dlouhodobý hmotný majetek /účet 028/ byla provedena korekce ve výši 2 141 070,04 Kč. Převážnou část stálých aktiv představuje účet 021- Stavby ve výši 24 701 079,72 Kč.

b) cizí zdroje v kontrolovaném období představují

Stav celkem k 31.12.2011 678 999,- Kč

Významné položky cizích zdrojů:

- zaměstnanci	97 587,- Kč
- zúčtování SZ a ZP	54605,- Kč
- jiné daně a poplatky	12 984,- Kč
- dohadné účty pasivní	294 370,- Kč.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodáří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Obec v souladu s ČÚS 708 zajistila přechod k provádění odepisování dlouhodobého majetku od 1.1.2012.

K datu 31.12.2011 bylo provedeno dooprávkování majetku, majetek byl zaznamenán na karty majetku, začleněn do odpisových skupin a byla stanovena doba jeho odepisování. Dopočtené oprávkování byly zaúčtovány na MD účtu 406. Namátkovou kontrolou zaúčtování opravěk a vedení karet majetku nebyly zjištěny nedostatky. Karty obsahovaly pořizovací cenu, datum pořízení, datum zařazení do majetku do užívání, odpisovou skupinu a stanovený roční rovnoměrný způsob odepisování.

K odepisování majetku má obec vypracovávánu směrnici schválenou zastupitelstvem obce dne 15.12.2011, ve které byl stanoven rovnoměrný způsob odepisování.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byly zpracovány měsíční výkazy Fin 2 - 12 M pro hodnocení a plnění rozpočtu. Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a výsledku příjmů a výdajů odpovídaly údajům v účetnictví a byly předmětem jednání a schvalování rady obce a zastupitelstva obce.

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	podíl
Příjmy celkem po konsolidaci	9 000 000,-	8 500 000,-	8 529 916,82	100,35
Výdaje celkem po konsolidaci	9 000 000,-	9 050 000,-	9 047 673,90	99,97
Financování	0	550 000,-	517 757,08	x

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo schodkem hospodaření ve výši 517 757,08 Kč.

Kniha došlých faktur

Kontrola byla předložena kniha došlých faktur k 31.12.2011, která je vedena v PC. Za rok 2011 bylo přijato a zaúčtováno celkem 400 faktur. Kniha je současně také používána k evidenci závazků. Všechny závazky byly uhrazeny ve splatnosti. Kontrolou nebyly shledány nedostatky. Namátkově byly ověřeny přijaté faktury za období 11- 12/2011, č. 347 – 400, jejich věcná i formální stránka, použití rozpočtové skladby a návaznost jednotlivých plateb s bankovními účty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Obec má zřízenou jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena na PC v programu Excel s rozdělením na jednotlivé druhy příjmů a výdajů - komunální odpad, poplatky, stočné. V každém měsíci přiložen tištěný pokladní deník s uvedením počátečního a konečného stavu. Upravený limit ve výši 50 000,- Kč nebyl v kontrolovaném období překročen, čísla příjmových a výdajových dokladů na sebe v jednotlivých měsících navazují. Za rok 2011 bylo celkem vystaveno 964 pokladních dokladů.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 854 - č. 964 za období 11-12/2011, jejich věcné i formální náležitosti a použití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s jedním bankovním účtem, který vykazoval k datu 31.12.2011 tento zůstatek:

