

Závěrečný účet Obce Roztoky u Jilemnice za rok 2009 v Kč

Údaje o organizaci

Identifikační číslo: 00276081

Název: Obec Roztoky u Jilemnice

Čp. 240

Obec: Roztoky u Jilemnice

PSČ, pošta: 512 31 Roztoky u Jilemnice

Kontaktní údaje

Telefon: 481587296

Fax: 481587296

e-mail: obec@roztoky-u-jilemnice.cz

www stránky: roztoky-u-jilemnice.cz

Obsah závěrečného účtu podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů:

- XII. Plnění rozpočtu příjmů
- XIII. Plnění rozpočtu výdajů
- XIV. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- XV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- XVI. Peněžní fondy – informativně
- XVII. Majetek
- XVIII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- XIX. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a národnímu fondu
- XX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- XXI. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XXII. Ostatní doplňující údaje

XII. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ V Kč (po konsolidaci)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	8.025.600,00	7.925.131,00	7.087.617,19
Nedaňové příjmy	895.000,00	763.500,00	758.997,33
Kapitálové příjmy	60.000,00	133.500,00	127.675,00
Přijaté transfery	1.226.680,00	1.773.428,00	873.428,00
Příjmy celkem	10.207.280,00	10.622.559,00	8.847.717,52

XIII. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ V Kč (po konsolidaci)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	7.762.340,00	8.619.431,00	7.921.102,69
Kapitálové výdaje	1.615.700,00	1.428.500,00	928.851,50
Výdaje celkem	9.378.040,00	10.047.931,00	8.849.954,19

Údaje o plnění jednotlivých položek příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Roztokách u Jilemnice (výkaz FIN 2-12).

XIV. FINANCOVÁNÍ

Obec v roce 2009 nepřijala žádný úvěr.

XV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH V Kč

GEMB a.s. Jilemnice	261822774/0600	177.768,60
Komerční banka a.s.	19-1269430227/0100	4.347.796,25
Celkem		4.525.564,85

Hospodářská činnost - vodovod

Komerční banka a.s.	78-9619980277/0100	348.432,01
---------------------	--------------------	------------

XVI. PENĚŽNÍ FONDY – INFORMATIVNĚ

	Obrat	koneč. stav
Sociální fond	3.600,00	25.001,00
-příděl z rozpočtu	+10.000,00	

Tvorba a čerpání fondu se řídí vydanou směrnicí obce

XVII. MAJETEK

Obec

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouh.nehm.maj.	81.140,40	15.690,00	96.830,40
Pořízení dlouh. nehm. maj.	83.300,00	297.500,00	380.800,00
Dlouhodobý hmotný majetek	65.711.266,32	2.121.103,98	67.832.370,30
- stavby	53.672.769,00	433.256,00	54.106.025,00
- nedokončený dlouh. hm. maj.	898.066,20	189.795,50	1.087.861,70
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1.303.913,00	1.318.246,80	2.622.159,80
- drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.286.416,60	187.231,70	2.473.648,30
- pozemky	7.550.101,52	7.426,02	7.542.675,50

MAJETEK – Roztoky u Jilemnice s.r.o.

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek	267.600,73	147.860,73	119.740,00
- stavby			
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	119.740,00	119.740,00	119.740,00
- drobný dlouhodobý hmotný majetek	147.860,73		0

MAJETEK – Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice (příspěvková org.)

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek	30.000,00	0	30.000,00

Dlouhodobý hmotný majetek	852.265,89		915.342,28
- stavby	0	0	0
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	0	0	0
- drobný dlouhodobý hmotný majetek ZŠ	702.095,49	243.370,39	745.465,88
- drobný dlouhodobý hmotný majetek MŠ	150.170,40	19.706,00	169.876,40
- pozemky	0	0	0

XVIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Dotace od Libereckého kraje do rozpočtu obce za rok 2009 činily celkem 258.165,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly vyčerpány beze zbytku a řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Položka	Rozpočet v Kč	Čerpání v Kč	%
Liberecký kraj	Inv. dotace územní plán		4222	199.950,00	199.950,00	100
Liberecký kraj	Neinv.dotace hasiči - dovybavení		4122	30.000,00	30.000,00	100
Liberecký kraj	Neinv. dotace hasiči-vybavení		4122	28.215,00	28.215,00	100
Celkem				258.165,00	258.165,00	

Vyúčtování dotací, které Obec Roztoky u Jilemnice poskytla neziskovým organizacím:

TJ SOKOL Roztoky u Jilemnice	30.000,00 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami Roztoky-Kruh	2.000,00 Kč
Římskokatolická farnost Roztoky u Jilemnice	50.000,00 Kč
Celkem	82.000,00 Kč

Všechny dotace byly vyčerpány a výdaje dle smluv řádně doloženy.

XIX. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

Dotace do rozpočtu obce za rok 2009 činily celkem 380.102,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly vyčerpány beze zbytku a řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	Účel	ÚZ	položka	Rozpočet v Kč	Čerpání v Kč	%
Ministerstvo	Výkon státní správy		4112	226.680,00	226.680,00	100
Ministerstvo vnitra	Volby	98348	4111	20.000,00	13.874,00	69,37
Ministerstvo vnitra + EU	CZECH POINT	14008	4116	57.822,00	57.822,00	100
Úřad práce - VPP	Veřejně prospěšné práce	13101	4116	75.600,00	75.600,00	100
Celkem				380.102,00	373.976,00	98,38

XX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření provedla na základě pověření vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje po č.j. LK/171/09/NVT/obce ze dne 1.2.2010 paní Dana Novotná. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 7.9.2009 (dílčí přezkoumání) a 24.2.2010 (závěrečné práce, zpracování zprávy).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2009 je přílohou k závěrečnému účtu.

