

Závěrečný účet obce Vír za rok 2011

Na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů zveřejňuje obec Vír návrh na závěrečný účet obce za rok 2011

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12.
Třída 1 - daňové příjmy	5 747 400,0	5 054 387,0	5 054 388,1
Třída 2 - nedaňové příjmy	3 252 200,0	2 855 897,0	2 855 895,8
Třída 3 - kapitálové příjmy	15 000,0	14 100,0	14 100,0
Přijaté dotace	560 122,0	2 369 950,4	2 369 950,4
Příjmy celkem	9 574 722,0	10 294 334,4	10 294 334,3
Třída 5 - běžné výdaje	7 776 922,0	8 601 974,8	8 556 605,5
Třída 6 - kapitálové výdaje	1 797 800,0	2 969 908,0	2 969 907,6
Výdaje celkem	9 574 722,0	11 571 882,8	11 526 513,1
Saldo: příjmy - výdaje	0,0	-1 277 548,4	-1 232 178,8
Třída 8 - financování		1 277 548,4	1 232 178,8
- pol. 8115		1 277 548,4	1 232 178,8

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12 k 31. 12. 2011 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadě.

2. Hospodaření s majetkem obce

Výsledek inventarizace: Nebyly zjištěny inventurní rozdíly

Rozvaha k 31. 12. 2011			
	Brutto	Korekce	Netto
Aktiva	65 595 233,88	18 366 486,89	47 228 746,99
Pasiva			47 228 746,99

Příloha: Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2011, příloha k nahlédnutí na obecním úřadě

3. Tvorba a použití peněžních fondů v Kč

Fond	Zůstatek
Sociální fond	73 660,70

4. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtu krajů a poskytnuté dotace v Kč

Účel poskytnuté dotace	Účelový znak	Poskytnuto	Skutečně čerpáno
VPP - peníze ČR	13101	224 000,00	224 000,00
VPP- peníze z EU	13234	182 557,00	182 557,00
Dotace na sociální služby	13305	80 000,00	80 000,00
Dotace na SLDB	98005	3 931,00	3 931,00
Vesnice Vysočiny 2010	17928	1 000 000,00	1 000 000,00
EU peníze školám-dotace pro ZŠ Vír	33123	284 381,40	284 381,40
Roční dotace z Kraje Vysočina		239 654,00	239 654,00
Dotace z Kraje Vysočina na akceschopnosti JPO		30 085,00	30 085,00
Bystřicko čte dětem		4 880,00	4 880,00
Dar od Kraje na školní sportoviště		6 900,00	6 900,00
Příspěvek na žáky - Obec Věstín		6 822,00	6 822,00
Příspěvek na žáky - Obec Chlum-Korouhvice		16 312,00	16 312,00
Příspěvek na žáky - Obec Velké Tresné		1 334,00	1 334,00
Celkem přijaté dotace		2 080 856,40	2 080 856,40

Příloha: tabulky finančního vypořádání roku 2011

5. Přehled poskytnutých příspěvků, dotací a transferů v roce 2011

Organizace	Výše příspěvku v Kč	Poznámka
PO ZŠ a MŠ Vír	720 000,00	Provozní náklady PO
PO ZŠ a MŠ Vír	284 381,40	EU peníze školám
Město Bystřice nad Pernšt.	77 400,00	Platba za dojíždějící žáky z Víru do Bystřice
Obec Štěpánov nad Svr.	141 627,00	Platba za dojíždějící žáky z Víru do Štěpánova
Město Nové Město na Mor.	7 801,00	Platba za dojíždějící žáky z Víru do Města
Mikroregion Bystřicko	14 640,00	Členský příspěvek dle počtu obyvatel
SVK Žďársko	73 200,00	Členský příspěvek dle počtu obyvatel
Jiskra Vír	33 000,00	Příspěvek Jiskře
SDH	5 000,00	Příspěvek hasičům
Celkem	1 357 049,40	

6. Zpráva o přezkoumání hospodaření Obce Vír za rok 2011

Přezkoumání hospodaření provedl kontrolní odbor Krajského úřadu Kraje Vysočina. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínech 10. 10. 2011 (dílčí přezkum) a 2. 4. 2012 (závěrečné práce, zpracování Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření).

Závěr zprávy: při přezkoumání hospodaření obce Vír za rok 2011 byly zjištěny nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Vír za rok 2011 je přílohou Závěrečného účtu obce Vír.

7. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Vír rok 2011

v Kč

Náklady	3 887 210,71
Výnosy	3 888 469,00
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení - zisk	1 258,29
Zůstatek fondu kulturních a sociálních potřeb k 31. 12.	49 156,19
Zůstatek rezervního fondu k 31. 12.	271 688,73

Příloha - výkazy příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vír, Vír 58 (Rozvaha, Příloha, Výkaz zisku a ztráty)

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit v kanceláři Obecního úřadu Vír v úředních dnech, v pondělí a ve středu od 7.00 hod. do 17.00 hod.

Ve Víru, 20. dubna 2012

Vypracovala: Kateřina Humpolíčková

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce **schvaluje** hospodaření obce a závěrečný účet obce Vír za rok 2011 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 s výhradou.

VYVĚŠENO: 20.4.2012

SEJMUTO:

SCHVÁLENO ZASTUPITELSTVEM OBCE DNE:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce VÍR, IČO: 00295744 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **10. října 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **2. dubna 2012** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obec VÍR
Vír 178
592 66 Vír

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
- kontrolorka: Helena Vaničková, DiS.

