

= 4 =

**2. Závěrečný účet obce Stará Paka za rok 2007 (v rozpočtovém hospodaření)**

**Finanční vypořádání a finanční situace obce**

**1) Stav účtu 933-zúčtování příjmů a výdajů z minulých let**

- zůstatek z předchozích let	4 263 490,76 Kč
- zůstatek z minulého roku (účet 217 – účet 218)	
účet 217 (příjmy)	22 910 710,11 Kč
účet 218 (výdaje)	23 092 395,13 Kč

-----  
rozdíl -181 685,02 Kč

Stav účtu 933 k 31.12.2007 4 081 805,74 Kč

**a) Příjmy v rámci finančního vypořádání POL RS**

- doplatky dotací ze státního rozpočtu	2222	-
- aktivní finanční vypořádání s krajem	2223	-
- aktivní vypořádání s obcemi	2223	-
- aktivní fin. vypořádání s PO zřízených obcí	2229	-
- ostat.neinvest. transf. ze stát. rozpočtu	4116	118 028,-- Kč
- neinvest. přijaté transfery od krajů	4122	321 785,-- Kč
- investiční přijaté transfery od krajů	4222	3 840 000,-- Kč
- aktivní vypořádání s hospod. činností	4131	-
- aktivní vypořádání se sociálním fondem	4139	-

**b) Výdaje v rámci finančního vypořádání POL RS**

- vratky dotací do státního rozpočtu	5364	24 626,--Kč
- pasivní finanční vypořádání s krajem	5366	-
- pasivní finanční vypořádání s obcemi	5366	-
- pasivní fin. vypořádání s PO zřízených obcí	5902	-
- pasivní vypořádání s HČ	5341	-
- převody peněž. prostř. na účet sociál. fondu	5342	95 210,-- Kč
- ostatní převody vlastním fondům – FRB	5349	84 188,32Kč
- ostatní výdaje v rámci FV – jednotlivě	5xxx	

**2) Zdroje na běžném účtu po FV k 31.12.2007** 4 087 644,74 Kč

**3) Stavy finančních fondů obce po FV**

- sociální fond	59 623,30 Kč
- fond rozvoje bydlení	5 056,55Kč
- ostatní – jednotlivě	

**4) Stav přijatých nesplacených úvěrů, PV a půjček**

- úvěry	
- přechodné výpomoci	-
- půjčky	-

**5) Stav poskytnutých nesplacených půjček a PV**

- přechodné výpomoci poskytnuté	-
- půjčky právnickým osobám	-
- půjčky občanům	-
- půjčky zaměstnancům	-

Vyvěšeno dne : 03-06-2008

Sejmuto dne :

**OBEC**  
**Stará Paka**  
č.1



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**S T A R Á P A K A**

**za rok 2007**

**I. Údaje o obci:**

Starostka: Věra Hlostová

Účetní: Milada Šulcová

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace.

**II.** Přezkoumání hospodaření samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí bylo provedeno podle § 6 odst. 3 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v platném znění.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydala JUDr. Ivana Křečková, ředitelka krajského úřadu Hradec Králové pod č. 24/2007 a č. 25/2007 dne 10. 7. 2007.

Přezkoumání vykonali:

Martina Janoušová Rybová – kontrolor pověřený řízením

Ing. Miroslav Vraňan – kontrolor

ve dnech 7. 11. -8. 11. 2007 a 16. 4. – 17. 4. 2008

**III. Předmět přezkoumání**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zvláštního právního předpisu (§ 17 odst. 2, 3 zák. č. 250/2000 Sb).

1) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Návrh rozpočtu obce na rok 2007 byl zveřejněn v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění (4. 12. 2006), který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce (ZO) dne 21. 12. 2006.

Obec má sestaven rozpočtový výhled na období roku 2006 – 2009, který byl projednán schválen zastupitelstvem obce v roce 2005.

