

OBEC
Stará Paka

IČ 00272132

Závěrečný účet obce za rok 2008

Zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění pozdějších předpisů

Obsah:

1. Údaje o obci
2. Závěrečný účet obce
3. Plnění rozpočtu
4. Hospodářská činnost
5. Stav účelových fondů
6. Stav přijatých nesplacených úvěrů
7. Hospodaření příspěvkových organizací
8. Slovní komentář k výsledku hospodaření
 - a. zhodnocení plnění příjmů a výdajů
 - b. záměry obce
 - c. veřejnoprávní smlouva
 - d. pohledávky
9. Zpráva o poskytnutí informací dle zákona 106/ 1999 Sb.
10. Zpráva o zabezpečení finanční kontroly dle zák. 320/2001 Sb.
11. Zpráva o přezkoumání hospodaření
12. Zpráva o práci finančního a kontrolního výboru
13. Zpráva o práci inventarizační komise a stav majetku obce
14. Způsob zveřejnění

= 2 =

1. Údaje o obci:

Adresa: OBEC STARÁ PAKA, Revoluční 180 , 507 91 Stará Paka

Elektronická podatelna: e-podatelna@starapaka.cz

Obecní úřad: ou@starapaka.cz

Webové stránky obce na adrese: www.starapaka.cz

Elektronická úřední deska na adrese: www.starapaka.cz

Základní územní jednotka : Stará Paka ZUJ 573 507

Zastupitelstvo obce v roce 2008

Starosta: Věra Hlostová

Místostarosta: Jiří Knap

Zastupitelstvo obce je 9 členné.

Jmenný seznam:

Ing. Červený Pavel
Dlabola Josef
Frýba Ladislav
Hlostová Věra
Mgr. Hykyšová Ivona
Knap Jiří
Kohút Petr
Válek Štefan
Vrabec Oldřich

Počet jednání zastupitelstva obce za rok 2008:

Počet zasedání : 6

Veřejná zasedání proběhla ve dnech: 21.2., 24.4., 19.6., 21.8., 16.10., 18.12. 2008

= 3 =

Výbory a komise

Kontrolní výbor:

Předseda: Ing. Červený Pavel

Členové : Frýba Ladislav, Kohút Petr

Finanční výbor:

Předseda: Dlabola Josef

Členové: Mgr. Hykyšová Ivona, Bark Eduard

Komise sociálně - kulturní a sportovní

Předseda – Válek Štefan

Členové: Vrabec Oldřich, Hylmarová Hana, Gardiánová Pavlína, Krausová Jitka, Dočekalová Jana.

Komise fondu rozvoje bydlení

Předseda: Hradecký Zdeněk

Členové: Kohútová Hana, Novák Vladimír

= 4 =

2. Závěrečný účet obce Stará Paka za rok 2008 (v rozpočtovém hospodaření)
Finanční vypořádání a finanční situace obce

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

- zůstatek z předchozích let		4 081 805,74 Kč
1. zůstatek z minulého roku (účet 217 – účet 218)		
účet 217 (příjmy)		22 729 312,95 Kč
účet 218 (výdaje)		17 251 175,10 Kč

rozdíl		5 478 137,85 Kč

Stav účtu 933 k 31.12.2008

9 559 943,59 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	-
- neinvest. příj. transfery z všeob.pokl. správy	4111	100 000,- Kč
- ostat.neinvest. transf. ze stát. rozpočtu	4116	254 386,-- Kč
- neinvest. přijaté transfery od krajů	4122	131 350,-- Kč
- investiční přijaté transfery od krajů	4222	-
- 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	-
- 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	94 296,-- Kč
- ostatní převody vlastním fondům – FRB	5349	-
- ostatní výdaje v rámci FV – jednotlivě	5xxx	-

Volby do krajských zastupitelstev PAR 6115

92 311,90 Kč

2) Zdroje na běžném účtu po FV k 31.12.2008

9 561 519,59 Kč

3) Hospodářská činnost obce

- Náklady celkem	1 022,-- Kč
- Výnosy celkem	39 517,32Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	38 495.32Kč
- Daň z příjmů	7 770,--Kč
Hospodářský výsledek po zdanění	30 725,32Kč
Zdroje na běžném účtu HČ	175 450,30Kč