Podklady předložili: Mgr. Ladislav Stalmach - starosta
Kateřina Humpolíčková, DiS. - 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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce VÍR byly zjištěny následující nedostatky.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 8 odst. 2 - Inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.

K inventarizaci 031-Pozemky nebyl obcí doložen aktuální výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2011 na porovnání stavu vedeného v evidenci majetku obce a stavu vedeného na katastru nemovitostí.

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

§ 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

Zastavený majetek ve výši uvedené v zástavní smlouvě obec zaúčtovala na podrozvahový účet 982-Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění, současně stejnou částku chybně odúčtovala z účtu 031-Pozemky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Účetní doklady - bankovní doklady BÚ v.č.179 - 195 / 2. 12. - 31. 12. 2011

Smlouva o dílo - č. 2011/FAS/44 ze dne 14. 9. 2011 na "Zateplení zdravotního střediska"

Dohoda o hmotné odpovědnosti - dohoda o společné hmotné odpovědnosti za svěřené finanční prostředky, vybavení a skladové zásoby ze dne 1. 10. 2011 (dvě smlouvy).

Pokladní doklady - doklady č. P 1027 - 1092 / 1. 12. 2011 - 30. 12. 2011, V 2616 - 2659 / 2.12. 2011 - 30. 12. 2011

Bankovní výpisy - KB č.v. 195 / 31. 12. 2011 - BÚ, ERA v.č. 2011/12/ 21. 12. 2011 - SF

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen k 31. 12. 2011

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předložen zápis ze dne 2. 11. 2011

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2011 - psi, odpady, nájmy

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2011

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 23. 11. 2011, 21. 12. 2011

Mzdová agenda - předpis mezd za prosinec 2011

Rozpočtová opatření - RO č.6, RO č.7

Rozpočtový výhled - rok 2014 / 23. 11. 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2011

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2011

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice č.1/2011 pro provedení inventarizace, směrnice č. 2/2011 k odepisování hmotného majetku / 23. 11. 2011

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 11. 2011 ZZ00002.0035 "Zateplení objektu zdravotního střediska".

Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2011

Výsledky kontrol zřízených organizací - zápis o provedené kontrole zaměřené na hospodárnost a účelnost vynaložených prostředků na nákupy pomůcek v PO ZŠ a MŠ Vír ze dne 209. 7. 2011

Zápisy o činnosti výborů - FV 1. 11. 2011, KV 9. 1. 2012

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny nedostatky

Kontrolou návaznosti evidence majetku na stavy vedené v účetnictví bylo zjištěno, že obec neúčtovala na podrozvahových účtech o všech významných skutečnostech, jejichž znalost je podstatná pro posouzení majetkoprávní situace např. nebylo účtováno o zastaveném majetku (budova č.p. 171) na účtu 982-Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění, dále nebylo účtováno o drobném dlouhodobém majetku s pořizovací hodnotou nižší než 3 000,- Kč na účtu 902-Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek .

napraveno

Kontrolou smluv o prodeji a nákupu pozemků v průběhu roku 2010 bylo zjištěno, že o těchto převodech vlastnictví k nemovitostem nebylo účtováno ke dni doručení návrhu na vklad katastrálnímu úřadu, ale všechny změny byly zaúčtovány v měsíci prosinci 2010.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 byly zjištěny nedostatky:

Evidence majetku není dostatečně průběžně doplňována o nově nakoupený majetek, např. u účtů 028-Drobný dlouhodobý majetek a 031-Pozemky byl zjištěn rozdíl mezi účetním a evidenčním stavem.

napraveno

Kontrolou předložené evidence místních poplatků za psy a odpady bylo zjištěno, že obec neúčtuje předpis na účtu 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti v době vzniku pohledávky, ale až v době platby. Z toho důvodu nesouhlasí stav vedený v evidenci na stav účetní.

napraveno

Zjištěný stav na účtu 331-Zaměstnanci nesouhlasil na stav zjištěný v předpise mezd za měsíc srpen 2011, rozdíl činil 439 228,- Kč. Dále byl zjištěn rozdíl u účtu 311-Odběratelé v návaznosti na knihu vydaných faktur (rozdíl 39 760,- Kč) a u účtu 321-Dodavatelé v návaznosti na knihu došlých faktur (rozdíl 36 298,57 Kč).

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce VÍR za rok 2011

byly zjištěny nedostatky,
kteře nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.
- Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 2,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 1,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....0,77 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům1,50 %
- e) ukazatel dluhové služby.....0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

daňové příjmy	5 054 388,10	běžné výdaje	8 556 605,46
nedaňové příjmy	2 855 895,81	kapitálové výdaje	2 969 907,60
kapitálové příjmy	14 100,-		
přijaté transfery	2 369 950,40		
Příjmy celkem	10 294 334,31	Výdaje celkem	11 526 513,06
Financování	1 232 178,75	Financování	

Žďár nad Sázavou dne 6. dubna 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

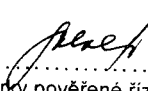
Hana Sobotková


.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolorka

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+10*


.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolorky

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce VÍR s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. 4. 2012

Mgr. Ladislav Stalmach

starosta



podpis starosty

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000,- Kč v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec VÍR	Mgr. Ladislav Stalmach
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly