

Hospodaření obce Plavy 1- 12 /2010

| <i>příjmy</i> | <i>ZR</i> <i>tis</i> | <i>RO</i> <i>tis.</i> | <i>UR</i> <i>tis.</i> | <i>čerpáno</i> <i>tis.</i> | <i>%</i> |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------|
| daň FOZČ | 1650,0 | | | 1537,9 | 93,2 |
| daň FOSČ | 350,0 | | | 73,9 | 21,1 |
| daň FO zvl.sazbou | 120,0 | | | 129,0 | 107,5 |
| daň PO | 2300,0 | | | 1574,3 | 68,4 |
| DPH | 3300,0 | | | 3330,5 | 100,9 |
| daň z nemovitostí | 600,0 | | | 542,8 | 90,5 |
| poplatky | 45,0 | | | 42,6 | 94,6 |
| poplatek za likv.odpadu | 500,0 | | | 500,5 | 100,1 |
| MŠ | 0,0 | | | 0,0 | |
| ZŠ | 0,0 | | | 40,0 | |
| knihovna | 2,0 | | | 2,0 | 102,3 |
| SPOZ | 0,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 100,0 |
| místní správa | 2,0 | | | 13,7 | 685,0 |
| technické služby | 2,0 | | | 1,2 | 59,5 |
| bytový fond | 1052,0 | | | 1148,1 | 109,1 |
| nebytové prostory | 426,0 | | | 434,3 | 102,0 |
| komunální odpad | 20,0 | | | 12,8 | 64,1 |
| tříděný odpad | 90,0 | | | 87,4 | 97,2 |
| stočné | 190,0 | | | 96,7 | 50,9 |
| splátka plyn III. | 90,0 | | | 90,0 | 100,0 |
| hřbitov | 15,0 | | | 22,3 | 148,3 |
| pronájem zařízení zub.ordinace | 198,3 | 1,7 | 200,0 | 200,0 | 100,9 |
| úrok KB | 20,0 | | | 14,9 | 74,5 |
| dotace SR | 423,0 | | | 423,0 | 100,0 |
| pojist.událost - VO | 0,0 | | | 17,7 | |
| prodej pozemku | 0,0 | | | 15,8 | |
| dotace ÚP | 0,0 | 236,3 | 236,3 | 236,3 | 100,0 |
| dotace volby - ZO | 0,0 | 29,0 | 29,0 | 29,0 | 100,0 |
| dotace územní plán | 0,0 | 297,5 | 297,5 | 297,5 | 100,0 |
| dotace volby PS PČR | 0,0 | 28,6 | 28,6 | 28,6 | 100,0 |
| dotace - semafor | 0,0 | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 100,0 |
| dotace - sčítání lidu 2011 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| dotace ROP | 3415,9 | -934,8 | 2481,1 | 2481,1 | 100,0 |
| celkem | 14811,2 | -241,7 | 14569,5 | 13524,1 | 92,8 |

| výdaje : | ZR tis. | RO tis. | UR tis. | čerpáno tis. | % |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------|
| místní komunikace | 4560,0 | 362,8 | 4922,8 | 4765,3 | 104,5 |
| dopravní oblužnost | 97,0 | | | 96,5 | 99,5 |
| oprava kanalizace | 62,0 | | | 57,3 | 92,4 |
| MŠ | 872,7 | | | 613,7 | 70,3 |
| ZŠ | 983,4 | | | 830,2 | 84,4 |
| knihovna | 57,0 | | | 57,8 | 101,3 |
| SPOZ | 63,0 | 30,0 | 93,0 | 70,3 | 75,6 |
| sportovní zařízení - hliňák | 50,0 | | | 10,4 | 20,8 |
| bytový fond | 1000,0 | 300,0 | 1300,0 | 1235,4 | 95,0 |
| nebytové prostory | 278,0 | | | 298,3 | 107,3 |
| VO + MR | 320,0 | | | 297,0 | 92,8 |
| hřbitov | 6,0 | | | 4,7 | 77,8 |
| technické služby | 456,0 | 236,3 | 692,3 | 695,5 | 100,5 |
| komunální odpad | 540,0 | | | 511,4 | 94,7 |
| tříděný odpad | 122,0 | | | 130,7 | 107,1 |
| veřejné prostranství | 240,0 | | | 0,0 | 0,0 |
| PO + SDH | 108,5 | | | 79,1 | 72,9 |
| místní správa | 2236,0 | -370,0 | 1866,0 | 2027,0 | 108,6 |
| poplatky KB | 14,0 | | | 12,6 | 90,0 |
| příhraniční spolupráce | 10,0 | | | 2,1 | 20,5 |
| příspěvky | 277,0 | | | 285,6 | 103,1 |
| plynofikace | 0,0 | | | 12,1 | 0,0 |
| FZÚB | 300,0 | -300,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| pojištění majetku | 100,0 | | | 86,2 | 86,2 |
| nákup pozemku | 20,0 | | | 0,0 | 0,0 |
| volby PS PČR | 0,0 | 28,6 | 28,6 | 28,6 | 100,0 |
| územní plán Plavy | 0,0 | 300,0 | 300,0 | 306,0 | 102,0 |
| volby komunální | 0,0 | 29,0 | 29,0 | 29,0 | 100,0 |
| ostatní výdaje | 2038,6 | -858,4 | 1180,2 | 0,0 | 0,0 |
| celkem | 14811,2 | -241,7 | 14569,5 | 12542,8 | 86,1 |