XXI. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ, PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

d) Hospodaření příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice IČ: 75017512

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2009 na provoz celkem 1.262.000,00 Kč. Hospodářský výsledek školy činil za rok 2009 zisk ve výši 154.259,65 Kč (výnosy celkem 7.119.122,82Kč, náklady 6.964.863,17Kč. Roční účetní závěrky (- předepsané výkazy) příspěvkové organizace jsou založeny na Obecním úřadě v Roztokách u Jilemnice. Hospodářský výsledek je převeden do rezervního fondu PO. Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření za rok 2009. S výsledkem kontroly bylo zastupitelstvo obce a veřejnost seznámena v červnu. Kontrola byla provedena ve dnech 10.-14.5.2010. Bylo shledáno, že při nakládání se svěřenými finančními prostředky nebylo zjištěno porušování právních předpisů ani nebyly zjištěny žádné další závažné skutečnosti. Při nakládání prostředků nebyly zjištěny nepřiměřené výdaje. Byly však zjištěny tyto přetrvávající nedostatky:

- interní doklady nejsou ve smyslu § 8 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví průkazné a srozumitelné, protože neobsahují popis účetního případu ani odkaz na prvotní doklad (např. tvorba dohadných položek, výpočet přidělu do FKSP)
- o stravování dětí není účtováno do výnosů, přestože tuto službu poskytuje škola (s tím souvisí nezaúčtování stravného na pohledávky)
- dohadná položka je zúčtována bez návaznosti na prvotní doklad (fakturu)
- pokladní doklady jsou číslovány stejným způsobem jako v roce 2008, pro obě pokladny ZŠ a pro MŠ jsou nadále používána stejná označení zkratkou PV a VV

e) Hospodářská činnost obce - Vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek za rok 2009 činil zisk ve výši 162.900,36 Kč (výnosy ve výši 557.098,76 Kč, náklady ve výši 394.198,40 Kč) Obecní zastupitelstvo dne 17.2.2010 na svém zasedání rozhodlo o převedení hospodářského výsledku do fondu hospodářské činnosti /na plánovaný rozvoj vodovodu/. Předepsané výkazy za rok 2009 jsou uloženy na Obecním úřadě v Roztokách u Jilemnice.

f) Hospodaření s.r.o. – Roztoky u Jilemnice s.r.o.

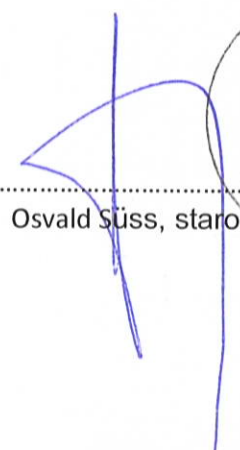
Obec Roztoky u Jilemnice je od roku 2004 jediným společníkem společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. Základní kapitál obce činí 650.000,- Kč. Hospodářský výsledek společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. za rok 2009 činil zisk ve výši 131.081,43 Kč (výnosy ve výši 9.743.920,71 Kč, náklady ve výši 9.612.839,28 Kč). Rozdělení zisku bylo schváleno následovně do rezervního fondu vloženo 7.000,00 Kč, převod na účet 428 – nerozdělený zisk z minulých let činil 124.081,43 Kč. Výkaz za rok 2009 je přílohou.

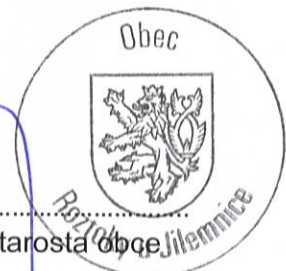
XXII. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Obec Roztoky u Jilemnice je členem DSO Jilemnicko – svazek obcí, závěrečný účet přiložen

Dále je obec členem svazku Krkonoše – závěrečný účet přiložen

V Roztokách u Jilemnice 8.6.2010


Osvald Süß, starosta obce





Č.j: LK/171/09/NVT/obce

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009
obce ROZTOKY U JILEMNICE

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 7.9.2009
24.2.2010

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Roztoky u Jilemnice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Dana Novotná

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:

Osvald Suss - starosta obce

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 Roztoky u Jilemnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) byl schválen na zasedání ZO dne 9.2.2009 na období let 2010 až 2013. Součástí nového rozpočtového výhledu byla úprava rozpočtového výhledu na rok 2009.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2009 byl schválen na zasedání ZO dne 9.2.2009 (usnesení bod č. 6) v následujícím objemu:

příjmy - 10.217.280,00 Kč

výdaje - 9.388.040,00 Kč

financování - 829.240,00 Kč

Rozpočtová opatření

V roce 2009 byla schválena na zasedání ZO tato rozpočtová opatření:

rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 29.5.2009 (usnesení bod č. 3)

rozpočtové opatření č. 2 schválené ZO dne 29.6.2009 (usnesení bod č. 8)

rozpočtové opatření č. 3 schválené ZO dne 29.9.2009 (usnesení bod č. 3)

rozpočtové opatření č. 4 schválené ZO dne 14.12.2009 (usnesení bod č.2)

Schválená rozpočtová opatření byla promítnuta ve výkazu o hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k datu 31.12.2009.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce byl schválen ZO dne 29.6.2009 v souladu s § 17, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno v souladu s § 17, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2009 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání ZO dne 15.12.2008 (usnesení bod č. 3).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je bez nedostatku vedena v počítači.