běžný účet č. 4225581/0100 u Komerční banky a.s 2 843 132,33 Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkaze rozvaha (účet č. 231). Byl doložen výpisem z účtu a nebyly shledány nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO stanovilo usn. č. 9/2010 bod č. 8 ze dne 16.12.2010 měsíční odměnu neuvolněným členům ZO s účinností od 1. 1. 2011 a usn. č. 5/2011 bod č. 3 ze dne 23.6.2011 na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a komisí, členů zastupitelstva. Kontrolou správnosti výše měsíčních odměn dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1 nebyly zjištěny nedostatky.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Přepče předložila Zřizovací listinu Mateřské školy Přepče ze dne 6.11.2009 a Zřizovací listinu Základní školy Přepče ze dne 6.11.2009. Dle ustanovení § 27 zákona 250/2000 Sb. byl příspěvkovým organizacím nemovitý a movitý majetek předán do vlastnictví. V kontrolovaném období nedošlo ke změnám Zřizovacích listin příspěvkových organizací.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Přepče. Zastupitelstvo obce schválilo usn. č. 2/2011 bod č. 4 ze dne 24.2.2011 kladný výsledek hospodaření MŠ za rok 2010 ve výši 45 031,76 Kč a ZŠ ve výši 25 747,38 Kč a odsouhlasilo jejich převedení do rezervního fondu organizací.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Na základě uzavřené smlouvy č. OLP/1508/2011 schválené Radou LK dne 5.4.2011 usn. č. 469/11/RK, má obec zajištěnu v roce 2011 z rozpočtu Libereckého kraje - grantový program č. 20 - Program rozvoje LK ke zvýšení bezpečnosti provozu na pozemních komunikacích účelovou neinvestiční dotaci na projekt " Zvýšení bezpečnosti v obci Přepče" kde : celkové náklady projektu jsou uvedeny v výši 93 960,- Kč, z toho dotace z grantového fondu ve výši 60 000,- Kč a z vlastních zdrojů ve výši 33 960,- Kč s termínem ukončení projektu k 30.10.2011. Závěrečné vyúčtování dotace bylo odesláno dne 5.10.2011 na celou částku. Byla předložena smlouva o dílo s firmou TEWIKO systems z 2.6.2011, převzetí díla bylo 25.7.2011.

Na financování výdajů spojených s konáním sčítání lidí, domů a bytů v roce 2011 (ÚZ 98 005) obdržela obec na základě oznámení ze dne 8.3.2011 částku ve výši 4 736,- Kč. Částka byla v plné výši vrácena zpět na účet poskytovatele dne 26.5.2011.

Smlouvy o dílo

Obec Přepče uzavřela dne 2.5.2011 smlouvu o dílo se sdružením Okrasné zahradnictví Malý & syn, Přepče na odborné provádění základní údržby veřejné zeleně v Přepčích na období do 31.12.2011 za sjednanou cenu díla.

Dohody o pracovní činnosti

Kontroly byly předloženy dohody o pracovní činnosti uzavřené dne 5.1.2011 s jednotlivými osobami na provádění údržby a správu hřiště, opravy a údržbu veřejného osvětlení, práce kronikáře a knihovníka na období od 1.1.2011 do 31.12.2011 za sjednanou odměnu.

Darovací smlouvy

Dne 21.4.2011 byla uzavřena darovací smlouva mezi obcí Přepěře a Libereckým krajem jako dárce č. smlouvy OLP/409/2011, kdy předmětem daru jsou pozemky - ostatní plocha v k.ú. Přepěře evidované v LV č. 248.

Smlouvy nájemní

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující nájemní smlouvy:

bytové prostory

- a) nájemní smlouva na byt č.p. 116, vchod A, na dobu určitou od 1.11.2011 do 31.12.2012;
- b) nájemní smlouva na byt č.p. 115, vchod B, na dobu určitou od 1.12.2011 do 31.12.2012.

Smlouvy o věcných břemenech

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv na zřízení věcného břemene za úplatu ve výši 530,- Kč, ze dne 24.6.2011 pro ČEZ Distribuci a.s., Děčín na uložení kabelového vedení NN a smlouvy uzavřené dne 20.6.2011 za jednorázovou úplatu ve výši 7 000,- Kč mezi obcí Přepěře a firmou VČP Net, s.r.o. Hradec Králové a RWE Gas, NET, sr.o. Ústí nad Labem.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Přepěře neměla v kontrolovaném období uzavřenu smlouvu o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec Přepěře v kontrolovaném období neuskutečnila výběrové řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v pl. znění.