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE PLAVY ZA ROK 2010

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

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

| | Schválený rozpočet | Rozpočtová opatření | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2010 | % plnění k upravenému rozpočtu |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Třída 1 – Daňové příjmy | 8.865,0 | 0,0 | 8.865,0 | 7.731,4 | 87,21 % |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 1.819,0 | 30,0 | 1.849,0 | 2.185,7 | 118,21 % |
| Třída 3 – Kapitálová příjmy | 288,3 | 1,7 | 290,0 | 305,8 | 105,45 % |
| Třída 4 – Přijaté dotace | 3.838,9 | -273,4 | 3.565,5 | 3.565,5 | 100,00 % |
| Příjmy celkem | 14.811,2 | -241,7 | 14.569,5 | 13.788,4 | 94,64 % |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 10.541,8 | 345,9 | 10.887,7 | 9.102,7 | 83,61 % |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 4.269,4 | -587,6 | 3.681,8 | 3.592,8 | 97,58 % |
| Výdaje celkem | 14.811,2 | -241,7 | 14.569,5 | 12.695,5 | 87,14 % |
| Saldo: Příjmy - výdaje | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1.092,9 | |
| Třída 8 - financování | | | | | |
| Splátka úvěru | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Přijaté úvěry | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Prostředky minulých let | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -1.084,4 | |
| Splátka fondů | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Aktivní dlouh.operace | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -8,5 | |
| Financování celkem | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -1.092,8 | |
| Přebytek (-), ztráta (+) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1 a 2 a jsou k nahlédnutí u účetní obce (výkaz FIN 2-12, Rozvaha).

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1 Fond na zlepšení úrovně bydlení stav k 31.12.2010 178.634,18 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech, výdaje fondu půjčky poskytnuté občanům; v roce 2009 činily čerpané půjčky 50 tis.Kč.
Půjčky byly čerpány v období od 8/2009.

2.2. Sociální fond stav k 31.12.2010 58.941,47 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a Pravidly pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 1.1.2005

2.3. Modernizace MK v Plavech stav k 31.12.2010 5.066,79 Kč

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

| | Rezervní fond | Fond odměn | Odvod zřizovateli | Výsledek hospodaření celkem |
|----------------|---------------|-------------|-------------------|-----------------------------|
| Mateřská škola | 69.638,78 Kč | 0 | 0 | 69.638,78 Kč |
| Základní škola | 15.317,95 Kč | 61.000,- Kč | 0 | 76.317,95 Kč |
| Celkem | 84.956,73 Kč | 61.000,- Kč | 0 | 145.956,73 Kč |