4) Stavby finančních fondů obce po FV

- sociální fond	26 745,04 Kč
- fond rozvoje bydlení	44 700.80 Kč
- ostatní – jednotlivě	

= 5 =

5) Stav přijatých nesplacených úvěrů, PV a půjček

- 2. úvěry
- 3. přechodné výpomoci -
- 4. půjčky -

6) Stav poskytnutých nesplacených půjček a PV

- 5. přechodné výpomoci poskytnuté -
- 6. půjčky právnickým osobám -
- 7. půjčky občanům -
- 8. půjčky zaměstnancům -

Vyvěšeno dne : 17.4.2009

Sejmuto dne :

3. Plnění rozpočtu

Příjmy roku 2008

Daňové příjmy:

DPZČ,DPFO,DPPO,DPH a daň z nemovitosti	15 995 235,01 Kč
správní poplatky	69 590,-- Kč
místní poplatky	1 157 778,08 Kč

celkem daňové příjmy 17 222 603,09 Kč

Nedaňové příjmy celkem 1 564 253,85Kč

Kapitálové příjmy 2 748 101,-- Kč

Přijaté dotace: 1 374 463,--Kč

z toho

- neinvestič. přijaté dotace z všeob.pokl./ pol. 4111/	100 000,-- Kč
- neinvest. dotace ze SR / pol. 4112 /	606 920,-- Kč
- ostat.neinvest. přijaté datace /pol.4116/	254 386,-- Kč
- neinvestiční přijaté dotace od obcí /pol. 4121/	187 511,-- Kč
- neinvest. přijaté dotace od krajů / pol. 4122/	131 350,--Kč
- převody z rozpočtových účtů /pol. 4134/	94 296,-- Kč
- investiční přijaté dotace od krajů / pol. 4222 /	

Příjmy celkem 22 909 420.94 Kč

Plán ročního rozpočtu upravený – příjmy	22 731 010,-- Kč
Příjmy celkem –	22 909 420,94 Kč

Výdaje roku 2008

1032 – Pěstební činnost	65 170,25 Kč
2169 – Ostat.správa v stavebnictví	1 100,-- Kč
2212 – Silnice	1 409 394,30 Kč
2219 – Ostat. zálež. pozem. komunikací	874 850,-- Kč
2221 - Provoz veř.silnič.dopravy	67 273,-- Kč
2223 – Bezpečnost silnič. provozu	2 087,-- Kč
2310 – Pitná voda	2 925,-- Kč

= 7 =

2321 – Odvádění odpadních vod	401 087,50 Kč
3111 – Předškolní zařízení - neinvestiční příspěvky PO MŠ	800 000,-- Kč
3113 – Základní škola - neinvestiční dotace obcím - neinvestiční příspěvky PO ZŠ	30 000,-- Kč 1 875 000,-- Kč
3314 – Knihovna	458 649,39 Kč
3319 – Ostat. záležitost kultury / Kroniky/	11 000,-- Kč
3322 – Zachování a obnova kultur. památek	131 039,50 Kč
3326 – Zachování a obnova hodnot míst. povědomí	111 135,-- Kč
3330 – Činnost registr. církví - neinvestiční dotace církvím	25 000,-- Kč
3341 – Rozhlas a televize	2 399,--Kč
3399 – Ostatní záležitosti kultury / SPOZ /	171 920,50 Kč
3412 - Sportovní zařízení	245 323,60 Kč
3419 – Ostatní tělovýchova - neinvestiční dotace	125 000,-- Kč
3421 – využití volného času dětí - dětské hřiště	3 845,-- Kč
3612- Bytové hospodářství	259 508,20 Kč
3613- Nebytové hospodářství	47 071.88 Kč
3631 – Veřejné osvětlení	974 692,45 Kč
3632 – Pohřebnictví	138 784,90 Kč
3633 – Výstavba a údržba místních inž.sítí	1 075 001,-- Kč
3635 – Územní plánování	17 850,--Kč
3639 – Komunální služby	679 583.69 Kč
3722 – Sběr a svoz komunálních odpadů	1 432 862 ,-- Kč