Kontrola hospodaření obce a zřízené příspěvkové organizace byla v přezkoumávaném období prováděna včetně změn rozpočtu, které byly provedeny rozpočtovým opatřením obce a projednány na jednáních ZO.

Údaje o ročním hospodaření obce za rok 2006 byly zpracovány do závěrečného účtu (ZÚO). Návrh byl zveřejněn v souladu s ust. § 17 zákona o rozpočtových pravidlech (16. 2. 2007). Zastupitelstvo obce dne 15. 3. 2007 uzavřelo projednání ZÚO s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad.

Byla provedena kontrola stanovení měsíčních odměn za výkon funkce předsedy výboru a člena výboru (neuvolněný člen). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Odměny byly schváleny na jednání zastupitelstva obce dne 1. 2. 2007 dle platného nařízení vlády o odměnách platných pro rok 2007.

Dále byla provedena kontrola stanovení měsíční odměny za výkon funkce starostky a místostarosty (uvolněný člen) a nebyly zjištěny nedostatky.

2) hospodaření a nakládání s prostředky poskytovanými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Z Národního fondu obec nečerpala žádné prostředky.

3) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Na základě smlouvy uzavřené s Královéhradeckým krajem byla obci dne 25.10.2007 přiznána neinvestiční dotace na akci Oprava hasičské techniky ve výši 300 000,-- Kč. Termín závěrečného vyhodnocení projektu byl stanoven na 30tý den po jeho ukončení. Podmínky přiznání dotace byly splněny čerpáním uznatelných nákladů ve výši 331 641,50 Kč.

Na základě smlouvy uzavřené s Královéhradeckým krajem byla obci dne 11.6.2007 přiznána investiční dotace na akci Kanalizace Stará Paka – ul. J. Brože ve výši 3 840 000,-- Kč. Termín závěrečného vyhodnocení projektu byl stanoven na 30tý den po jeho ukončení. Podmínky přiznání dotace byly splněny čerpáním uznatelných nákladů ve výši 8 355 130,-- Kč. Vyúčtování dotace bylo předloženo poskytovateli 2.1.2008.

Rozpočtovým opatřením Královéhradeckého kraje č. 1663 byla obci přiznána účelová neinvestiční dotace na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů ve výši 20 305,- Kč.

Rozpočtovým opatřením Královéhradeckého kraje č. 1244 byla obci přiznána účelová neinvestiční dotace na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů ve výši 1 480,- Kč. Podmínky přiznání dotací byly splněny čerpáním uznatelných nákladů ve výši 54 539,- Kč.

Obec Stará Paka obdržela v roce 2007 prostřednictvím Úřadu práce účelové dotace v celkové výši 118 028,-- Kč

4) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

K 31. 12. 2007 je majetek obce vykazován ve výkaze Rozvaha 13/2007 na těchto majetkových účtech:

018 – 173 312,85 Kč	019 – 545 950,-- Kč	031 – 24 234 014,80 Kč
032 - 27 180,-- Kč	021 – 68 521 236,78 Kč	022 – 2 131 835,-- Kč
028 – 2 621 753,70 Kč	042 – 9 175 924,50 Kč	

Byla provedena namátková kontrola pořízeného majetku na účtu 031 – Pozemky a 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek :

*Účet 031:*

- *prodej:* p.p.č. 546/3 k.ú. Karlov . Kupní smlouva byla uzavřena dne 13. 8. 2007 a je opatřena doložkou ve smyslu ust. § 41 zákona o obcích. Kupní cena byla uhrazena pod do pokladny dne 13. 8. 2007 (d.č. 846)
- *darování:* p.p.č. 819/1 PK k.ú. Roškopov. Darovací smlouva byla uzavřena dne 18. 4. 2007. Přijetí daru bylo schváleno na jednání ZO dne 15. 3. 2007.
- *směnná smlouva:* pozemku ve vlastnictví obce p.p.č.203/4 k.ú. Stará Paka za pozemek p.č. 459/44 k. ú. Stará Paka. Smlouva byla uzavřena dne 3. 5. 2007 a je opatřena doložkou ve smyslu ust. § 41 zákona o obcích. Na účtech 031 je zaúčtována směna pod dokladem č. 3306028-29 ze dne 21. 6. 2007.
- *prodej:* p.p.č. 126/7 k.ú. Stará Paka. K 31. 12. 2007 nebyla kupní smlouva uzavřena. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2007 a zveřejněn dne 3. 12. 2007.
- *nákup:* p.p.č. 159/2 k.ú. Stará Paka. Kupní smlouva byla uzavřena dne 3. 12. 2007. Nákup pozemku byl schválen ZO dne 15. 11. 2007.
- *prodej:* p.p.č. 61/5 k.ú. Karlov u Roškopova. Záměr obce byl zveřejněn dne 29. 10. 2007. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 15. 11. 2007. Kupní smlouva nebyla k 31. 12. 2007 uzavřena.
- *prodej:* p.p.č. 71/8 k.ú. Stará Paka. Kupní smlouva byla uzavřena dne 21. 11. 2007 a je opatřena doložkou ve smyslu ust. § 41 zákona o obcích. Záměr prodeje byl zveřejněn dne 29. 10. 2007. Kupní cena uhrazena dne 21. 11. 2007 do pokladny pod č.d.1114 ze dne 21. 11. 2007 a zaúčtována pod d.č. 99911 ze dne 30. 11. 2007. Úbytek na majetkovém účtu v účetní hodnotě byl zaúčtován pod dokladem č. 3312080 ze dne 20. 12. 2007.

Dále byla provedena namátková kontrola dodržení § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění. Majetkoprávní úkony obce jsou v souladu s výše uvedeným zákonem zveřejněny (např. prodej st.p.č. 3 k.ú. Ústí u Staré Paky-zveř. dne 4. 12. 2007, prodej části p.p.č. 1398/16 k.ú. Stará Paka- zveř. dne 3. 12. 2007, prodej p.p.č. 126, 71/3, 1124/13 vše k.ú. Stará Paka – zveř. dne 7. 5. 2007, pronájem p.p.č. 143/2 a části p.p.č. 148/1 vše k.ú. Ústí u Staré Paky a pronájem p.p.č.511/5,6 a 7 – zveř. dne 7. 5. 2007,prodej p.p.č. 1447/1 k.ú. Stará Paka-zveř. dne 28. 2. 2007, prodej p.p.č.1 k.ú. Roškopov – zveř. dne 16. 1. 2007).

*Účet 028:*

(hranice majetku je stanovena dle směrnice č. 8 platné pro rok 2007 ve výši 1 000,-- Kč) Kontrola byla provedena v návaznosti na rozpočtovou položku 5137 a nebyly zjištěny nedostatky (např. d.č. 600383 ze dne 23. 3. 2007, d.č. 0680438 ze dne 4.4.2007, d.č. 99910 ze dne 31. 10. 2007, d.č. 2291407 ze dne 22.11.2007, d.č. 2241378 ze dne 15. 11. 2007, d.č. 2511541 ze dne 21. 12. 2007).

Podle výpisů z KN ze dne 31.12.2007 předložených při přezkoumávání byly odsouhlaseny údaje evidence vedené o nemovitém majetku na účtech 021 – Stavby a 031 – Pozemky. Bylo zjištěno, že obec v současnosti řeší zboření st. p. 201/1; v k.ú. Roškopov st.p. 22/2; 25/4 a 37/2 a majetkoprávní vztahy k cizím vlastníkům na parcelách obce. Konkrétně LV 859, 318, 84, 344, 177, 611, 671, 854, 792, 764, 1150, LV 56, LV 1150 a

LV 1. Zbývá upřesnit vztah staveb a pozemkových parcel zvonice , kapličky v k.ú. Ústí u Staré Paky, márnice v k.ú. Stará Paka a provést sloučení pořizovacích cen nemovitostí s č.p. 180.

5) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územního celku

S majetkem státu obec nehospodaří.