Výsledky externích kontrol

Dne 24.3.2011 obdržela obec Přepěře protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce veřejné finanční podpory provedenou Úřadem práce - Semily za kontrolované období od 1.4.2009 - 31.3.2010 u vyhrazeného místa domovník, údržbář s pracovním poměrem na dobu

neurčitou se závěrem, že zaměstnavatel postupoval v souladu s povinnostmi a podmínkami přidělení příspěvku, nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Dne 10.5.2011 byla provedena veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace MŠ Přepěře za rok 2010 panem Pítrem, dne 20.5.2011 byla předána zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace ZŠ Přepěře Ing. Soňou Báčovou. U obou organizací bylo konstatováno, že účetnictví je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodaří v souladu s rozpočtem, náklady jsou vynakládány hospodárně a účelně.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolě byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic schválených zastupitelstvem obce v průběhu roku 2010 a 2011 souvisejících se změnami účetních metod a schválením nových zákonů týkajících se účtování územně samosprávných celků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolě byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce. V kontrolovaném období se konalo celkem sedm zasedání. Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Přepěře neměla v období do 31.12.2011 zřízeny žádné peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Obec má zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrolě byly předloženy zápisy činnosti kontrolního výboru ze dne 26.1., 4.5. a 29.12.2011 z provedené kontroly inventarizace za rok 2010, kontroly zveřejňování na úředních deskách a projednání zprávy o přezkoumání hospodaření obce a zápisy z provedených kontrol finančního výboru ze dne 11.1., 2.2., 11.5., 31.8. a 14.12.2011 kdy byla provedena kontrola financování podílů stavebníků 3. ulice, návrh rozpočtu a rozpočtových opatření a projednání návrh na zvýšení pokladního limitu na částku 50 000,- Kč od 1.1.2011, kdy byl zrušen i původní režim příjmové a výdajové pokladny, projednání rozpočtového provizoria. Kontrolní a finanční výbor plní náležitosti dané § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Přepěře

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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 - Členovi zastupitelstva nebyla měsíční odměna krácena v návaznosti na délku skutečného výkonu funkce. (napraveno), Nebyly kráceny měsíční odměny neuvolněných zastupitelů.

- Zjištěná chyba - § 10 odst. 3, písm b) zákona č. 420/2004 Sb., (splněno dne: 22.9.2011) - Zastupitelstvem schválené nápravné opatření - chybně vyplacené odměny byly kompenzovány nevyplácením části odměn v období duben - červen 2011.

Byly zjištěny následující 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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 15 odst. 1, Pč 4 vč. 449/2009 Sb. - Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, ale bez dopadu na jeho závazné ukazatele. (napraveno), Schválené rozpočtové opatření č. 5 nebylo promítnuto do výkazu Fin 2-12.

- Zjištěná chyba - §10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., (splněno dne: 22.9.2011) - Plnění opatření - rozpočtová opatření prochází kontrolou finančního a kontrolního výboru obce Přepere včetně kontroly jejich přenesení do výkazu FIN 2 - 12M.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2011

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 6,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 23.2.2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jitka Havelková

kontrolor pověřený přezkoumáním



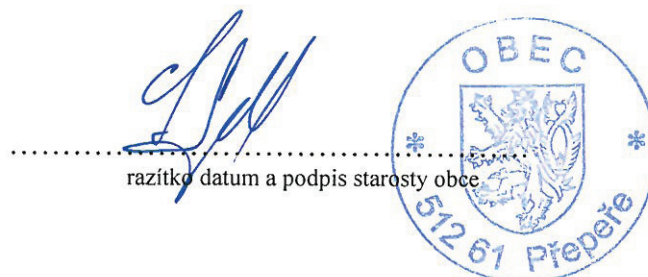
.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Přepere 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 obce

PŘEPERE

6. 3. 2012



.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Přepere	Ing. Luděk Sajdl
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jitka Havelková

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 kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Luděk Sajdl
starosta obce





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

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

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, 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.