Neuhrazené faktury k 31.12.2009 byly součástí dokladové inventarizace majetku obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M k datu 31.12.2009. Zůstatky na bankovních účtech v celkové hodnotě 4.525.564,85 Kč souhlasí s údajem uvedeným na ř. 6040.

Příjmy dosáhly částky 8.858 tis. Kč , což je 83 % upraveného rozpočtu. V upraveném rozpočtu byla promítnuta očekávaná dotace ze SZIF , která však do 31.12.2009 nepřišla . Výdaje dosáhly částky 8.850 tis. Kč, což je 88% upraveného rozpočtu. Nižší čerpání výdajů bylo způsobeno hlavně neprovedením opravy zdi u kostela(obec žádala o dotaci, kterou neobdržela), nevypracováním projektu na nový pečovatelský dům a nevybudováním nové autobusové zastávky u ZŠ.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je analyticky členěná v počítači. Neuhrazené pohledávky k datu 31.12.2009 byly součástí dokladové inventarizace majetku obce.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena bez nedostatků na počítači (programový produkt TRIADA spol. s.r.o. Praha). Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2009 byl nulový. Částka 1.321,00 Kč byla dne 30.12.2009 odvedena na bankovní účet obce. Kontrola pokladny byla provedena dle Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Stav pokladny hospodářské činnosti k datu 31.12.2009 činil částku 8.445,00 Kč.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha k datu 31.12.2009.

Kontrolou bylo zjištěno že stav majetku uvedený na ř. 01 souhlasí se stavem uvedeným na ř. 127 účtu 901.

Stavy na účtech 231 a 241 souhlasí se stavy uvedenými na bankovních účtech u GE Money Bank a.s. a KB a.s.

Stavy majetku uvedené ve výkazu Rozvaha souhlasí se stavy majetku uvedené v inventurních soupisech obce.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva byly stanoveny na zasedání ZO dne 9.2.2009 (usnesení bod č. 5) v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 ve znění změny č. 20/2009.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku obce byla doložena inventurními soupisy a zápisy o průběhu a výsledku inventarizace. Rovněž byla bez nedostatků provedena dokladová inventarizace majetku obce. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Kontrolou dokladů náležitých bankovním výpisům KB a.s. za měsíce leden, červen a prosinec nebyly zjištěny nedostatky. Doklady obsahovaly náležitosti v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví , v platném znění .

Účetnictví ostatní

Hospodářská činnost

Předmětem hospodářské činnosti je provozování vodovodů a kanalizací . Živnostenský list vydal Živnostenský úřad OkÚ Semily dne 15.5.2001.

Provedenou kontrolou účetních dokladů za období od 22.10.2009 do 31.12.2009 nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou pokladních dokladů za období od 1.12.2009 do 31.12.2009 nebyly rovněž zjištěny nedostatky.

Dle předloženého Výkazu zisku a ztráty činil hospodářský výsledek k 31.12.2009 částku 162.900,36 Kč.

Stav bankovního účtu č. 78-96119980277/0100 vedený u KB a.s. k 31.12.2009 byl 348.432,01 Kč a souhlasí s údajem uvedeným ve výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 M k datu 31.12.2009.

Hospodářský výsledek za rok 2008 v částce 104.626,90 Kč byl dne 23.3.2009 schválen na zasedání ZO (usnesení bod č. 3).

Výkaz zisku a ztráty

Dle předloženého výkazu Zisku a ztráty dosáhla příspěvková organizace Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice za rok 2009 kladného hospodářského výsledku v částce

154.259,65 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2008 v částce 93.358,22 Kč byl na základě schválení ZO dne 23.3.2009 převeden do rezervního fondu PO (usnesení bod. č. 2).

Pokladní doklad

Kontrolou pokladních dokladů hlavní činnosti za období leden, červen a prosinec nebyly zjištěny nedostatky. Bylo postupováno dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice. V roce 2009 byl výše uvedený PO v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění poskytnutý neinvestiční příspěvek ve výši 1.262.000,00 Kč.

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění byl na zasedání zastupitelstva obce dne 29.9.2009 schválen Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině vydané dne 25.9.2002.

Smlouvy o půjčce

Na základě schválení ZO dne 29.6.2009 Obec Roztoky u Jilemnice poskytla bezúročnou půjčku DSO Jilemnicko - svazek obcí v částce 150 tis. Kč na předfinancování projektů schválených DSO Jilemnicko - svazek obcí k realizaci na rok 2009. Obec Roztoky u Jilemnice je členem výše uvedeného svazku. Návratnost půjčky byla stanovena do 30.6.2010.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolovány byly tyto účelové prostředky:

1) Obec obdržela na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu vyhlášených prezidentem republiky podle čl. 63 Ústavy ČR a § 3 odst. 2 zákona č. 62/2003 Sb., o volbách do evrop. parlamentu na dny 5. a 6. června 2009 dotaci v částce 20 tis. Kč. Čerpání finančních prostředků v částce 13.874,00 Kč bylo v souladu se Směrnicí MF ze dne 26.6.2007 č.j.: 12/56/089/2007 - 124. Vrácení nevyčerpaných účelových prostředků v částce 6.126,00 Kč bylo provedeno dne 4.2.2010.

