

OBECNÍ ÚŘAD
Pertoitice pod Ralskem

Došlo

17/4 2012

Č.j.

OU/62/12

Počet listů/příloh

1/12

reční účet „*bez výhrad*“.

rh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona 17/2008 Sb, kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. , a to od 30. 3. 2011 do 15. 4. 2011.

počtová opatření

upitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních úpravy rozpočtu následovně:

6. 2011 – usnesení č. 7 – bod 3	- příjmy	+ 30.000,00 Kč
	výdaje	+ 30.000,00 Kč

7. 2011 – usnesení č. 8 – bod 4

9. 2011 – usnesení č. 9 – bod 1

1. 2011 – usnesení č. 10 – bod 3

redená rozpočtová opatření na základě úprav schválených na výše uvedených jednáních

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro počátek hospodaření roku 2011 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) projednány a schváleny v zastupitelstvu obce **15. 12. 2010 – usnesení č. 2 – bod 3.**

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2011– projednán a schválen zastupitelstvem obce **23. 2. 2011 – usnesení č. 4– bod 3** jako „*přebytkový*“.

Rozpočet na rok 2011 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 160 606,00 Kč
Výdaje celkem	4 011 806,00 Kč
Financování	- 148.800,00 Kč

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2011 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 477/2008 Sb. o rozpočtových pravidlech, a to od 3. 2. 2011 do 19. 2. 2011.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok 2012 - 2015 projednán a schválen zastupitelstvem **23. 2. 2011 – usnesení č. 4 – bod 2.** Rozpočtový výhled je koncipován jako přebytkový, který v jednotlivých letech předpokládá objem příjmů 3 978 tis. Kč, objem výdajů 3 750 tis. Kč, kladné saldo ve výši 228 tis. Kč zabezpečuje prostředky na roční splátky dlouhodobého úvěru.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2011

ZBÚ č. 20921421/0100	1 913 377,70 Kč
ZBÚ č. 928110389/0800	81 119,00 Kč
Úhrnem	1 994 496,70 Kč

Celkový zůstatek bankovních účtů navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Pokladní doklad

Kontrolo byla podrobena pokladna, a to:

- od pokladního dokladu č. 505 z 2. 6. 2011 až číslo 566 z 24. 6. 2011,
- od pokladního dokladu č. 785 z 1. 12. 2011 až číslo 810 z 29. 12. 2011.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Pokladní limit ve výši 40.000,00 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Doporučení: zabezpečit číselnou návaznost příjmových pokladních dokladů na pokladní knihu.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2011 celkem přijato 222 dodavatelských faktur, kontrole účtování byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem:

- 101 z 6. 6. 2011 až číslem 128 z 26. 7. 2011,
- 175 z 24. 10. 2011 až číslem 209 z 8. 12. 2011.

Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, k 31. 12. 2011 všechny dodavatelské faktury byly obcí uhrazeny.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2011 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2011, s harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem inventur, termíny provedení a jmenování inventarizační komise,
- příkaz starostky obce k provedení inventarizace majetku a závazků z 15. 12. 2011.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech podloženy fotokopii bankovních výpisů. Součástí podkladů k inventarizaci byly projednané vyřazovací protokoly, na základě kterých byl vyřazený majetek odúčtován.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala ocenění lesních porostů, odepsané pohledávky a věcná břemena na majetku obce.

Kontrolou předložených podkladů o inventarizaci majetku bylo zjištěno, že:

- nebyla doložena zpráva o provedené inventarizaci majetku tak, jak ukládá ustanovení § 2 písm. e) vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků,
- inventarizace pozemků byla zpracována v sumární podobě dle druhů, nebyl doložen inventurní seznam pozemků s oceněním jednotlivých parcel v návaznosti na aktuální stav dle výpisu z katastru nemovitostí.