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny u účetní obce.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2009 činily celkem 8.336,7 tis. Kč. Rozpis dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2009 je zpracován v následující tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

| poskytovatel | UZ | Účel | Položka | Rozpočet | Čerpání | % |
|---------------|-------|------------------------------|---------|------------------------|---------------------|----------------|
| KÚLK | | Výkon státní správy | 4112 | 423.000,- Kč | 423.000,- Kč | 100,00% |
| LK | | Plavy - semafor | 4222 | 70.000,- Kč | 70.000,- Kč | 100,00% |
| MFČV | 98187 | Volby ZO 2010 | 4111 | 29.030,- Kč | 29.030,- Kč | 100,00% |
| MPSV | 13234 | Lidské zdroje a zaměstnanost | 4116 | 236.299,- Kč | 236.299,- Kč | 100,00% |
| MFČR | 98071 | Volby PS 2010 | 4111 | 28.627,- Kč | 28.627,- Kč | 100,00% |
| ROP | 85505 | Modernizace MK - EU | 4223 | 2.149.014,48 Kč | 2.149.014,48 Kč | 100,00% |
| ROP | 85501 | Modernizace MK - SR | 4223 | 189.618,93 Kč | 189.618,93 | 100,00% |
| ROP | 85005 | Modernizace MK – EU | 4123 | 130.899,65 Kč | 130.899,65 | 100,00% |
| ROP | 85001 | Modernizace MK – SR | 4123 | 11.549,97 Kč | 11.549,97 Kč | 100,00% |
| IOP | 17870 | ÚP Plavy – SR | 4216 | 44.625,- Kč | 44.625,- Kč | 100,00% |
| IOP | 17871 | ÚP Plavy – EU | 4216 | 252.875,- Kč | 252.875,- Kč | 100,00% |
| Celkem | | | | 3.565.539,03 Kč | 3.565.539,03 | 100,00% |

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Plavy ze rok 2010

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno odborem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje, kontrolorem panem Vladimír Hiršal.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků v termínu 9.11.2010 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 9.3.2011 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

v Plavech dne 18.4.2011

zpracovala :
Alena Pavlíčková, účetní obce

na jednání zastupitelstva dne 11.5.2011 předkládá
Věra Mužíčková, starostka obce

Č.j: LK-0149/10/Hir/obce

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Plavy, IČ: 00262510
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9.11.2010 a 9.3.2011.

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Plavy

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:

**Věra Mužíčková - starostka
Alena Pavlíčková - 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 Plavy byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis se stanovením závazných ukazatelů rozpočtu příspěvkovým organizacím Základní a Mateřské škole písemně oznámen dne 18.2.2010.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna vzhledem k včasnému schválení rozpočtu na rok 2010, tj. před koncem roku 2009.

Rozpočtová opatření

Obec provedla v průběhu roku tato rozpočtová opatření:

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 50/4/10 dne 2.6.2010,
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 81/6/10 dne 8.9.2010,
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 98/7/10 dne 6.10.2010,
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č.123/9/10 dne 15.12.2010,
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č.123/9/10 dne 15.12.2010.

Rozpočtovými změnami došlo ke snížení příjmů i výdajů o částku 241 660,97 Kč. Nedostatky nebyly zjištěny.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetu od 30.11.2009 souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění.

Závěrečný účet

Schválen včetně zprávy o kontrole usnesením zastupitelstva obce č. 47/4/10 dne 2.6.2010 s vyjádřením zastupitelstva k hospodaření obce za rok 2009 „s výhradami.“

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění od 17.5.2010

Schválený rozpočet

Rozpočet schválen usnesením zastupitelstva obce č. 97/6/09 dne 16.12.2009 jako vyrovnaný v následujících objemech:

| | |
|--------------------------------|----------------------------------|
| Schválený rozpočet na rok 2010 | Rozpočet po schválených úpravách |
| Příjmy celkem 14.811 200,00 Kč | Příjmy celkem 14 569 539,03 Kč |
| Výdaje celkem 14.811 200,00 Kč | Výdaje celkem 14 569 539,03 Kč |
| Financování 0 Kč | Financování 0 Kč |

Rozpočtový výhled

Vypracován na rok 2011 až 2015, schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 48/4/10 dne 2.6.2010.

Rozvaha

Prověřována byla rozvaha k datu 31.10.2010 a 31.12.2010.

Pokladní doklad

Dílčí kontrolou pokladní knihy pokladních příjmových a výdajových dokladů č. 41/2010 až 55 za období od 2.3.2010 do 25.3.2010 a závěrečnou prověrkou dokladů č. 227/2010 až 295/2010 za období od 1.11.2010 do 22.12.2010 výdajové pokladny 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.