2) Na základě uzavřené smlouvy č. OLP/1972/2008 schválené Radou LK dne 22.1.2008, usnesením č. 65/08/RK ze dne 29.8.2008 byla z rozpočtu LK z Programu 16 na období od 1.7.2008 do 30.9.2009 na projekt pod názvem "Koncept územního plánu" Roztoky u Jilemnice poskytnuta dotace v částce 100 tis. Kč. Celkové náklady činily částku 154.700,00 Kč a byly doloženy úhradou fa č. 221 - 06/2 od fy Architektonický ateliér HOLUB s.r.o., Praha 6. Vlastní podíl na akci byl dodržen. Závěrečné vyúčtování akce bylo v termínu zasláno poskytovateli.

3) Na základě uzavřené smlouvy č. OLP/2184/2009 schválené Radou Libereckého kraje dne 22.9.2009, usnesením č. 1149/09/RK ze dne 24.11.2009 byla z rozpočtu LK z Programu 16 na období od 1.7.2009 do 30.9.2010 na projekt pod názvem : "Zpracování územního plánu

Roztoky u Jilemnice - etapa Návrh " poskytnuta dotace v částce 99.950,00 Kč (vlastní podíl - 42.850,00 Kč, celkem - 142.800,00 Kč). Čerpání výdajů bylo doloženo úhradou fa č. 221-06/3 na částku 142.800,00 Kč od fy Architektonický ateliér HOLUB s.r.o Praha 6. Vlastní podíl na akci byl dodržen. Závěrečná zpráva o realizaci projektu k zpracování územního plánu byla v termínu zaslána poskytovateli.

4)) Na základě rozhodnutí byla z Ministerstva vnitra poskytnuta dotace v částce 79.837,00 Kč , určená na zřízení kontaktního místa Czech POINT. Podíl příjemce dotace - 14.090,00 Kč. Celkové náklady na akci činily částku 72.233,80 Kč a byly hrazeny následovně: fa č. 710090180 z 26.6.2009 na částku 66.664,00 Kč od fy Oaza - net spol. s.r.o Liberec, fa č. 1231093871 z 8.9.2009 na částku 4.076,00 Kč od fy Česká pošta, s.p. Praha a fa č. 212/2009 na částku 1.190,00 Kč od Města Jilemnice a fa 5133777987 z 30.9.2009 na částku 303,80 Kč od fy Česká pošta, Praha. Způsobilé výdaje projektu činily částku 68.026,00 Kč - z toho 85 % činí částku 57.822,00 Kč . Nezpůsobilé výdaje projektu činily částku 4.207,80 Kč. Na základě předložené Výzvy k vrácení nevyčerpaných prostředků z Ministerstva vnitra obec vrátí nevyčerpané finanční prostředky v částce 22.015,00 Kč.

5) Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. SMA-V-3/2009 uzavřené s Úřadem práce v Semilech byl na zřízení jednoho pracovního místa v rámci veřejně prospěšných prací za období od 1.4.2009 do 31.10.2009 poskytnutý příspěvek ve výši 75.600,00 Kč. Vyúčtování mzdových prostředků bylo měsíčně zasíláno příslušnému úřadu práce.

6) Na základě Žádosti o dotaci a Dohody o poskytnutí dotace Z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené mezi Obcí Roztoky u Jilemnice a Státním zemědělským intervenčním fondem byla na projekt " Výměna oken na budově obecního úřadu v Roztokách u Jilemnice " výše uvedené obci na základě způsobilých výdajů v částce 1.029.270,00 Kč přiznána dotace v částce 900 tis. Kč : příspěvek společenství EU - 720.000,00 Kč, příspěvek z národních zdrojů - 180.000,00 Kč. Po uskutečnění akce činily způsobilé výdaje ze kterých je stanovena dotace částku 600.007,00 Kč. Na základě oznámení o schválení platby ze SZIF zaslané dne 14.12.2009 činil příspěvek společenství EU částku 420.592,00 Kč, příspěvek z národních zdrojů 105.149,00 Kč a z Podpůrného a garančního fondu rolnického a lesnického fondu a.s. částku 99.181,00 Kč . Na základě odvolání k SZIF obec obdrží ještě částku 15.850,00 Kč, jež byla původně označena jako nezpůsobilý výdaj. Na základě výběrového řízení a uzavřené smlouvy o dílo tuto akci provedla fy VEKRA a.s. Lázně Toušeň. Do 31.12.2009 obec dotaci neobdržela.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Do data konání dílčí kontroly byla provedena výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace dle § 7 (odst. 3) a dle § 18 (odst. 3) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách , ve znění pozdějších předpisů a dle pravidel , kterými se stanovují podmínky pro poskytnutí dotace na projekty PRV ČR na období 2007 - 2013. Opatření IV, 1.2. Realizace místní rozvojové strategie na veřejnou zakázku malého rozsahu - výměna oken na budově obecního úřadu v Roztokách u Jilemnice. S vítězem výběrového řízení fy VEKRA a.s. Lázně Toušeň byla uzavřena smlouva o dílo na částku 774.128,00 Kč bez DPH (901.000,00 Kč včetně DPH). Nabídková cena byla totožná s cenou dle uzavřené smlouvy o dílo a vyfakturovanou cenou.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy tyto směrnice:

Organizační směrnice č. 1 o systému zpracování účetnictví

Vnitřní norma č. 2 - dlouhodobý majetek

Vnitřní norma č. 3 - metodika sestavování rozpočtu

Vnitřní norma č. 4 - o oběhu, přezkoumání účetních záznamů a souvisejících písemností

Vnitřní norma č. 5 - inventarizace

Vnitřní norma č. 6 - kontrolní řád

Vnitřní předpis o poskytování stravenek

Organizační řád, spisový a skartační řád

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

Pro hospodaření sociálního fondu byly stanoveny vnitřním předpisem zásady tvorby a čerpání sociálního fondu, které byly schváleny ZO dne 3.7.2006 - usnesením č. 3. V roce 2009 byl z rozpočtu obce poskytnutý do soc. fondu příspěvek ve výši 10 tis. Kč. Výdajem fondu byl pouze příspěvek na stravování ve výši 3.600,00 Kč.

K 31.12.2009 činil zůstatek fondu 25.001,00 Kč. Hospodaření soc. fondu je vedené na základním běžném účtu obce a je oddělené analyticky.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice

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 chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice 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 7,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 1.3.2009

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Dana Novotná

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Roztoky u Jilemnice pan Osvald Suss 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.**

Osvald Suss

starosta

3.3.2009

.....
datum a podpis starosty obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Roztoky u Jilemnice	Osvald Suss
2	1	Liberecký kraj	Dana Novotná

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.

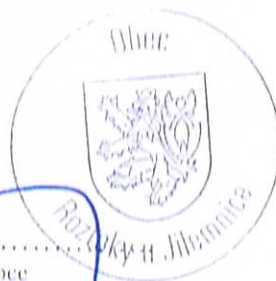
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Osvald Suss

starosta obce

3.3.2010

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.

5. Hospodaření Jilemnicko – svazek obcí v roce 2009

Závěrečný účet DSO Jilemnicko - svazek obcí za rok 2009

(podle § 17 zákona č.250/2000Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok

2009

Příjmy:

název položky	Rozpočet 2009	Změna 2009	Upravený rozpočet	Plnění 31.12.2009	Plnění %
Nedaňové příjmy	1 000	88 151	89 151	90 154	101,1%
Přijaté dary	0	41 000	41 000	41 000	100,0%
Úroky z BÚ	1 000		1 000	604	87,8%
Realizované kurzové zisky	0	24 151	24 151	25 550	100,4%
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	13 000	13 000	13 000	100,0%
Přijaté nekapitál.příspěvky a náhrady	0	10 000	10 000	10 000	100,0%
Dotace	1 130 000	428 200	1 558 200	1 187 000	76,2%
Dotace - příspěvky od obcí na činnost	1 130 000		1 130 000	1 134 800	100,4%
Invest.dotace od LK	0	45 000	45 000	45 000	100,0%
Nein. dotace z LK - Poradce pečov.	0	7 200	7 200	7 200	100,0%
Neinvest. převody z Národního fondu	0	376 000	376 000	0	0,0%
Ostatní financování	0	0	0	0	
Zapojení přebytku hospodaření z min.r.	0	0	0	0	
Příjmy celkem	1 131 000	516 351	1 647 351	1 277 154	77,5%

Výdaje:

název položky	Rozpočet 2009	Změna 2009	Upravený rozpočet	Plnění 31.12.2009	Plnění %
Ostatní osobní výdaje	10 000	81 700	91 700	93 525	102,0%
Povin.poj.na sociálním.zabezpeč.	0	10 000	10 000	11 520	115,2%
Povin.poj.na veřej.zdrav.pojištění	0	4 000	4 000	4 144	103,6%
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0	392 000	392 000	391 990	100,0%
Nákup materiálu	9 000	142 000	151 000	157 115	104,0%
Realizované kurzové ztráty	0	30 151	30 151	30 351	100,7%
Služby telekomunikací a radiokomunik.	2 000	0	2 000	0	0,0%
Služby peněžních ústavů	6 000	16 000	22 000	21 087	95,9%
Nájemné	1000	3500	4 500	3 500	77,8%
Služby školení a vzdělávání	240 000	-24 000	216 000	215 693	99,9%
Nákup ostatních služeb	172 000	335 000	507 000	503 984	99,4%
Cestovné	659 000	27 000	686 000	685 642	99,9%
Pohoštění	3500	19 000	22 500	20 146	89,5%
Poskytnuté neinv.příspěvky a náhrady	0	3 000	3 000	2 766	92,2%
Věcné dary	13000	-6 000	7 000	6 065	86,6%
Ost.neinvest. transfery nezisk. organ.	500	0	500	500	100,0%
Platby daní a poplatků SR	0	3 000	3 000	3 650	121,7%
Nespecifikované rezervy	15 000	15 000	0	0	0,0%
Ostat.nákupy dlouhodob.nehmot.maj.		45 000	45 000	5 950	13,2%
Celkem výdaje	1 131 000	1 096 351	2 197 351	2 157 628	98,2%

Příjmy - výdaje	0	-550 000	-550 000	-880 474	
------------------------	---	----------	----------	----------	--

Financování tř. 8

	Rozpočet	Změna	Upravený	Plnění	Plnění
název položky	2 009	2 009	rozpočet	31.12.2009	%
Krátkodob. přijaté půjčky	0	550 000	550 000	550 000	100,0%
Snížení stavu na bank.účtu	0	0	0	330 474	
Celkem financování	0	550 000	550 000	880 474	160,1%

Zůstatek peněžních prostředků na účtu k 31.12.2009: 158.247,00 Kč

Hodnotící zpráva o hospodaření DSO Jilemnicko - svazek obcí za rok 2009

Příjmy:

Celkové příjmy DSO za rok 2009 dosáhly 1.277.154,00 Kč, což odpovídá 77,5% upraveného rozpočtu. Všechny rozpočtové příjmy byly splněny, kromě přijaté neinvestiční dotace Finančních mechanismů EHP/Norska na akci "Studijní pobyt starostů Jilemnicka" která měla činit cca 376.000,00 Kč. Do 31.12.2009 nebyla DSO požadovaná částka doplacena i přesto, že vyúčtování dotace bylo předloženo v určeném termínu. Příjmy dotací od kraje se zvyšovaly rozpočtovými opatřeními v průběhu roku tak, jak byly financovány projekty "Poradce-pečovatel" (doplatek) a Vypracování odborného posudku likvidace bioodpadu.

Výdaje:

Běžné výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu, případně upravovány rozpočtovými opatřeními v průběhu roku. Běžné výdaje činily 2.157.628,00 Kč, což je 98,2 % upraveného rozpočtu. V roce 2009 byly uskutečněny dva projekty, na které DSO obdržel rozhodnutí o poskytnutí dotace, jedná se o projekty:

1."Studijní pobyt starostů Jilemnicka" - celkové náklady projektu činily 1.017.289,00 Kč. V roce 2008 činily náklady 56.281,00 Kč v roce 2009 byly náklady 961.008.00 Kč

2."Krakonošovy letní podvečery" - projekt je rozdělen do tří let, náklady celého projektu pro rok 2009-2011 budou činit celkem 2.279.835,00 Kč. Náklady v roce 2009 činily celkem

Krkonose - svazek měst a obcí



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2009

(v Kč)

sestavený ke dni 01.06.2010

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70157898
název	Krkonoše - svazek měst a obcí
ulice, č.p.	Zámek 1
obec	Vrchlabí
PSČ, pošta	543 01

Kontaktní údaje

telefon	499 405 322,728
fax	499 421 691
e-mail	monikajanatova@muvrchlabi.cz
WWW stránky	www.krkonose-smo.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	3 799 310,00	2 658 058,00	1 264 202,55
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	4 236 980,00	3 486 924,00	4 565 660,00
Příjmy celkem	8 036 290,00	6 144 982,00	5 829 862,55

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	847 560,00	844 945,00	911 923,30
211 Příjmy z vlastní činnosti	847 560,00	844 945,00	911 923,30
2141 Příjmy z úroků (část)	14 600,00	36 846,00	35 762,25
214 Příjmy z úroků a realiz. finančního majetku	14 600,00	36 846,00	35 762,25
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	862 160,00	881 791,00	947 685,55
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2 255 120,00	1 035 992,00	233 642,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	682 030,00	740 275,00	82 875,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	2 937 150,00	1 776 267,00	316 517,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	2 937 150,00	1 776 267,00	316 517,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	3 799 310,00	2 658 058,00	1 264 202,55
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	3 799 310,00	2 658 058,00	1 264 202,55
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	669 650,00	663 518,00	663 168,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	3 433 990,00	2 323 406,00	2 997 492,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	4 103 640,00	2 986 924,00	3 660 660,00
4139 Ostatní převody z vlastních fondů		500 000,00	600 000,00
413 Převody z vlastních fondů		500 000,00	600 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	4 103 640,00	3 486 924,00	4 260 660,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí			230 000,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	133 340,00		75 000,00
422 Invest.příj.lra.od veř.rozp.územní úrovně	133 340,00		305 000,00
42 Investiční přijaté transfery	133 340,00		305 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	4 236 980,00	3 486 924,00	4 565 660,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	8 036 290,00	6 144 982,00	5 829 862,55

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	7 234 320,00	6 064 336,00	6 967 182,52
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	7 234 320,00	6 064 336,00	6 967 182,52
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	812 440,00	800 000,00	784 137,00
501 Platy	812 440,00	800 000,00	784 137,00
5021 Ostatní osobní výdaje	946 700,00	84 900,00	161 767,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	946 700,00	84 900,00	161 767,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	211 230,00	208 000,00	189 606,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	73 120,00	72 000,00	70 219,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 100,00	3 500,00	3 284,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	285 450,00	283 500,00	263 109,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 044 590,00	1 168 400,00	1 209 013,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk		2 000,00	2 046,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek			356 358,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		4 500,00	2 905,00
513 Nákup materiálu		6 500,00	361 309,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	30 588,70
515 Nákup vody, paliv a energie	30 000,00	30 000,00	30 588,70
5161 Služby pošt	2 000,00	5 000,00	3 523,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	10 000,00	10 000,00	5 990,00
5163 Služby peněžních ústavů	25 000,00	27 723,00	10 066,24
5164 Nájemné	14 000,00	14 000,00	12 952,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	12 000,00	12 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	4 458 990,00	3 664 763,00	4 263 915,18
516 Nákup služeb	4 519 990,00	3 733 486,00	4 308 446,42
5171 Opravy a udržování	20 000,00	25 000,00	15 642,60
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	608 940,00	591 450,00	433 292,30
5175 Pohoštění		2 500,00	855,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	10 800,00	7 000,00	
517 Ostatní nákupy	639 740,00	625 950,00	449 789,90
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	5 189 730,00	4 395 936,00	5 150 134,02
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím			7 500,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím			7 500,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím			7 500,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům		500 000,00	600 000,00
534 Převody vlastním fondům		500 000,00	600 000,00
5366 Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi			535,50
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			535,50
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		500 000,00	600 535,50
5 Běžné výdaje (třída 5)	7 234 320,00	6 064 336,00	6 967 182,52
Výdaje celkem (třída 5+6)	7 234 320,00	6 064 336,00	6 967 182,52

