

Č.j: LK/97/09/Řep/obce

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009**  
**obce LAŽANY**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.2.2010**

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

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Lažany

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Bc. Petra Řepíková

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:**

**Jaroslav Pekárek - 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 Lažany byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2009 – projednán a schválen zastupitelstvem 26. 11. 2008 jako vyrovnaný. Jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění. Objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

Rozpočet na rok 2009 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 174 000,00 Kč
Výdaje celkem	2 174 000,00 Kč
Financování	0,00 Kč

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2009 byl zveřejněn v souladu s §11 odst. 3 zákona č.250/2000 Sb., a to po dobu nejméně 15dnů před jeho projednáním.

#### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestaven na období let 2008-2011 a byl schválen ZO dne 21.11.2007.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2008 –byl projednán v zastupitelstvu obce dne 18. 2. 2009, součástí předloženého závěrečného účtu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za toto období dle zákona č.420/2004 Sb. Závěrečný účet byl přijat s výhradami, bylo přijato opatření k odstranění zjištěných chyb a nedostatků.

#### **Rozpočtová opatření**

### **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 Lažany byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2009 – projednán a schválen zastupitelstvem 26. 11. 2008 jako vyrovnaný. Jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění. Objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

Rozpočet na rok 2009 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 174 000,00 Kč
Výdaje celkem	2 174 000,00 Kč
Financování	0,00 Kč

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2009 byl zveřejněn v souladu s §11 odst. 3 zákona č.250/2000 Sb., a to po dobu nejméně 15dnů před jeho projednáním.

#### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestaven na období let 2008-2011 a byl schválen ZO dne 21.11.2007.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2008 –byl projednán v zastupitelstvu obce dne 18. 2. 2009, součástí předloženého závěrečného účtu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za toto období dle zákona č.420/2004 Sb. Závěrečný účet byl přijat s výhradami, bylo přijato opatření k odstranění zjištěných chyb a nedostatků.

#### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2009 následující úpravy rozpočtu:

20.5.2009 – promítnuty vnitřní úpravy v příjmech( 60 740,00 Kč), ve výdajích ( 89 391,00 Kč) a v navazujícím financování ( 28 651,00 Kč)

4.11.2009 – schválené vnitřní úpravy představovaly navýšení příjmů ( 227 264,00Kč), výdajů ( 582 177,00Kč) a navazující oblast financování ( 354 913,00Kč)

2.12.2009 – úpravy rozpočtu představovaly v příjmech (40 622,00Kč), ve výdajích ( 63 643,00 Kč) a financování ( 23 021,00 Kč)

Po schválených úpravách doznal rozpočet následujících hodnot promítnutých ve výkazu Fin

2-12M: příjmy celkem	2 259 395,75Kč
výdaje celkem	2 782 059,93Kč
financování	522 664,18Kč

### **Kniha odeslaných faktur**

Kontrola byla předložena kniha odeslaných faktur. V roce 2009 byly vystaveny celkem 4 faktury. V evidenci nebyly shledány nedostatky. Účet 311 - Odběratelé vykazoval k 31.12.2009 nulový stav.

### **Evidence pohledávek**

Obec předložila evidenci pohledávek. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

V pokladním deníku bylo evidováno za rok 2009 celkem 239 pokladních dokladů.

### **Pokladní doklad**

Namátkové kontrole byly dále podrobeny pokladní doklady PPD a VPD číslo č.50-120 a 172-189/2009. Kontrolované doklady obsahovaly veškeré náležitosti. Schválený pokladní limit ve výši 25 000,00Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena platná dohoda o hmotné odpovědnosti v souladu se zákoníkem práce č. 262/2006 Sb.

## **Účtový rozvrh**

Byl předložen platný účtový rozvrh používaných účtů pro rok 2009.

## **Účetní doklad**

U bankovního účtu byla provedena namátková kontrola faktur přiložených výpisům za měsíc květen-červen a říjen-prosinec 2009. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona č.563/1991 Sb. ,o účetnictví v platném znění.

## **Bankovní výpis**

K datu 31. 12. 2009 byl u obce pro hlavní činnost zřízen bankovní účet číslo 20824461/0100, který k tomuto datu vykazoval zůstatek 1 776 251,33Kč a navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu ROZVAHA-BILANCE a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

## **Faktura**

Namátkové kontrole byly podrobeny došlé faktury č. 50-79 a 122-142 vč. výpisů z b.ú.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

V kontrolovaném výkazu k 31. 12. 2009 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy v citovaném výkaze.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace byla provedena na základě příkazu starosty, invent. komisi schválilo ZO dne 2.12.2009. Inventarizace byla doložena inventurními soupisy. Kontrolou bylo ověřeno, že doložené stavy jednotlivých kategorií majetku, pohledávek a závazků odpovídají stavům uvedených v rozvaze k 31. 12. 2009. Kontrolou bylo zjištěno, že již byl doložen úplný výpis z Katastru nemovitostí.

## **Mzdová agenda**

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. r) zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění odsouhlasilo zastupitelstvo obce na svém jednání dne 26.11. 2008 výši odměn neuvolněnému starostovi , neuvolněnému místostarostovi a neuvolněným zastupitelům obce.

## **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2009. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci. Nebyly zjištěny rozdíly.

## **Kniha došlých faktur**

Kontrola byla předložena kniha došlých faktur. V roce 2009 bylo zaevidováno celkem 142 faktur. V evidenci nebyly zjištěny nedostatky. Účet 321 - Dodavatelé vykazoval k 31.12.2009 neuhrazené závazky v celkové výši 14 688,00 Kč.

Namátkové kontrole byly podrobeny došlé faktury č. 50-79 a 122-142 vč. výpisů z b.ú.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec v roce 2009 čerpala následující dotační tituly:

1) Účelové neinvestiční prostředky na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do EP, bylo poskytnuto 20 000,00 Kč čerpáno 10 427,00 Kč, vratka 9 573,00 Kč. Nebyly zjištěny závady.

Vyúčtování bylo zasláno poskytovateli.

2) Neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu ČR na rok 2009 na pořízení pracoviště Czech POINT a na nákup elektronického certifikátu uživatele Czech POINT. Bylo poskytnuto 79 837,00 Kč čerpáno 71 337,00 Kč, vratka 8 500,00 Kč

Závěrečné vyúčtování bylo zasláno poskytovateli .

3) Z " Programu obnovy venkova", byla poskytnuta investiční dotace na základě smlouvy z LK č. OLP/2357/2009 na "Bezdrátový veřejný rozhlas" ve výši 384 000,00Kč. Závěrečné vyúčtování bylo zasláno poskytovateli .

4) Z "Programu zpracování ÚP G-16" byla poskytnuta investiční dotace z LK č. OLP/1967/2008 na "Územní plán Lažany" ve výši 100 000,00Kč. Závěrečné vyúčtování bylo zasláno poskytovateli .

## **Smlouvy o půjčce**

Dne 28.5.2008 rozhodlo ZO o poskytnutí půjčky ve výši 1 000 000,00Kč Moštovně Lažany, výrobě nápojů, spol. s r.o. IČ 60276762. Dodatkem ze dne 28.12.2009 se smluvní strany dohodli na prodloužení vrácení finančních prostředků v termínu do 30.6.2010.

## **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byly předloženy platné vnitřní směrnice:

- vedení účetnictví, včetně aktualizovaných podpisových vzorů k oprávněnosti schvalování hospodářských operací,
- evidence, oceňování a zařazování majetku ,

- zásady provádění inventarizace,
- zajištění pokladních operací. .

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO .ZO se sešlo v souladu s §92 zákona č.128/2000Sb.o obcích.

### **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Lažany

**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 Lažany za rok 2009**

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

#### **III. Při přezkoumání hospodaření obce Lažany za rok 2009**

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

#### **IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

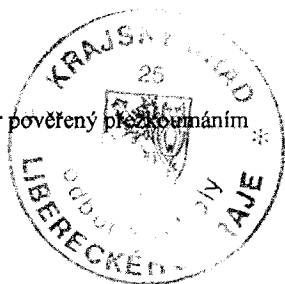
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Lažany, dne

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Bc. Petra Řepíková

kontrolor pověřený přezkoumáním



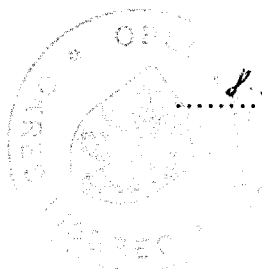
*Petra Řepíková*

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Lažany pan Jaroslav Pekárek 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.

Jaroslav Pekárek

starosta



*8.3.2010* *Pekárek*

.....  
datum a podpis starosty obce

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lažany	Jaroslav Pekárek
2	1	Liberecký kraj	Bc. Petra Řepíková

#### P o u ě n í

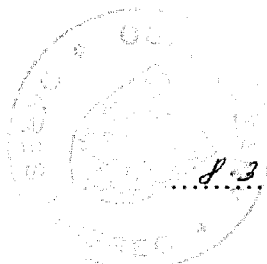
Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

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.

Jaroslav Pekárek

starosta obce



*8.3.2010* *Pekárek*

.....  
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).