6) zadávaní a uskutečnění veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Obec ve sledovaném období nerealizovala žádnou veřejnou zakázku ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění.

7) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Za závazky právnických ani fyzických osob obec neručí.

8) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Obec nemá zastaven žádný majetek ve prospěch třetích osob.

9) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Majetek obce je zatížen věcným břemenem:

- výpis KN pro obec Stará Paka k.ú. Roškopov, LV 10 0001 prokazující stav k 31. 12. 2007
  - chůze a jízdy – povinnost k parcele PK 819/1 a 372
- výpis z KN pro obec Stará Paka k.ú. Stará Paka, LV 10 0001 prokazující stav k 31. 12. 2007
  - vedení, údržby a oprav kanalizace – povinnost k parcele 1446/3
  - vedení údržby a oprav plynové přípojky- povinnost k parcele 94/4, st. 450/2
- výpis z KN pro obec Stará Paka k.ú. Ústí u Staré Paky, LV 10 001 prokazující stav k 31. 12. 2007
  - cesty – povinnost k parcele 728/2

10) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Obec provozuje hospodářskou činnost, kterou sleduje odděleně od rozpočtového hospodaření na účtových třídách nákladů a výnosů. Pohyb peněžních prostředků probíhá na bankovním účtu 241 – Běžný účet. K 31. 12. 2007 obec vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši 54 947,25 Kč a stav běžného účtu 154 330,98 Kč. Obec účtuje v hospodářské činnosti především dopravní výkony a různé audiovizuální služby.

11) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

Obec nemá uzavřeny smlouvy, týkající se sdružených prostředků ve smyslu § 48 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění.

12) finanční operace, týkajících se tvorby a použití peněžních fondů

Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení za účelem poskytování půjček fyzickým osobám a sociální fond. Zůstatek účtu 917 – Peněžní fondy k 31.12.2007 činí 128 595,12 Kč. Přechodná výpomoc ze státních fondů pro financování rozvoje byla již uhrazena. Prostředky fondu rozvoje bydlení uložené na bankovním účtu číslo 35-1160437329/0800 k 31.12. 2007 činí 5 056,55 Kč a peněžní prostředky sociálního fondu uložené na účtu 107-1090652399/0800 jsou ve výši 59 623,30 Kč. Nesplacené půjčky vykazované na účtu 277 – Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám činí 63 915,27 Kč. Splaceno na stávajících půjčkách z FRB ve sledovaném období úhrnem 85 623,48 Kč.

13) finanční operace, týkajících se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

K 31. 12. 2007 obec nevykazuje na účtu 951 – Dlouhodobé bankovní úvěry žádný zůstatek (výkaz Rozvaha 13/2007). V průběhu roku byl úvěr doplacen.

14) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

K 31.12. 2007 jsou v účetnictví obce vykazovány pohledávky ve výši 1 001 637,-- Kč, z toho pohledávky za rozpočtové příjmy 256 106,-- Kč, poskytnuté provozní zálohy v částce 243 770,-- Kč, dlouhodobá pohledávka z akciové společnosti Quantum v částce 500 000,- Kč a nedoplatky vodného v částce 1 761,-- Kč. Obec vede analytickou evidenci v souladu s ustanovením Českého účetního standardu č. 501 – Účty a zásady účtování na účtech. Krátkodobé závazky obce k uvedenému datu představují částku 133 726,69 Kč s převahou obchodních závazků v úhrnné částce 108 750,69 Kč.

15) účetnictví vedené územním celkem

Stav účtu 231 – Základní běžný účet je vykazován ve výkaze Rozvaha 13/2007 ve výši 4 087 644,74 Kč. Stav účtu byl k 31. 12. 2007 ověřen bankovním výpisem ČS a.s., pobočka Nová Paka č. A.255.

Majetek tř. 0 ve výši 107 431 207,63Kč je kryt fondem majetku na účtu 901 (výkaz Rozvaha 13/2007). Z uspořádání aktiv a pasiv výkazu Rozvaha 13/2007 sestaveného k 31. 12. 2007 vyplývá správné použití metod v kontrolních okruzích, konkrétně základního běžného účtu, peněžních fondů, příjmů, výdajů a hospodářské činnosti.