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	801 970,00	80 646,00	1 137 319,97-
--	-------------------	------------------	----------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostředků na bank. účtech (+/-)	801 970,00-	193 229,00-	1 024 736,97
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)			400 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)			400 000,00-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)		112 583,00	112 583,00
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	801 970,00-	80 646,00-	1 137 319,97

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	3 002 297,00	752 426,65-	2 249 870,35	752 426,65
Vkladový výdajový účet	X			
Běžné účty peněžních fondů	1 553 832,68	272 310,32-	1 281 522,36	272 310,32
Běžné účty celkem	4 556 129,68	1 024 736,97-	3 531 392,71	1 024 736,97
Bankovní účty k limitům OS	X			X
Příjmový účet	X			

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 553 832,68
Příjmy celkem	1 049 040,00	656 375,00	684 375,00
Výdaje celkem	319 300,00	822 364,00	956 685,32
Obrat	729 740,00	165 989,00-	272 310,32-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	729 740,00	165 989,00-	1 281 522,36
Změna stavu	729 740,00-	165 989,00	272 310,32
Financování - třída 8	729 740,00-	165 989,00	

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	180 000,00		180 000,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	141 673,52		141 673,52
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 642 665,00		2 642 665,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 465 169,66	304 620,00	1 769 789,66
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	391 854,80	43 494,00	435 348,80

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	669 650,00	663 518,00	663 168,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	3 433 990,00	2 323 406,00	2 997 492,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů		500 000,00	600 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí			230 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	133 340,00		75 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		500 000,00	600 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi			535,50

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Monika Janatová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Monika Janatová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Ing. Jan Sobotka

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

**Zpráva k ověření hospodaření
příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
Roztoky u Jilemnice
za rok 2009**

kontrolor	RONDANE s.r.o.
odpovědný kontrolor	Ing. Renata Janečková
složení pracovní skupiny	Ing. Renata Janečková Helena Šmídová
datum provedení	10-14. května 2010

název	Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice
zřizovatel	Obec Roztoky u Jilemnice
adresa	Roztoky u Jilemnice 190, 512 31 Roztoky u Jilemnice
IČ	75017512
statutární orgán	ředitelka Mgr. Kateřina Zahálková
datum vzniku	28. 3. 2003
forma řízení	příspěvková organizace
dozorčí rada	není, dozorující funkce vykonává obec
evidence v obchodním rejstříku	ne

Kontrola byla provedena dle zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 320/01 Sb., o finanční kontrole a dle prováděcí vyhlášky č. 64/02 Sb..

1. Údaje o organizaci

Vznik organizace

Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice vznikla dne 28. 3. 2003 usnesením zastupitelstva na základě první zřizovací listiny platné ode dne 25. 9. 2002. Do obchodního rejstříku nebyla zapsána.

Předmět činnosti

Dle zřizovací listiny byla organizace založena za účelem vytvoření podmínek pro plnění povinné školní docházky a předškolní docházky pro děti obyvatel obce Roztoky u Jilemnice a její spádové oblasti. Předmětem hlavní činnosti je zabezpečení výuky a výchovy v rozsahu daném obecně závaznými předpisy v oblasti školství pro I. a II. stupeň základní školy, provozování školní družiny v rozsahu daném obecně závaznými předpisy, provozování školní jídelny v rozsahu daném obecně závaznými předpisy a provozování mateřské školy.

2. Finanční hospodaření

Rozpočet a závazné ukazatele

Rozhodnutím Libereckého kraje byla škole přiznána celková dotace ve výši 5.370 tis. Kč, z rozpočtu zřizovatele byla určena na provoz dotace ve výši 1.262 tis. Kč.

Obě dotace byly v plné výši spotřebovány a vyúčtovány

Dotace

V roce 2009 přijala organizace dotace na provoz v celkové výši 7.045 tis. Kč, z toho ze státního rozpočtu 5.783 tis. Kč a z rozpočtu USC 1.262 tis. Kč.

Prostřednictvím Krajského úřadu Libereckého kraje byly v roce 2009 poskytnuty ze státního rozpočtu dotace:

- na pokrytí přímých NIV financované MŠMT v částce 5.370,9 tis. Kč;
- finanční prostředky na rozvojový program „zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek pedagogických pracovníků“ ve výši 238 tis. Kč a na 2. etapu tohoto rozvojového programu částku výši 117 tis. Kč;
- finanční prostředky na rozvojový program „zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek nepedagogických pracovníků“ ve výši 19 tis. Kč a na 2. etapu programu částku ve výši 25 tis. Kč;
- finanční prostředky poskytnuté rozvojovým programem MŠMT na „školní vybavení pro žáky 1. ročníku základního vzdělávání“ ve výši 13 tis. Kč.