Upozornění: Zabezpečit obsah a formu inventurních soupisů dle ustanovení § 30 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků.

ená v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

eny účetní doklady vztahující se k výpisům z účtu č. **20921421/0100:**

1 až číslo 65 z 20. 6. 2011,
011 až číslo 134 z 16. 12. 2011.

ace na bankovním účtu navazovaly na zaúčtované doklady, nedostatky
atky v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

astupitelstva

ěných zastupitelů v roce 2011 se vztahovala k usnesení zastupitelstva
, kde byly schváleny výše odměn v členění místostarostka, předseda
telstva. Od 1. 1. 2011 došlo k úpravě (snížení) výše odměn v návaznosti
75/2010 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb. o odměnách
nům zastupitelstev. Výše vyplácených odměn nepřesáhla maximální

... a rozpočet Kč ve výši 189 796,00 Kč – viz. část rozpočtová
... veného rozpočtu k 31. 12. 2011 na 93,73 % (4 551 tis. Kč) a čerpání
... 205 tis. Kč) došlo k navýšení předpokládaného přebytku hospodaření
... procentních bodů.

ktur

vystavila 7 vydaných faktur, v celkovém objemu 175 041,00 Kč.
y do závěru roku 2011 uhrazeny.

přechod k pro
vedení kategoriza
ce dokladem ze dne 31.
12 na vrub účtu 406 v celke
ovány odpisový
vitelstvem obc
isování

Smlouvy o přijetí úvěru

Úvěrová smlouva č. 103-233-2005 z 19. 12. 2009

Výše úvěru : 1,000.000,00 Kč

Č. úvěrového účtu: 137714469/0800

Účel – rekonstrukce kulturního domu

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2011 546 400,00 Kč

Splátky jistiny za období I. – XII. 2011 100.800,00 Kč – váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2010 – 445 600,00 Kč -, váže na účet 451

Termín poslední splátky: 15. 6. 2016

Ručení : příjmy rozpočtu.

Dlouhodobé závazky – výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce představují objem 100.800,00 Kč. Tato hodnota bude použita pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb..

Smlouvy o věcných břemenech

Obec k 31. 12. 2011 eviduje celkem 6 smluv o zřízení věcného břemene na obecním majetku s úhrnnou finanční náhradou 14 921,00 Kč, která je zahrnuta v podrozvahové evidenci – účet. 951951.

V roce 2011 byly uzavřeny dvě smlouvy o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., které byly v zastupitelstvu obce **schváleny 15. 6. 2011 – usnesení č. 7 – bod 7 a 27. 7. 2011 – usnesení č. 8 – bod 3.**

Smlouvy nájemní

Na tomto úseku obec zabezpečuje plnění smluv o pronájmu pozemků a nebytového prostoru.

V roce 2011 představoval celkový předpis nájemného z pozemků 15 056,00 Kč, uhrazeno k 31. 12. 2011 - 14.892,00 Kč, nedoplatek ve výši 164,00 Kč zúčtován na účtu 311 111 a byl zahrnut v dokladové inventuře.

K pronájmu nebytového prostoru – na zabezpečení restaurační činnosti – uzavřena dne 2. 9. 2010 na dobu neurčitou s výší měsíční úhrady 2. 500,00 Kč. Finanční povinnost z této smlouvy vyplývající, tj. celoroční předpis 30 tis. Kč, byla v roce 2011 zabezpečena.

Dohody o provedení práce

V rámci přezkoumání byly namátkově prověřeny následující dohody o provedení práce uzavřené v roce 2011:

- úklid v budově obecního úřadu ze dne 21. 3. 2011 – rozsah práce 3 hodiny/týden, termín plnění od 1. 4. 2011 do 31. 12. 2011,
- dohlídka provozního řádu rybníka ze dne 17. 12. 2010 – rozsah práce 60 hodin/ročně – termín plnění od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011.

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány v souladu s § 75 a 77 zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 – provozní dotace – pol. 4111
UZ – 98005, objem 2 100,00 Kč

Přidělené účelové prostředky na tento účel nebyly v roce 2011 použity, obec v poskytnutém objemu 2 100,00 Kč zajistila vratku na účet KÚ dne 19. 12. 2010, kterou současně promítla v upraveném rozpočtu.

