

Č.j: LK-0225/09/Hir/obce

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009
obce VLASTIBOŘICE

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 30.3.2010

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vlastibořice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Vladimír Hiršal

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala Bc. Petra Řepíková vedoucí oddělení vnější a vnitřní kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Mareš - starosta

Marcela Najmanová - 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 Vlastibořice 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.

Rozpočtový výhled

Vypracován na rok 2010 až 2013, schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 12/09 dne 27.5.2009.

Schválený rozpočet

Schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/09 dne 18.2.2009 jako rozpočet vyrovnaný.

Rozpočet na rok 2009 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	5 907 400,00 Kč
Výdaje celkem	5 907 400,00 Kč
Financování	0 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Stanovena usnesením zastupitelstva obce č. 53/08 dne 17.12.2008 s tím, že do doby schválení rozpočtu roku 2009 bude probíhat čerpání ve výši 1/12 dle skutečností roku 2008.

Závěrečný účet

Schválen včetně zprávy o kontrole hospodaření vyjádřením zastupitelstva obce „bez výhrad“ usnesením č. 11 bod 5 dne 27.5.2009. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu bylo zabezpečeno v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Rozpočtová opatření

Obec provedla v průběhu roku tato rozpočtová opatření:

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 14/09 ze dne 27.5.2009,
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 22/2009 ze dne 21.10.2009,
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 32/2009 ze dne 16.12.2009.

Nedostatky v promítání schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 nebyly zjištěny.

Rozvaha

Prověřována byla rozvaha k datu 31.12.2009.

Pokladní doklad

Prověrkou pokladní knihy, pokladních příjmových a výdajových dokladů č. 605 až 669 za období od 1.10.2009 do 27.10.2009 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb.. K datu 31.2.2009 vykazovala obec na účtu rozvahy nulový zůstatek.

Inventurní soupis majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventarizace majetku byla provedena na základě „Příkazu starosty“ ze dne 10.12.2009. V dokumentu byla jmenována inventarizační komise a stanoven termín zahájení inventarizace dne 14.12.2009 a ukončení dnem 11.1.2010.

Stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví a ve výkazu rozvaha k datu 31.12.2009. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupisy obsahovaly podpisový záznam osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Účetní doklad

Kontrolou přijatých faktur č. 3021 až 30294 za období od 23.9.2009 do 29.12.2009 a dokladů vztahujících se k bankovním výpisům č. 984865399/0800 pořadové č. 9 až 12 za období od 2.9.2009 do 31.12.2009 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb..

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn neuvolněných zastupitelů podléhající schválení v zastupitelstvu obce se od 14.2.2007 neměnila. Odměny jsou stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 ve znění změny č. 20/2009 Sb..

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela dotaci ze státního rozpočtu ve výši 20.000,00 Kč na financování voleb do EP. Prověrkou použitých prostředků v celkové výši 11 049,00 Kč nebyly zjištěny nedostatky. Čerpání proběhlo v souladu se směrnicí Ministerstva financí č. 124/42 055/2004. Prostředky ve výši 8 951,00 Kč byly vráceny na účet poskytovatele dne 19.10.2009.

Dle smlouvy č. OLP/2252/2009 ze dne 11.12.2009 o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK – Program obnovy venkova – dotační titul 4 - Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostku, zálivů autobusové dopravy, parkovišť, byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 90 000,00 Kč což je 90 % z celkové výše dotace 100 000,00 Kč na akci „Výstavba místní komunikace na p.č. 797/7, II. Etapa.“ Termín stanovený pro ukončení akce je smlouvou stanoven do 30.4.2010 s vyúčtováním do 19.6.2010.

Smlouvy nájemní

Obec předložila uzavřené smlouvy k pronájmům hrobových míst. Smluvně podchycené pohledávky jsou průběžně hrazeny. Nedostatky v evidenci nebyly zjištěny.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje zástavní právo na poskytnutou dotaci Ministerstvem pro místní rozvoj ČR ze dne 9. 8. 2001 na výstavbu bytů č.p. 53 ve výši 640 tis. Kč s časovým omezením a zástavní

právo OKÚ v Liberci na poskytnutou dotaci ze dne 10. 4. 1998 na výstavbu bytů č.p. 15 ve výši 640 tis. Kč s časovým omezením.

Záruka i zástavní práva byly předmětem schválení zastupitelstva obce. Zastavený majetek je evidován v podrozvahové evidenci v souladu s ČÚS.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Namátkově byly prověřovány zápisy a usnesení zastupitelstva obce za období 12/2008 až 12/2009.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola doporučuje provést kontrolu a úpravu vnitřních směrnic obce v návaznosti na nové účetnictví platné od 1.1.2010.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice za rok 2009

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 3,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vlastibořice dne

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Vladimír Hiršal

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Vlastibořice pan Jan Mareš 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.**

Jan Mareš

starosta

14. 4. 2010 

.....
datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vlastibořice	Jan Mareš
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.

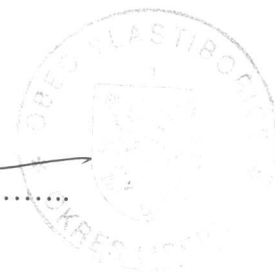
Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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

Jan Mareš

starosta obce

14. 10. 2010 
.....
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 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.