Dotace byly předmětem vypořádání a o čerpání poskytnutých prostředků na pokrytí přímých NIV byla organizace povinna informovat zřizovatele.

Vlastní příjmy

V hlavní činnosti vykázala ZŠ a MŠ příjmy v celkové výši 74 tis. Kč, z této částky tvoří příjmy za školné 63 tis. Kč, příjmy z tržeb za obědy žáků a zaměstnanců 10,5 tis. Kč a zbývající částku tvoří příjmy z úroků a služeb za telefony. O příjmech za stravné v rozporu s předpisy není účtováno.

Náklady

Z celkových vynaložených nákladů v roce 2009 ve výši 6.965 tis. Kč tvořily nejvyšší položku náklady spojené s osobními náklady ve výši 5.584 tis. Kč. Na náklady byly použity veškeré k tomu určené prostředky. Z ostatních provozních nákladů bylo vynaloženo nejvíce na energii 791 tis. Kč a na všeobecný materiál 200 tis. Kč.

Hospodářský výsledek

Škola za rok 2009 vykázala hospodářský výsledek zisk 154.259,65 Kč

3. Majetek

Inventarizace majetku

V rámci ověření hospodaření byla provedena kontrola provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek roku 2009.

Předložena nebyla inventarizace nehmotného majetku a drobného dlouhodobého majetku, součástí inventur jsou pouze opisy účetních záznamů příslušných účtů, nikoliv seznam inventarizovaného majetku. V inventarizačním zápise je uvedeno, že se skutečné stavy zjišťují dokladovou inventurou, což není pravda, hmotný majetek se vždy ověřuje fyzicky.

Nebyla provedena inventura účtu 088.011 a 088.013 oprávek, V účetnictví je nesprávně uvedena hodnota oprávek na účtu 088.013 vyšší než pořizovací hodnota majetku. Pokud by byla provedena řádně inventarizace, rozdíl by musel být zjištěn.

Dokladová inventarizace některých účtů není řádně provedena, protože není doložena seznamem jednotlivých položek. Tento nedostatek a chybějící inventura byla zjištěna u zaplacených záloh (účet 314), sociálního a zdravotního pojištění (účet 336), u nákladů příštích období (účet 381). Při kontrole byly sečteny částky uvedené na zálohových fakturách, jejich výše nesouhlasila s hodnotou uvedenou v účetnictví. Účet dohadných položek (účet 389) není

inventarizován vůbec, přílohou je pouze výpis z účtu 314- zálohy. Správně není inventarizován ani účet FKSP, protože není doložen rozdíl mezi zůstatkem na účtu 243 (KS = 93 460,81 Kč) a zůstatkem na účtu FKSP (KS = 100.816,95 Kč).

Zjištěné inventurní stavy formálně souhlasí s účetními stavy uvedenými v hlavní účetní knize k 31. 12. 2009, ale ne všechny jsou průkazné. Inventarizační zápisy obsahují požadované náležitosti, s výjimkou výše uvedenou. Předložen nebyl zápis hlavní inventarizační komise.

4. Účetnictví

Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že skutečnosti uvedené ve zprávě z kontroly hospodaření za rok 2008 nadále trvají a ze strany organizace nedošlo k nápravě.

Účetnictví obsahuje stejné nedostatky jako v roce 2008, většina formálních nedostatků byla odstraněna (číslování faktur, podpisy, připojování účetních dokladů apod.).

Přetrvávající nedostatky:

- Interní doklady nejsou ve smyslu § 8 zákona č.563/91 Sb., o účetnictví průkazné a srozumitelné, protože neobsahují popis účetního případu ani odkaz na prvotní doklad (např. tvorba dohadných položek, výpočet přídelu do FKSP, interní doklad II 0035 apod.);
- o stravování dětí není účtováno do výnosů, přestože tuto službu poskytuje škola;
- o výši stravného není účtováno formou účetního předpisu pohledávky;
- dohadná položka je zúčtována bez návaznosti na prvotní doklad (fakturu);
- o odměnách zaměstnanců je účtováno jednotlivě včetně použití jména zaměstnance;
- v účetnictví jsou odměny vedeny jmenovitě;
- pokladní doklady jsou číslovány stejným způsobem jako v roce 2008, pro obě pokladny tj. jak pro ZŠ tak pro MŠ jsou nadále používána stejná označení zkratkou dokladů PV a VV.

ZÁVĚR

Účetnictví Základní školy a mateřské školy je zpracováno externím firmou, proto je třeba nápravu ve způsobu vedení účetnictví požadovat po této firmě. Především nedoložeností účetních případů se účetnictví stává neprůkazným a není vedeno v souladu se zákonem o účetnictví. Nedostatečně provedená inventarizace pak znamená, že účetnictví je neprůkazné i z tohoto důvodu, neboť účetní jednotka věrohodným způsobem neprokázala stav svého majetku. Nezaúčtováním některých položek do nákladů a do výnosů (stravné) pak účetní jednotka porušuje zákon o účetnictví tím, že nedodrží zásady pro vedení účetnictví a účetnictví tak není správné.

V Jablonci nad Nisou 14. května 2010

Zpracovaly: Ing. Renata Janečková, Helena Šmídová




Ing. Renata Janečková