Příjmy po konsolidaci činí 23 051 903,14 Kč, výdaje 23 045 568,40 Kč. Saldo příjmů a výdajů 6 335,54 Kč (výkaz Fin 2-12M za období 12/2007).

Obec má aktualizovaná dispoziční oprávnění pro zpracování účetních dokladů obce ve smyslu § 33a zákona o účetnictví.

Předmětem namátkové kontroly při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přijaté faktury, bankovní výpisy, pokladní doklady a ostatní vnitřní doklady za období leden - říjen 2007 ve vazbě na finanční výkazy k 31. 10. 2007 a nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Dále byla provedena náátková kontrola přijatých faktur, bankovních výpisů a pokladních dokladů za období listopad – prosinec 2007 ve vazbě na finanční výkazy k datu 31. 12. 2007. Podrobně byly překontrolovány účetní doklady související s bankovními výpisy za měsíc

prosinec 2007 v časové řadě účetních zápisů od čísla 102244 až do čísla 2551596 a v časové řadě 3312079 až 3312101. Pokladní doklady byly překontrolovány od č. 1134 do č. 1202. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Byla provedena kontrola výběrů peněžních prostředků a jejich odvod do pokladny a do pokladny za měsíc listopad a prosinec 2007. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

- výběr hotovosti- d.č. 2151313 ze dne 1. 11. 2007 a odvod do pokladny – pokladní doklad 1074 ze dne 1. 11. 2007 (částka 29 149,-- Kč)
- výběr hotovost – d. č. 2371458 ze dne 4. 12. 2007 a odvod do pokladny – pokladní doklad 1135 ze dne 3. 12. 2007 (částka 21 150,-- Kč)
- odvod na účet – d.č. 2541570 ze dne 28. 12. 2007 a výběr z pokladny – pokladní doklad č. 1212 ze dne 28. 12. 2007 (částka 12 898,-- Kč)

K provedení inventarizace byl vydán příkaz starostky obce ze dne 15. 11. 2007. Stav veškerého majetku a závazků obce vykazované v účetnictví k datu 31.12.2007 byly ověřeny inventarizací. Provedení roční inventarizace je doloženo průkaznými účetními záznamy s náležitostmi stanovenými § 30 zákona o účetnictví.

16) Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných nedostatků za přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

V předchozím období nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Nedostatky uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2007 byly odstraněny.

#### **IV. Výsledek přezkoumání**

Závěrka k 31. 12. 2007 byla přezkoušena v plném rozsahu.

#### **V. Upozornění na případná rizika**

Přezkoumáním hospodaření obce se nejeví žádná rizika, která mohou mít negativní vliv na hospodaření obce v budoucnu.

#### **VI. Závěr**

Při přezkoumání hospodaření podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky

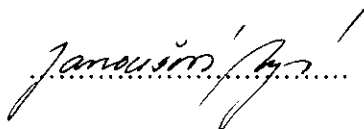
**VII.** Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,33 %  
podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,58 %  
podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC 0 %.

Zpráva vyhotovena dne: 17. 4. 2008

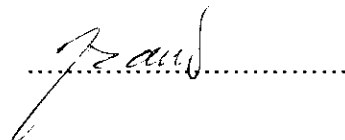
5  
Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

Podpis kontrolorů:

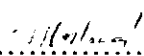
Martina Janoušová Rybová



Ing. Miroslav Vraňan



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Paka byla dne 17. 4. 2008 seznámena a stejnopis zprávy převzala Věra Hlostová, starostka obce

  
.....  
( Podpis osoby odpovědné převzetím)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu ust. § 6 zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO v platném znění, přičemž okamžikem marného uplynutí lhůty (30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy) pro podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje se stává konečným zněním zprávy.

---

**Upozornění:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 tis. Kč.