Účetní doklad

Byla provedena dílčí kontrola dokladů vztahujících se k bankovním výpisům běžného účtu č. 4528451/0100 pořadové č. 51 až 66 za období od 1.4.2010 do 29.4.2010 a kontrola výkazu rozvahy sestaveného k datu 31.10.2010. Prověrkou byly shledány nesprávné mínusové zůstatky položek rozvahy u krátkodobých pohledávek účtů 311 a 315. Bylo zjištěno, že obec na těchto účtech neúčtuje předpisy pohledávek. Nedostatek obec následně odstranila.

Závěrečnou prověrkou dokladů vztahujících se k výše uvedeným bankovním výpisům pořadové č. 180 až 194 za období od 3.12.2010 do 31.12.2010 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Namátkovou kontrolou bylo ověřeno, že obec účtuje náklady a výnosy, časové rozlišení a dohadné položky v souladu s novým účetnictvím platným pro rok 2010.

Výkaz zisku a ztráty

K datu 31.12.2010 činily náklady celkovou výší 10 162 626,16 Kč, výnosy 12 719 261,36 Kč a hospodářský výsledek po zdanění výší 947 096,74 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Nedostatky v promítání schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 nebyly zjištěny. V namátkově kontrolovaném zařazení dle položek a paragrafů nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventarizace byla dle vydaného „Příkazu starostky“ zahájena dne 20.12.2010 ukončena dnem 14.1.2011. 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. starostky a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn vyplácených uvolněné starostce a neuvolněné místostarostce (schváleno usnesením zastupitelstva č. 65/06 dne 22.11.2006) jsou stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění změny č. 20/2009 Sb. a jsou vypláceny měsíčně. Ostatním neuvolněným zastupitelům nebyly odměny přiznány.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec, jako zřizovatel, předložila novou Zřizovací listinu příspěvkové organizace Mateřské školy Plavy ze dne 21.4.2010 a Zřizovací listinu příspěvkové organizace Základní školy Plavy ze dne 21.4.2010. Oběma organizacím byl svěřen majetek k užití v souladu s ustanovením § 27 zákona 250/2000 Sb. s platností od 1.4.2010. Tímto byl odstraněn nedostatek zjištěný kontrolou hospodaření v předchozím roce 2009.

Kontrolu hospodaření příspěvkových organizací provádí finanční výbor i kontrolní výbor.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Dosažený hospodářský výsledek za rok 2010 příspěvkové organizace Základní školy, tj. zisk ve výši 76 317,95 Kč s přerozdělením do fondu odměn ve výši 61 000 Kč a do rezervního fondu 15 317,95 Kč a hospodářský výsledek příspěvkové organizace Mateřské školy, tj. zisk ve výši 69 638,78 Kč a jeho převod do rezervního fondu, schválilo zastupitelstvu usnesením č 04/1/11.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že obec dle kupní smlouvy ze dne 19.7.2010 prodala pozemkovou parcelu č. 764/1. Prodej schválilo zastupitelstvo usnesením č. 109/7/08 dne 3.12.2008. Záměr prodeje byl oznámen a vyvěšen na úřední desce a internetu v zákonem stanoveném termínu 15 dnů, tak, jak je uvedeno v § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb..

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Na základě Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 28.3.2010 o poskytnutí dotace ze SR a SFEU byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 297 500,00 Kč na financování akce „ II. etapa územní plán“. Prostředky dotace byly použity v souladu s podmínkami.

Obec obdržela dotaci ze SR na financování voleb do Poslanecké sněmovny ve výši 40 000,00 Kč. Prověrkou použití prostředků dotace v celkové vykazované výši 28 627,00 Kč nebyly zjištěny nedostatky Čerpání proběhlo v souladu se směrnicí Ministerstva financí. Nevyužité prostředky Kč byly vráceny poskytovateli dne 6.9.2010

Dle smlouvy č. OLP/1139/2010 ze dne 29.7.2010 ve znění dodatku č. 1 ze dne 20.9.2010 o poskytnutí účelové dotace z Grantového programu LK č. 20 – Program rozvoje LK ke

zvýšení bezpečnosti provozu na místních komunikacích byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši 70 000,00 Kč na financování akce „Plavy- semafor“. Celkové náklady činily výši 200 866,00 Kč. Stanovený podíl vlastních nákladů ve výši 63,16 % byl dodržen. Prostředky byly použity v souladu s uzavřenou smlouvou.