Veřejné informační služby knihoven – provozní dotace – pol. 4116
UZ – 34053, objem 18 000,00 Kč

Dotace byla přidělena na základě rozhodnutí MK ČR ze dne 20. 4. 2011. Celkové výdaje tohoto projektu činily 26 978,00 Kč, vlastní podíl z rozpočtu obce představoval 8 978,00 Kč, tj. 33,3 % celkových výdajů. Konečné vyúčtování bylo předloženo poskytovateli dotace 30. 12. 2011.

Oprava mostního objektu po povodni – provozní dotace – pol. 4116
UZ – 17466, objem 665 131,00 Kč

Dotace byla přiznána na základě skutečně vynaložených prostředků rozhodnutím MMR ze dne 6. 12. 2011. Celkové výdaje vynaložené na tuto akci představovaly 739 034,00 Kč a byly záúčtovány na § 5269, pol. 5171. Z předloženého průběžného vyúčtování poskytovateli dotace ze dne 23. 11. 2011 vyplynul vlastní podíl prostředků obce ve výši 73 903,00 Kč, tj. 10 % celkových výdajů. Termín závěrečného vyúčtování dle rozhodnutí MMR je stanoven do 30. 6. 2012.

Výměna oken v budově obecního úřadu – provozní dotace – pol. 4122
objem – 189 798,00 Kč

Účelové prostředky byly poskytnuty v souladu se smlouvou č. OLP/1822/2011 ze dne 20. 6. 2011. Kontrole bylo doloženo konečné vyúčtování z 5. 10. 2011, kde celkové výdaje záúčtované na § 6171, pol. 5171 představovaly 253 065,00 Kč, podíl vlastních prostředků obce činil 25 %. Na základě tohoto vyúčtování byly 27. 10. 2011 převedeny prostředky dotace na účet obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Předmětem kontroly byla dvě uskutečněná výběrová řízení, u kterých byl doložen následující postup:

Výměna oken v budově obecního úřadu:

- osloveny tři stavební firmy
- zastupitelstvo obce vyhodnotilo nabídky a na svém zasedání **13. 4. 2011 – usnesením č. 6 – bod 4** schválilo vybranou firmu J PLUS L OKNA s.r.o. Česká Lípa a pověřilo starostku podpisem smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2011 – rozpočtové náklady včetně DPH 253 065,00 Kč,
- termín dokončení – srpen 2011,
- finanční krytí – podílové dotací z rozpočtu KÚ a vlastních zdrojů obce.

aktualizované podpisové vzory zajišťující dispoziční oprávnění k schvalování hospodářských operací,
rozhodnutí o rozpočtovém rozvrhu,
směrnice o provádění inventarizace majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.,
směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán dle ČUS č. 708.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontrolou byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce z 23. 2., 16. 3., 3. 4., 15. 6., 27. 7., 14. 9., 2. 11. a 14. 12. 2011. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se k roku 2011 zápisy a usnesení z 24. 11. a 15. 12. 2010, kde byly usouhlaseny odměny neuvolněným zastupitelům a schváleny podmínky rozpočtového

važné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zák.

rové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospod:

pohledávek na rozpočtu územního celku

závazků na rozpočtu územního celku

zastaveného majetku na celkovém majetku územn

16. 4. 2012

úřad Libereckého kraje

Karel Gröger

ntrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kont

Obce Pertoltice pod Ralskem paní Jiřina Kábelová

..... přezkoumání

okomostech vztažujících se k němu a převzala dle § 6 odst. 3
ledku přezkoumání.



OBEC
PERTOLTICE POD RALSKEM
471 24 MIMOŇ
okres Česká Lípa

17. 4. 2016 *[Signature]*

.....
razítka datum a podpis starostky obce

Předáno

Převzal

st. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou
ení.

zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého
kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f) g)