= 8 =

3745 – Péče o vzhled obcí	736 178,62Kč
4357 - Domovy pro seniory	39 000,-- Kč
4359 – Ostat.služby v obl. sociál. péče	165 082,29Kč
5512 – Požární ochrana	181 122, 41Kč
6112 – Zastupitelstvo obce	1 284 787,-- Kč
6115 – Volby do krajských zastupitelstev	92 311,90Kč
6171 – Činnost místní správy	3 128 384,72Kč
6310 – Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	1 440,--Kč
6330 – Převody vlastním fondům	94 296,--Kč
6399 – Ostatní finanční operace	264 824,--Kč
6409 – Ostat. činnosti j.n.	1 800,-- Kč
=====	
Výdaje celkem	17 428 780, 10 Kč
z toho - běžné výdaje	14 257 012,10 Kč
- kapitálové výdaje	3 171 768,-- Kč
Schválený rozpočet výdajů po změnách	17 532 890,-- Kč
Výdaje celkem	17 428 780,10 Kč

Rozbor příjmů a výdajů

Údaje o plnění příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v účtárně OÚ / Výkaz FIN 2 – 12 M /

4. Hospodářská činnost obce

Obec vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní. Tato činnost v roce 2007 byla přerušena z důvodu prodeje nákladního auta
- traktorová doprava
- práce prováděné zemní technikou

= 9 =

- zapůjčování potřeb pro stavebníky
 - výroba , rozmnožování a nahrávání zvukových a obrazových záznamů
- Na tyto činnosti má obec živnostenský list nebo koncesi

Náklady celkem	1 022,-- Kč
Výnosy celkem	39 517,32Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	38 495,32 Kč
Daň z příjmů	7 770,-- Kč
Hospodářský výsledek po zdanění - HČ	30 725,32 Kč
Stav účtu k 31.12.2008 -	175 450,30 Kč

5. Stav účelových fondů Fond rozvoje bydlení

V předchozím období byl obci poskytnut Státním fondem rozvoje bydlení nízkoúročný úvěr ve výši 600 000,- Kč na opravy a modernizaci bytů .

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých občanům v minulých letech.Nízkoúročný úvěr na opravy a modernizaci bytů ve výši 600 000,- Kč byl v roce 2007 splacen. Přijaté splátky od obyvatel činí v roce 2008 - 37 502,19 Kč a přijaté úroky od obyvatel činí 2 142,06 Kč.

Stav účtu FRB k 31.12.2008 činí 44 700,80 Kč.

Sociální fond

Dle § 84 odst. 2 písm. d/ zákona č. 128/200 Sb. o obcích od 1.1.2006 obec zřídila sociální fond obce . Sociální fond je zřízen jako trvalý peněžní fond k zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb a je určen zaměstnancům v pracovním poměru k obci a uvolněným členům zastupitelstva obce.

Finanční prostředky jsou vedeny na samostatném bankovním účtu .

Pro tvorbu a čerpání fondu byla vydána samostatná směrnice.

Příspěvky do fondu z vyplac. mezd	94 296,-- Kč
Přijaté úroky -	275,74 Kč
Zůstatek fondu k 1.1.2008 -	59 623,30 Kč
Celkové příjmy k 31.12.2008	154 195,04 Kč

= 10 =

Poskytnuté příspěvky z fondu:

Příspěvky na stravování zaměstnanců –	44 450,-- Kč
Finanční dary –	3 000,-- Kč
Příspěvek na rekreace -	20 000,-- Kč
Příspěvek na ošacení	60 000,-- Kč
Celkové výdaje za rok 2008	127 450,-- Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2008	26 745,04 Kč
Celkové výdaje k 31.12.2008	154 195,04 Kč
Stav účtu k 31.12.200	26 745,04 Kč

6. Stav přijatých nesplacených úvěrů

V roce 2008 nebyl přijat žádný úvěr.

7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Uvedeno v tisících Kč , na dvě desetinná místa

Mateřská škola Stará Paka

Hlavní činnost

Náklady celkem za rok 2008	3 479,62 Kč
Výnosy celkem za rok 2008	3 522,38 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	42,76 Kč

Základní škola Stará Paka

Hlavní činnost

Náklady celkem rok 2008	10 074,89 Kč
Výnosy celkem rok 2008	10 074,89 Kč
Výsledek hospodaření	0,-- Kč

Hospodářská činnost ZŠ

Náklady celkem 2008	249,11 Kč
Výnosy celkem 2008	284,67 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	35.56Kč

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny v účtárně OU .

8. Slovní komentář k výsledku hospodaření

b) Zhodnocení plnění příjmů a výdajů

Návrh rozpočtu byl zveřejněn dne 3.12.2007 a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 20.12.2007 ve výši 19 028 000,- Kč

V roce 2008 byly provedeny 4 změny v rozpočtu v souladu s ust. §16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Obec Stará Paka má nejvyšší příjmy z daní , pronajímá bytové a nebytové prostory, pozemky. Dále má v roce příjmy z prodeje dřeva , prodeje bytů, pronájmu hřiště .

Nejsledovanějšími výdaji jsou každoročně výdaje na celkovou údržbu obce. Dále jsou to výdaje na údržbu veřejného osvětlení, místních komunikací, chodníků, svoz komunálního odpadu, veřejné zeleně. Dalšími neméně důležitými výdaji jsou výdaje na víceúčelové sportovní hřiště , výdaje na kulturu / knihovna/.

c) Záměry obce

1/ Nemovitého a movitého majetku

V souladu se zákonem č.128/200 Sb. , § 39 v současném znění v roce 2008 obec 6 x vyvěsila na úřední desce za účelem informování občanů o úmyslu obce prodat, koupit a pronajmout nemovitý majetek . Jednalo se o prodej 26 pozemků a 1 spoluvl. podílu na pozemku, dále o koupi 3 pozemků, výpůjčky 4 pozemků a pronájmu pozemku. Dále se jednalo o pronájem 2 kanalizačních stok a 1 obecního bytu v čp. 183 Stará Paka. K prodeji byl nabídnut 1 nebytový prostor v čp. 237 ve Staré Pace.

Většina těchto záměrů bylo realizována v roce 2008.

2/ Plán činnosti obce v roce 2008

- Výstavba a dokončení kanalizace v ul. J. Brože a U Spavu ve Staré Pace
- Výstavba plynofikace v ul. J. Brože
- Projektová dokumentace , realizace zasíťování a případný prodej parcel na výstavbu 9 RD v lokalitě Záluška
- Výměna oken v Základní škole Stará Paka / v případě dosažení státní dotace /
- Oprava památek – kříž v Karlově
- Rekonstrukce VO v ul. J. Brože a U Splavu ve Staré Pace

- Vodovod Rožkopov
- Oslavy 650 let první písemné zmínky obce Stará Paka
- Dětské hřiště Brdo
- Údržba hřbitovů
- Drobné opravy místních komunikací
- Akce dle vzniklých potřeb
- Zimní údržba komunikací a chodníků
- Údržba veřejného osvětlení

d) Veřejnoprávní smlouva

Obec Stará Paka uzavřela veřejnoprávní smlouvu o výkonu přenesené působnosti mezi městem Nová Paka a obcí Stará Paka ve věci výkonu státní správy na úseku poskytování jednorázových dávek sociální péče podle ust. § 32 a 37 vyhlášky č. 182/1991 Sb., kterou se provádí zákon o sociálním zabezpečení a zákon ČNR o působnosti orgánů ČR v sociálním zabezpečení. Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Tuto smlouvu potvrdil Krajský úřad Královéhradeckého kraje.

Dále obec Stará Paka uzavřela veřejnoprávní smlouvu o výkonu přenesené působnosti mezi městem Nová Paka a obcí Stará Paka. Podle § 63 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, se smluvní strany dohodly, že město Nová Paka bude vykonávat namísto obce Stará Paka v jejím správním obvodu přenesenou působnost na úseku přestupků podle § 53 odst. 1 zákona č. 200/1990 Sb., o přestupcích, ve znění pozdějších předpisů

e) Pohledávky

Celkové pohledávky obce po splatnosti k 31.12.2008 činily 1 729 932,40 Kč,--Kč.

Pohledávky KTP Quantum, a.s. 500 000,- Kč, zálohy na předplatné - 10 745,60 Kč, zálohy na odběr plynu - 48 560,- Kč, zálohy na odběr elektrické energie - 175 790,- Kč, vystavené faktury na úhradu vodného a stočného, za prodej dřeva, za výlep plakátů - 85 581,80 Kč, pohledávka za nájemné - 7 148,- Kč, pohledávka za poplatek za odpady - 450,- Kč, předpis nájemného od VOS Jičín - 898 433,- Kč, pohledávka za vodné a stočné - 3 224,- Kč.

Obecní úřad platby pohledávek pravidelně sleduje a popřípadě vymáhá.

9. Výroční zpráva podle zákona č. 106 / 1999 Sb.

Podle ustanovení § 18 odst. 1 zákona č. 106/ 1999 Sb. (dále jen „zákon“), zveřejňuje povinný subjekt obec Stará Paka výroční zprávu o činnosti v oblasti poskytování informací:

= 13 =

a) počet podaných žádostí o informace	4
b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí	žádné
c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu	žádné
d) výsledky řízení o sankcích za nedodržování zákona	žádné

Podle § 103 odst. 4, písm. e) zákona č. 128/2000Sb., o obcích, odpovídá starosta obce za informování veřejnosti o činnosti obce.

10. Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy v obci Stará Paka za rok 2007 dle zákona č. 320/ 2001 Sb., o finanční kontrole

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných v obci Stará Paka v oblasti vlastního hospodaření včetně přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

- a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření a na vypracování a kontrole plnění vnitřních organizačních a kontrolních směrnic pro všechny úseky činnosti.

Hlavním cílem této finanční kontroly je dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí, zajištění ochrany veřejných prostředků, včasné a spolehlivé informování vedoucích pracovníků obce, hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a zabezpečení včasného zjišťování, vyhodnocování a minimalizace provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti a plněním schválených záměrů obce.

Vnitřní kontrolní systém v obci je upraven zákonem č. 320/ 2001 S., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádí tento zákon, vnitřními směrnicemi a obecně závaznými vyhláškami obce a dalšími předpisy.

Soupis vnitřních směrnic a vyhlášek obce:

- Osvědčení o registraci IČO
- Charakteristika účetní jednotky (obecné údaje, kompetence)

- Organizační řád
- Kontrolní řád
- Pracovní řád

- Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků
- Směrnice pro oběh účetních dokladů
- Požární poplachová směrnice
- Aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení
- Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence
- Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob
- Harmonogram účetních závěrek v průběhu roku, roční účetní uzávěrky a závěrky
- Směrnice o nákladech stravování a jejich úhrad
- Směrnice k sociálnímu fondu obce Stará Paka
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad a používání silničních vozidel při pracovních cestách
- Směrnice pro postup vyřizování žádosti o informace dle zák. č. 106/ 1999 Sb.
- Směrnice pro archivaci
- Hmotná odpovědnost
- Směrnice pro poskytování OOPP
- Ceník služeb
- Směrnice k veřejným zakázkám obce
- Směrnice k elektronické podatelně
- Směrnice k poskytování ochranných nápojů
- Obecně závazná vyhláška č. 2/ 2000 o závazných částech územního plánu obce Stará Paka
- Obecně závazná vyhláška č. 1/2001 o nakládání s komunálním a stavebním odpadem
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2003 o zákazu volného pobíhání psů
- Obecně závazná vyhláška č. 5/2003 , kterou se mění a doplňuje obecně závazná vyhláška č. 3/2003
- Obecně závazná vyhláška č. 1/2005 o závazných částech změn č. 1 územního plánu obce Stará Paka
- Obecně závazná vyhláška č. 2/ 2005 – požární řád
- Obecně závazná vyhláška č. 4/2005 o poplatku za provoz systému shromažďování , sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Stará Paka.
- Obecně závazná vyhláška č. 5/ 2005 o místním poplatku ze psů
- Obecně závazná vyhláška č. 6/2005 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství
- Obecně závazná vyhláška č. 7/2005 o místním poplatku z ubytovací kapacity
- Obecně závazná vyhláška č. 8/2005 o místním poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj
- Obecně závazná vyhláška č. 9/2005 o místním poplatku ze vstupného
- Obecně závazná vyhláška č. 10/2005, kterou se mění a doplňuje vyhláška č. 4/2005

