

Závěrečný účet obce za rok 2008

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2008 (v tis.Kč)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2007	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy - tř. 1	2784	1156	3940	3938	99,95
Nedaňové příjmy - tř.2	1370	1206	2576	2526	98,06
Kapitálové příjmy - tř. 3	0	0	0	0	0
Přijaté dotace - tř.4	23	850	873	873	100
Příjmy celkem	4177	3212	7389	7337	99,3
Běžné výdaje - tř. 5	3227	3091	6318	5623	89
Kapitálové výdaje tř. 6	950	121	1071	200	18,67
Výdaje celkem	4177	3212	7389	5823	78,81

Běžné a kapitálové výdaje nebyly dočerpány z důvodu nedokončení projektu prodloužení vodovodu do Žďáru a výměny stávajícího místního rozhlasu.

2) Fond rozvoje bydlení

stav k 31. 12. 2008 je na účtu FRB 423.929,35 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky půjček poskytnutých v minulých letech.
V roce 2008 byla poskytnuta půjčka manželům Dohnalovým.

3) Hospodaření příspěvkové organizace

Finanční vypořádání PO – Mateřská škola nebylo schváleno zastupitelstvem obce do 6.3.2009

Výsledek hospodaření za rok 2008 činí **16.564,24 Kč**.

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

Poskytovatel	ÚZ	Účel	položka	rozpočet	čerpání	%	Spoluúčast obce
MFČR	98193	volby do zastupitelských krajů	4111	33.500,-	33.305,-	99,42	0
KÚLK		investiční dotace ze SR	4112	23.340,-	23.340,-	100	0
MVČR	14006	Czech POINT	4116	52.000,-	52.000,-	100	7682,-

Poskytovatel	ÚZ	Účel	položka	rozpočet	čerpání	%	Spoluúčast obce
MKČR	34053	veřejná informační služba knihoven	4116	17.000,-	17.000,-	100	9930,-
KÚLK		neinvestiční dotace v požární ochraně	4122	680,-	680,-	100	1105,-
GFLK		výměna oken MŠ	4122	152.000,-	152.000,-	100	195.272,-
FPOLK		nákup technických prostředků	4122	52.300,-	52.300,-	100	44.558,-
FILK		dostavba vodovodu LO	4222	313.200,-	0	0	0

Nevyčerpané dotace u dostavby vodovodu budou čerpány v roce 2009, kdy bude dokončen projekt.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2008

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 provedla pí. Novotná Dana, pověřená kontrolorka Krajského úřadu Libereckého kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků

Závěr zprávy

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Levínské Olešnici 18.5.2009

Předkládá: Háková Hana
předsedkyně finančního výboru

Vyvěšeno dne: 20.5.2009

Sejmuto dne:

Č.j: 100/08/NVT/obce

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008
obce LEVÍNSKÁ OLEŠNICE

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.3.2009

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Levínská Olešnice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Dana Novotná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Libereckého kraje JUDr. Peter Samčík.

Při přezkoumání byli přítomni:

Antonín Lízr - starosta obce
Jitka Crhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření 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 Levínská Olešnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního

Dle předložených zápisů z činnosti finančního a kontrolního výboru bylo zjištěno, že jejich činnost je v souladu se zákonem č. 128 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Zápis z jednání zastupitelstva

Namátkovou kontrolou zápisů ze zasedání ZO nebyly zjištěny nedostatky. Zápisy obsahovaly požadované náležitosti dle zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku obce byla dokladována inventurními soupisy majetku a inventarizačním zápisem podepsaným členy inventarizační komise. Rovněž byla provedena bez nedostatku dokladová inventarizace majetku.

V souvislosti se změnou Vyhlášky č.505/2000 Sb., týkající se lesních porostů nad 10 ha bylo obcí doloženo vlastnictví 187,13 ha, tzn. že obec vyčlenila k datu 31.12.2008 položku lesních porostů na podrozvahový účet.

Přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Na zasedání ZO dne 25.6.2008 byla přijata opatření k odstranění nedostatků uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření za rok 2007 (usnesení bod č.2).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má vypracovaný soubor směrnic, který je v souladu se zákonem č. 128 Sb. o obcích, v platném znění.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně dle předtisku. Namátkovou kontrolou dodržování termínu splatnosti faktur nebyly zjištěny nedostatky. K 31.12.2008 neměla obec žádné neuhrazené faktury.

