

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE PLAVY ZA ROK 2011

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

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

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2011	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	7.907,0	0,0	7.907,0	7.881,5	99,68 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1.834,1	0,0	1.834,1	2.197,8	119,83 %
Třída 3 – Kapitálová příjmy	58,3	1.191,7	1.250,0	1.334,2	106,74 %
Třída 4 – Přijaté dotace	374,1	644,3	1.018,4	1.018,4	100,00 %
Příjmy celkem	10.173,5	1.836,0	12.009,5	12.431,9	103,52 %
Třída 5 – Běžné výdaje	9.783,5	1.479,2	11.262,7	9.107,7	80,87%
Třída 6 – Kapitálové výdaje	390,0	356,8	746,8	722,0	96,68%
Výdaje celkem	10.173,5	1.836,0	12.009,5	9.829,7	81,85%
Saldo: Příjmy - výdaje	0,0	0,0	0,0	2.602,2	
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	-2.620,5	
Splátka fondů	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aktivní dlouhodobé operace	0,0	0,0	0,0	18,3	
Financování celkem	0,0	0,0	0,0	-2.602,2	
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 31.12.2011 352.734,47 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech, výdaje fondu půjčky poskytnuté občanům; v roce 2011 činily čerpané půjčky 21.570,- Kč.

Půjčky byly čerpány v období od 10/2011.

2.2. Sociální fond stav k 31.12.2011 16.784,23 Kč

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

2.3. Spořicí účet stav k 31.12.2011 3.513.725,97 Kč

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření celkem
Mateřská škola	0	0	128.925,19 Kč	128.825,19 Kč
Základní škola	0	0	105.438,79 Kč	105.438,79 Kč
Celkem	0	0	234.363,98 Kč	234.363,98 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 2011 činily celkem 1.018,4 tis. Kč. Rozpis dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2011 je zpracován v následující tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
KÚLK		Výkon státní správy	4112	332.500,- Kč	332.500,- Kč	100,00%
KÚLK		ÚP Plavy	4222	41.650,- Kč	41.650,- Kč	100,00%
KÚLK		Doprava dětí na Veletřh dětské knihy 2011	4122	2.956,- Kč	2.956,- Kč	100,00%
MPSV	13234	Lidské zdroje a zaměstnanost	4116	23.760,- Kč	23.760,- Kč	100,00%
ÚP	13101	VPP	4116	43.200,- Kč	43.200,- Kč	100,00%
ROP	85505	Modernizace MK - EU	4223	243.155,62 Kč	243.155,62 Kč	100,00%
ROP	85501	Modernizace MK - SR	4223	21.454,91 Kč	21.454,91 Kč	100,00%
ROP	85005	Modernizace MK – EU	4123	3.252,09 Kč	3.252,09 Kč	100,00%
ROP	85001	Modernizace MK – SR	4123	286,95 Kč	286,95 Kč	100,00%
KÚLK	33123	EÚ peníze školám	4122	306.196,20 Kč	306.196,20 Kč	100,00%
Celkem				1.018.411,77 Kč	1.018.411,77 Kč	100,00%

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Plavy ze rok 2011

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno odborem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje, kontrolor pan Vladimír Hiršal.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků v termínu 22.9.2011 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 28.2.2012 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

v Plavech dne 18.4.2012

zpracovala :

Alena Pavlíčková, účetní obce

na jednání zastupitelstva dne 16.5.2012 předkládá

Věra Mužíčková, starostka obce

Hospodaření obce Plavy 1- 12 /2011

příjmy	ZR tis	RO tis.	UR tis.	čerpáno tis.	%
daň FOZČ	1500,0		1500,0	1597,0	106,5
daň FOSČ	100,0		100,0	44,0	44,0
daň FO zvl.sazbou	120,0		120,0	139,5	116,2
daň PO	1700,0		1700,0	1371,4	80,7
DPH	3400,0		3400,0	3409,0	100,3
daň z nemovitostí	550,0		550,0	771,5	140,3
poplatky	37,0		37,0	49,2	132,9
poplatek za likv.odpadu	500,0		500,0	499,9	100,0
knihovna	2,0		2,0	2,0	100,0
SPOZ	0,0		0,0	23,8	
místní správa	2,0		2,0	11,3	565,7
technické služby	1,0		1,0	1,6	159,0
bytový fond	1050,0	125	1175,0	1308,6	124,6
nebytové prostory	429,0		429,0	500,5	116,7
komunální odpad	25,0		25,0	11,8	47,0
tříděný odpad	90,0		90,0	81,0	90,0
stočné	200,0		200,0	205,4	102,7
hřbitov	20,0		20,0	41,7	208,7
pronájem zaříz.zub.ordinace	48,3		48,3	48,3	100,0
úrok KB	15,1		15,1	27,9	185,2
dotace SR	332,5		332,5	332,5	100,0
prodej plynofikace II.	0,0	1066,7	1066,7	1066,7	100,0
prodej pozemku	10,0		10,0	4,1	41,4
dotace ÚP	0,0	67,0	67,0	67,0	100,0
dotace územní plán	41,7		41,7	41,7	100,0
dotace - EU peníze školám	0,0	306,2	306,2	306,2	100,0
dotace- doprava ZŠ	0,0	3,0	3,0	3,0	100,0
dotace - modern.MK Plavy	0,0	268,1	268,1	268,1	100,0
dotace - sčítání lidu 2011	0,0	0,0	0,0	0,0	
celkem	10173,5	1836,0	12009,5	12234,5	120,3

výdaje :	ZR tis.	RO tis.	UR tis.	čerpáno tis.	%
místní komunikace	1015,0	386,0	1401,0	1366,9	97,6
dopravní oblužnost	97,0		97,0	94,7	97,6
oprava kanalizace	62,0	39,0	101,0	101,4	100,4
MŠ	1233,0	-604,0	629,0	412,3	65,5
ZŠ	903,0	363,2	1266,2	1225,5	96,8
knihovna	46,0		46,0	37,6	81,6
SPOZ	115,0		115,0	81,9	71,2
sportovní zařízení - hliňák	25,0		25,0	18,3	73,1
bytový fond	1300,0	-300,0	1000,0	873,3	87,3
nebytové prostory	244,0	48,0	292,0	291,7	99,9
VO + MR	320,0		320,0	321,8	100,6
hřbitov	6,0	18,0	24,0	20,2	84,3
technické služby	929,0	538,0	1467,0	1465,2	99,9
komunální odpad	540,0	17,0	557,0	557,3	100,1
tříděný odpad	124,0		124,0	103,8	83,7
veř.prostranství	90,0		90,0	5,8	6,5
PO + SDH	135,5		135,5	112,5	83,0
místní správa	2074,5	57,0	2131,5	2118,8	102,1
poplatky KB	14,0		14,0	12,6	90,1
příhraniční spolupráce	20,0		20,0	6,3	31,5
příspěvky	273,0	15,8	288,8	194,3	67,3
platby DPH	0,0		0,0	195,6	0,0
pojištění majetku	100,0		100,0	95,8	95,8
nákup pozemku	20,0		20,0	0,0	0,0
ÚP Plavy	70,0		70,0	66,0	94,3
sčítání lidu	0,0		0,0	0,0	0,0
ostatní výdaje	417,5	1248,1	1665,6	0,0	0,0
celkem	10173,5	1826,1	11999,6	9779,5	96,1

Č.j: LK-0149/11/Hir

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Plavy, IČ: 00262510
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.9.2011
28.3.2012

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:

Závěrečný účet

Schválen včetně zprávy o kontrole hospodaření vyjádřením zastupitelstva obce „bez výhrad“ v usnesení č. 27/3/11 dne 11.5.2011.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a internetu bylo zabezpečeno v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění od 20.4.2011 do 11.5.2011.

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 od 1.12.2010 do 15.12.2010.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna vzhledem ke včasnému schválení rozpočtu 2011 před koncem roku 2010.

Rozpočtový výhled

Vypracován na období roku 2012 až 2015, schválen zastupitelstvem usnesením č. 48/4/10 dne 2.6.2010.

Schválený rozpočet

Projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. usnesení č. 124/9/10 dne 15.12.2010 jako rozpočet vyrovnaný.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 2011
Příjmy	10 173 500,00 Kč	12 009 501,77 Kč	12 431 922,02 Kč
Výdaje	10 173 500,00 Kč	12 009 501,77 Kč	9 829 714,33 Kč
Financování	0 Kč	0 Kč	2 602 207,69 Kč

Rozpočtová opatření

Obec provedla v průběhu roku tato rozpočtová opatření:

č. 1 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 46/4/11 dne 15.6.2011,

č. 2 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 64/5/11 dne 14.9.2011,

č. 3 a 4 schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 89/7/11 dne 14.12.2011.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů rozpočtu Základní a Mateřské školy Plavy byl oznámen dne 20.1.2011.

Kniha pohledávek a závazků

Evidence pohledávek a závazků je řádně vedena. Nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo stanovení odměny uvolněné starostce a odměn neuvolněným zastupitelům schválených usnesením zastupitelstva č. 113/8/10 dne 8.12.2010 s platností od 1.1.2011. Odměny byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění změny č. 375/2010 Sb. a jsou vypláceny měsíčně.

Pokladní doklad

Dílčí kontrolou příjmové pokladní knihy, pokladních příjmových dokladů č. P260 až P544 a výdajových dokladů č. V30 až V62 za období od 4.3.2011 do 29.4.2011 nebyly zjištěny nedostatky. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb..

Závěrečnou prověrkou výdajové pokladny tj. pokladní knihy, pokladních příjmových a výdajových dokladů č. 193 až 217 za období od 6.10.2011 do 31.10.2011 nebyly rovněž zjištěny nedostatky. K datu 31.12.2011 obec vykazovala na účtu rozvahy nulový zůstatek.

Účetní doklad

Dílčí namátkovou kontrolou dokladů vztahujících se k bankovním výpisům z běžného účtu č. 4528451/0100 od 2.3.2011 do 29.4.2011 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby.

Závěrečnou prověrkou dokladů k výše uvedeným bankovním výpisům z běžného účtu za období od 4.10.2011 do 27.10.2011 nebyly rovněž zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě usnesení zastupitelstva č. 81/6/11 ze dne 26.10.2011.

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

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvahy a podrozvahové evidenci k datu 31.12.2011.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20. 1. 2012. Obsahovala IČO, popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních výpisů k datu 31.12.2011:

Běžný účet č. 4528451/0100	1 286 003,73 Kč
Spořicí účet 43-9222200287/0100	3 513 725,97 Kč
Celkem účet 231	4 799 729,70 Kč

Běžný účet FRB č. 27-6051002070100	352 734,47 Kč
Běžný účet sociálního fondu č. 124950227/0300	16 784,28 Kč
Celkem účet 236(rovno účtu 419)	369 518,70 Kč

Výkaz zisku a ztráty

K datu 31.12.2011 činily náklady celkovou výši 8 717 792,89 Kč, výnosy 11 972 025,61 Kč a hospodářský výsledek po zdanění výši 3 254 232,72 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Nedostatky v zařazení položek dle rozpočtové skladby a v promítání schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12M nebyly zjištěny.

Rozvaha

Při dílčím přezkoumání byla prověřována rozvaha k datu 31.8.2011. Kontrola zjistila nezaúčtování hromadné akcie vystavené Severočeskou vodárenskou společností Teplice dne 19.4.1994 na 320 akcií se jmenovitou hodnotu jedné akcie 1 000,00 Kč. Akcie nebyly zaevidovány v účetnictví na účtu 069 a nebyly uváděny ani v inventurních soupisech v předchozích obdobích. Obec nedostatek odstranila.

Kontrola rozvahy k datu 31.12.2011 byla zaměřena na kontrolu účtů 018 a 028. Stavby netto na účtech vykazují nulovou hodnotu v souladu s metodikou účetnictví pro rok 2011. Porovnáním výše stálých aktiv za období roku 2010 a 2011 bylo zjištěno, že nedošlo ke změnám v majetkové kategorii, k financování nebyly použity žádné cizí zdroje.

Odpisy majetku

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 stanovena doba jeho odepisování. Dopočtené oprávky byly zaúčtovány na stranu MD účtu 406. Namátkovou kontrolou karet majetku inventurní č.2-821-28/370 a č. 3613-21/006 nebyly zjištěny nedostatky.

Faktura

V roce 2011 obec vystavila celkem 47 faktur. Z celkového počtu 315 faktur přijatých bylo náátkově kontrolováno zaúčtování faktur od č. 279 až 315 za období 12/2011.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Hospodářský výsledek roku 2010 Mateřské školy ve výši 69 638,78 Kč a jeho převod do rezervního fondu a hospodářský výsledek Základní školy ve výši 76 317,95 s navrhovaným převodem do rezervního fondu ve výši 15 317,95 Kč a převodem částky 61 000,00 Kč do fondu odměn schválilo zastupitelstvo obce dne 23.2.2011 usnesením č. 4/1/11.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů rozpočtu Základní a Mateřské školy Plavy byl oznámen dne 20.1.2011.

Kniha pohledávek a závazků

Evidence pohledávek a závazků je řádně vedena. Nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo stanovení odměny uvolněné starostce a odměn neuvolněným zastupitelům schválených usnesením zastupitelstva č. 113/8/10 dne 8.12.2010 s platností od 1.1.2011. Odměny byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění změny č. 375/2010 Sb. a jsou vypláceny měsíčně.

Pokladní doklad

Dílčí kontrolou příjmové pokladní knihy, pokladních příjmových dokladů č. P260 až P544 a výdajových dokladů č. V30 až V62 za období od 4.3.2011 do 29.4.2011 nebyly zjištěny nedostatky. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb..

Závěrečnou prověrkou výdajové pokladny tj. pokladní knihy, pokladních příjmových a výdajových dokladů č. 193 až 217 za období od 6.10.2011 do 31.10.2011 nebyly rovněž zjištěny nedostatky. K datu 31.12.2011 obec vykazovala na účtu rozvahy nulový zůstatek.

Účetní doklad

Dílčí namátkovou kontrolou dokladů vztahujících se k bankovním výpisům z běžného účtu č. 4528451/0100 od 2.3.2011 do 29.4.2011 nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby.

Závěrečnou prověrkou dokladů k výše uvedeným bankovním výpisům z běžného účtu za období od 4.10.2011 do 27.10.2011 nebyly rovněž zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě usnesení zastupitelstva č. 81/6/11 ze dne 26.10.2011.

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

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvahy a podrozvahové evidenci k datu 31.12.2011.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20. 1. 2012. Obsahovala IČO, popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních výpisů k datu 31.12.2011:

Běžný účet č. 4528451/0100	1 286 003,73 Kč
Spořicí účet 43-9222200287/0100	3 513 725,97 Kč
Celkem účet 231	4 799 729,70 Kč

Běžný účet FRB č. 27-6051002070100	352 734,47 Kč
Běžný účet sociálního fondu č. 124950227/0300	16 784,28 Kč
Celkem účet 236(rovno účtu 419)	369 518,70 Kč

Výkaz zisku a ztráty

K datu 31.12.2011 činily náklady celkovou výši 8 717 792,89 Kč, výnosy 11 972 025,61 Kč a hospodářský výsledek po zdanění výši 3 254 232,72 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Nedostatky v zařazení položek dle rozpočtové skladby a v promítání schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12M nebyly zjištěny.

Rozvaha

Při dílčím přezkoumání byla prověřována rozvaha k datu 31.8.2011. Kontrola zjistila nezaúčtování hromadné akcie vystavené Severočeskou vodárenskou společností Teplice dne 19.4.1994 na 320 akcií se jmenovitou hodnotu jedné akcie 1 000,00 Kč. Akcie nebyly zaevidovány v účetnictví na účtu 069 a nebyly uváděny ani v inventurních soupisech v předchozích obdobích. Obec nedostatek odstranila.

Kontrola rozvahy k datu 31.12.2011 byla zaměřena na kontrolu účtů 018 a 028. Stavby netto na účtech vykazují nulovou hodnotu v souladu s metodikou účetnictví pro rok 2011. Porovnáním výše stálých aktiv za období roku 2010 a 2011 bylo zjištěno, že nedošlo ke změnám v majetkové kategorii, k financování nebyly použity žádné cizí zdroje.

Odpisy majetku

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 stanovena doba jeho odepisování. Dopočtené oprávky byly zaúčtovány na stranu MD účtu 406. Namátkovou kontrolou karet majetku inventurní č.2-821-28/370 a č. 3613-21/006 nebyly zjištěny nedostatky.

Faktura

V roce 2011 obec vystavila celkem 47 faktur. Z celkového počtu 315 faktur přijatých bylo náátkově kontrolováno zaúčtování faktur od č. 279 až 315 za období 12/2011.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Hospodářský výsledek roku 2010 Mateřské školy ve výši 69 638,78 Kč a jeho převod do rezervního fondu a hospodářský výsledek Základní školy ve výši 76 317,95 s navrhovaným převodem do rezervního fondu ve výši 15 317,95 Kč a převodem částky 61 000,00 Kč do fondu odměn schválilo zastupitelstvo obce dne 23.2.2011 usnesením č. 4/1/11.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2011 nebyly územnímu celku poskytnuty žádné dotace. Obci byly zaslány pouze doplatky ze smluv uzavřených v předchozím roce.

Smlouvy nájemní

Obec kontrole předložila smlouvy na pronájem nebytových prostor Obecního úřadu uzavřené k zajištění provozu pošty a dále smlouvy uzavřené s lékaři k zajištění provozu zdravotního střediska. Smluvně podchycené pohledávky jsou řádně hrazeny.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr prodeje nemovitosti bytové jednotky č. 144/1, která byla nabízena k prodeji od roku 2009, byl znovu 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., tj. od 22.4.2011 do 11.5.2011. O prodeji bylo rozhodnuto usnesením č. 28/3/11 dne 11.5.2011.

Zveřejnění dalšího záměru obce, tj. prodeje parcely ppč. 399/2, bylo oznámeno na úřední desce a internetu v zákonném termínu v období od 20.4.2011 do 9.5.2011. Prodej pozemku schválilo zastupitelstvo usnesením č. 31/3/11 dne 11.5.2011.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Prověrkou bylo zjištěno, že v roce 2010 obec zadala veřejnou zakázku malého rozsahu ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. na opravu oken školky a zateplení. Ve výběrovém řízení, které se uskutečnilo dne 9.5.2011 byla vybrána firma Koráb Ladislav, Desná za nabídkovou cenu 1 394 647,30 Kč bez DPH. Přesto, že SFŽP akceptoval dne 11.12.2010 žádost obce o poskytnutí dotace, nebyly fondem žádné prostředky obci poskytnuty. Z důvodů neobdržení dotace bylo usnesením č. 52/4/11 dne 15.6.2011 výběrové řízení zrušeno.

Vnitřní předpis a směrnice

V souvislosti s přípravou inventarizace majetku kontrola upozornila na novou vyhlášku č. 270/2010 Sb. platnou od 1.1.2011 a na nový účetní standard č. 708, který řeší odepisování majetku od 1.1.2012. Nová vyhláška a standard byly zapracovány do vnitřních směrnic obce.

Výsledky kontrol zřízení organizací

Obec zajistila provedení prověrky hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy za rok 2011 finančním a kontrolním výborem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce za období 01/2011 až 012/2011.

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

a) sociální 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 kontrolováno zaúčtování prostředků fondu vedeného na běžném účtu č. 124950227/0300 za období leden až srpen 2011. Nedostatky nebyly zjištěny.

b) fond zlepšení úrovně bydlení

Fond 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. Usnesením č. 126/9/10 zastupitelstvo rozhodlo zrealizovat výběrové řízení na poskytnutí půjček pro rok 2011. Usnesením č. 2/1/11 ze dne 23.2.2011 byly schváleny 3 půjčky z toho 2 nebyly v letošním roce čerpány.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru byly doloženy. Činnost výborů je projednávána v zastupitelstvu obce.

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 chyby a nedostatky.

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
§ 8 odst.1 a 3 - Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období - Nezaúčtované akcie SVČVS v hodnotě 320 000,00 Kč -**napraveno**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Plavy za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Plavy 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 2,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Plavy, dne 28.2.2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Vladimír Hiršal

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka obce Plavy 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 **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Věra Mužíčková
starostka obce



9 -03- 2012

.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Plavy	Věra Mužíčková
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 kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Věra Mužíčková
starostka 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.