Obci byla poskytnuta dotace na financování voleb do Zastupitelstva obce ve výši 40 000,00 Kč. Použití prostředků v celkové výši 29 030,00 Kč je v souladu s vydanou směrnicí Ministerstva financí. Zbývající nevyužité prostředky 10 970,00 Kč byly vráceny poskytovateli dne 21.12.2010.

Dotace poskytnutá za účelem „Sčítání obyvatel v roce 2011“ v celkové výši 4 137,00 Kč nebyla obcí využita, dnem 21.12.2010 byla vrácena poskytovateli.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla obcí zadána podlimitní veřejná zakázka ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. na stavbu „Modernizace místní komunikace. Z 5 zájemců byla vybrána firma Brex, s.r.o. s nabídkou ve výši 2 256 707,00 Kč včetně DPH. Z výběrového řízení byla vyloučena firma Strabag a.s. z důvodu neobjasnění mimořádně nízké nabídkové ceny do stanoveného termínu a Firma Termil s.r.o. pro neprokázání splnění požadované kvalifikace.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Prověřovány byly zápisy a usnesení za období 11/2009 až 12/2010.

Vnitřní předpis a směrnice

Dílčí kontrola doporučila provést prověrku a doplnění vnitřních směrnic obce v návaznosti na nové účetnictví platné od 1.1.2010, což bylo akceptováno a směrnice byly doplněny o účtování dohadných položek, časového rozlišení, opravných položek.

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

Sociálního fond

Použití fondu se řídí „Zásadami pro používání sociálního fondu“ vydanými dne 1.5.2005. Prostředky slouží k poskytování příspěvku na stravování, příspěvku penzijním fondům zaměstnanců, příspěvku na nákup vitamínových preparátů, dále jsou využívány k nákupu přístrojů zlepšujících pracovní prostředí, k poskytnutí občerstvení při společenských akcích a k nákupu darů. Při dílčí kontrole bylo namátkově kontrolováno použití prostředků fondu. Nedostatky nebyly zjištěny.

Fond zlepšení úrovně bydlení

Slouží k poskytování půjček na zvelebení obytných budov a staveb na území obce. Hospodaření se řídí „Pravidly o vytvoření a použití účelových fondů“ vydanými dne 3.12.2008 s dobou účinnosti pravidel od data 1.1.2009.

Dílčí kontrolou bylo prověřováno poskytnutí půjček občanům na základě vyhlášeného výběrového řízení. Poskytnutí půjček v roce 2010 na dobu 3 let bylo schváleno usnesením zastupitelstva č. 5/02/10 v celkové výši 430 tis. Kč v souladu vydanými pravidly.

Závěrečnou prověrkou účtu 419 bylo zjištěno nesprávné zaúčtování modernizace místní komunikace ve výši 2 338 633,41 Kč. Obcí byl proveden opravný zápis účetním dokladem č. 34 a částka převedena na účet 401.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Plavy

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

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

§ 26 - Zřizovací listina organizační složky neobsahovala stanovené náležitosti. (napraveno), Obec neupravila majetkové poměry školských zařízení podle §27 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve lhůtě stanovené přechodnými ustanoveními – **napraveno** - Nedostatek odstraněn vydáním nových zřizovacích listin obou školských zařízení schválených usnesením zastupitelstva č. 28/3/10 dne 10.3.2010.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 2 - Účetní doklady nebyly vyhotovovány bezodkladně po zjištění skutečností, které zachycovaly a to tak, aby bylo možno určit obsah každého jednotlivého případu - Neúčtování předpisů pohledávek účtů 311 a 315- **napraveno.**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Plavy za rok 2010

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy pod písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Plavy 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 3,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Plavy, dne 9.3.2011

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Vladimír Hiršal

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka obce Plavy paní Věra Mužíčková 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 **převzala dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Věra Mužíčková

starostka

.....
datum a podpis starostky obce

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------|-----------------|
| 1 | 1 | Plavy | Věra Mužíčková |
| 2 | 1 | Liberecký kraj | Vladimír Hiršal |

P o u č e 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.

Věra Mužíčková

staroska obce

.....

datum a podpis starostky 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.