Rozpočtová opatření

V roce 2008 byla schválena následující rozpočtová opatření:

- rozpočtové opatření č. 1 schválené dne 19.9.2008 (usnesení bod č. 2)
- rozpočtové opatření č. 2 schválené dne 12.12.2008 (usnesení bod č. 2)

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 M k datu 31.12.2008 nebyly zjištěny.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 31.12.2008 bylo zjištěno že :

Stálá aktiva na ř. 01 se rovnají účtu 901 na ř. 127.

Zůstatky na účtech u bankovních ústavů k 31.12.2008 souhlasí se stavem uvedeným na účtu 231 na ř. 90 a 236 na ř. 93. Stav majetku obce zjištěné fyzickou a dokladovou inventurou souhlasí se stavy uvedenými na jednotlivých účtech výše uvedené rozvahy .

Pravidla rozpočtového provizoria

V souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění byla na zasedání ZO dne 12.12.2007 schválena pravidla rozpočtového provizoria (usnesení bod č. 7).

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena na počítači . Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Kontrolou dokladů náležitých bankovnímu výpisu č. účtu 4129581/0100 vedeného u KB a.s. za měsíc prosinec 2008 nebyly zjištěny nedostatky.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem PO Mateřská škola Levínská Olešnice. V roce 2008 byl PO poskytnutý příspěvek na provoz ve výši 120 tis. Kč. Snížení příspěvku na provoz proti schválenému rozpočtu bylo obcí zdůvodněno. PO dosáhla v roce 2008 kladného hospodářského výsledku ve výši 16.564,24 Kč. Na základě schválení ZO dne 6.3.2008 bude HV převeden PO do rezervního fondu. Veřejnoprávní kontrolu za rok 2007 provedl SOLK Liberec, kontrolor Karel Pítro. Obec rovněž požádalo Sdružení obcí LK o provedení kontroly PO za rok 2008.

Závěrečný účet

Závěrečný účet byl zveřejněn v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet byl schválen v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění na zasedání ZO dne 25.6.2008 (usnesení bod č. 2).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebylo uskutečněno žádné výběrového řízení dle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Smlouva o věcných břemenech

V roce 2008 nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemena.

Účetní doklad

Hospodaření fondu rozvoje bydlení upravuje OZV č. 1/2000 ze dne 18.5.2000. Prostředky fondu jsou vedeny na zvláštním účtu. Na základě vyhlášeného výběrového řízení na poskytnutí půjček bylo v roce 2008 poskytnuto jednomu žadateli 35.000,00 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz Fin 2-12 M pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC,RR a DSO k datu 31.12.2008. Stav bankovních účtů vedených u KB a.s. a ČSOB a.s. v celkové výši 5.209.408,69 Kč souhlasí s údajem uvedeným na ř. 6040.

Stavy na b. účtech k 31.12.2008

BÚ 4129581/0100	KB a.s.	4.754.680,14 Kč
BÚ FRB 19-1280290237/0100	KB a.s.	423.929,35 Kč
BÚ 101181779/0300	ČSOB a.s.	30.799,20 Kč

Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolovány byly tyto dotace:

1) Obec obdržela na financování voleb do zastupitelstva kraje dotaci ve výši 40 tis. Kč . Čerpání prostředků v částce 33.305,00 Kč proběhlo v souladu se Směrnicí MF č.j.: 124/1354/2002 a ve znění Směrnice MF ze dne 26.6.2007 č.j.: 12/56/089/2007 - 124. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 6.695,00 Kč byly vráceny na bankovní účet KÚ LK dne 5.12.2008.

2) Na základě rozhodnutí MV ČR č. 705 obec obdržela dotaci na akci e Government Czech POINT v částce 52 tis. Kč. (UZ 14006). Čerpání dotace bylo v souladu s podmínkami uvedenými ve výše uvedeném rozhodnutí. Celkové náklady na akci činily částku 59.682,00 Kč. Fy Pavel Kužel , AWT CS , Nová Paka bylo uhrazeno 56.663,00 Kč a České poště a.s. Praha bylo uhrazeno 3.019,00 Kč.

3) Na základě uzavřené smlouvy č. OLP/1697/2008 byla z rozpočtu LK grantového fondu programu č. 17 POV poskytnuta neinvestiční dotace v částce 152 tis Kč, určená na opravu budovy MŠ s výměnou oken. Celkové náklady na akci byly stanoveny v částce 340.499,50 Kč. Skutečné náklady činily celkem 347.272,00 Kč. Po předložení závěrečného vyúčtování akce poskytovateli byla obci doplacena dotace v částce 15.200,00 Kč , což činí 10% přiznané dotace.

4) Na základě uzavřené smlouvy č. OLP/850/2008 byl z Fondu požární ochrany LK poskytnutý příspěvek na nákup technických prostředků v částce 52.300,00 Kč (spoluúčast obce 35.000,00 Kč). Skutečné náklady činily celkem 96.858,00 Kč . Vyúčtování akce bylo v termínu zasláno odboru kanceláře hejtmána - oddělení krizového řízení.

5) na základě rozhodnutí č. 308 - 989/2008 z MK bylo prostřednictvím LK na grant veřejné informační služby knihoven - VISK 3 zaslána částka 17 tis. Kč (celkové náklady - 26.915,00 Kč). Skutečné náklady - 26.930,00 Kč. Závěrečné vyúčtování bylo zasláno MK dne 16.12.2008.

Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva

Kontrolou mzdových podkladů pro výpočet měsíčních odměn neuvolněných funkcionářů obce, tj. starosty obce , místostarosty obce a předsedů výborů a členů ZO nedošlo k porušení zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění ani k porušení nařízení vlády č. 337/2003 Sb., ve znění změny č. 79/2008. Výše odměn byla schválena na zasedání ZO dne 7.3.2008 (usnesení bod č. 4).

Pokladní kniha , pokladní doklady

Pokladní kniha je vedena ručně dle předtisku. Kontrolovány byly pokladní doklady za měsíce listopad a prosinec 2008. Doklady obsahovaly veškeré náležitosti stanovené zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny. Pokladna k datu 31.12.2008 vykazovala nulový zůstatek. Stanovený pokladní limit byl dodržen. Hmotná odpovědnost byla uzavřena.

Schválený rozpočet, návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2008 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet na rok 2008 byl schválen jako vyrovnaný na zasedání ZO dne 7.3.2008 (usnesení bod č.2) v následujícím objemu:

příjmy - 4.177 tis. Kč

výdaje - 4.177 tis. Kč

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění) byl schválen na zasedání ZO dne 12.12.2008 na období let 2009 až 2011 (usnesení bod č. 8).

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice

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

§ 16 odst. 2 - Změny rozpočtu nebyly provedeny schváleným rozpočtovým opatřením. Na zasedání ZO byly schváleny dva rozpočty obce a to dne 8.12.2006 a 23.3.2007. Tento proces schvalování nového rozpočtu měl být řešen rozpočtovou změnou (napraveno) – změny rozpočtu byly provedeny schválenými rozpočtovými opatřeními.

§ 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Závěrečný účet obce byl schválen na zasedání ZO dne 27.6.2007 (usnesení č. 2/2706-2007) bez výhrad. Jelikož byly zjištěny nedostatky ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2006, mělo být projednání závěrečného účtu uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami, na základě nichž přijme obec opatření k odstranění chyb a nedostatků (napraveno) - usnesení ZO ze dne 28.6.2008. .

§ 30 až § 33 - Tvorba a použití fondů příspěvkové organizace nebyla v souladu se zákonem, ZO neschválilo výši zlepšeného hospodářského výsledku PO po skončení roku. Rovněž nebylo provedené rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku do fondů PO (napraveno) – usnesení ZO ze dne 6.3.2008.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice za rok 2008

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice za rok 2008

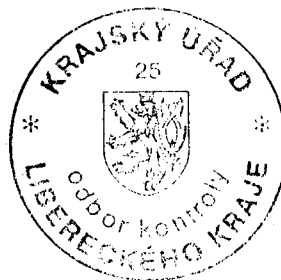
Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,27 %

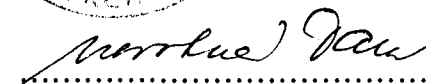
Liberec dne 16.3.2009

Za Krajský úřad Libereckého kraje



Dana Novotná


kontrolor pověřený přezkoumáním


.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Levínská Olešnice pan Antonín Lízr 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.

Antonín Lízr

starosta


.....
podpis starosty obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Levínská Olešnice	Antonín Lízr
2	1	Liberecký kraj	Dana Novotná

Poučení


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.

Antonín Lízr

starosta obce


.....
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.