System vnitřních směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován. Směrnice obce jsou uloženy na obecním úřadě a jsou k dispozici všem pracovníkům obce, dále členům zastupitelstva a členům kontrolního a finančního výboru.

= 15 =

b) Řídící kontrolu provádí v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce operace hospodářských operací spolu s hlavní účetní a správcem rozpočtu. Funkce hlavní účetní a správce rozpočtu je kumulována.

Druhy kontrol:

1. předběžná – před započítáním hospodářské operace
2. průběžná – průběžné kontrolování hospodaření během roku
3. následná – celkové zhodnocení výsledků hospodaření

9. Předběžná kontrola

Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv rozhodnutím starosty nebo zastupitelstva obce a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování.

Předběžná kontrola je prováděna ve třech stupních :

I. stupeň - zabezpečuje starosta, který se zaměří na nezbytnost operace, věcnou správnost, úplnost podkladů, dodržení právních předpisů (zákon 128/2000 Sb., o obcích) a případná rizika. Jedná se především o sepisování smluv – prodej majetku, pronájem majetku, smlouvy o dílo, před proplacením došlých faktur, před vyplacením mezd apod.

II. stupeň - zabezpečuje správce rozpočtu, který se zaměří na dodržování zákona 250/ 2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

III. stupeň - zabezpečuje hlavní účetní, která ověří úplnost všech dokladů podle zákona 563/ 1991 Sb., o účetnictví

10. Průběžná kontrola

Tato kontrola je zaměřena především na kontrolu náležitostí účetních dokladů, správnosti zúčtování, za účelem podání pravdivého a věrného zobrazení hospodaření obce a na plnění rozpočtu, na platby pohledávek a závazků apod.

11. Následná kontrola

Následná kontrola je celkové zhodnocení opodstatněnosti, dodržení správného zaúčtování, dodržování zákonů a vnitřních organizačních směrnic.

Jde především o kontrolu :

- plnění rozpočtu
- zhodnocení závěrky a výsledků hospodaření
- výsledky inventarizací
- zhodnocení příjmů (platby pohledávek)
- zhodnocení výdajů
- soulad účetních okruhů
- zhodnocení investičních akcí

Veškeré tyto údaje po uzavření minulého účetního období zpracuje hlavní účetní a správce rozpočtu spolu se starostou obce do „ Výroční zprávy obce „, která je spolu se závěrečnými účty obce, výsledky hospodaření a provedeném přezkoumání hospodaření obce schvalována zastupitelstvem obce (dle zákona o obcích)

V prováděné řídicí kontrole za rok 2008 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky .
Z předchozích rozborů je patrné, že veškeré hospodářské operace jsou předem důkladně zváženy.

Pohledávky jsou řádně evidovány. Poskytnuté dotace byly vyčerpány a správně zaúčtovány.

c) Vzhledem k velikosti obce není vytvořeno pracoviště interního auditu a je nahrazeno jiným opatřením . V souvislosti s tím, že interní audit je určen především k dokonalé informovanosti vedoucího účetní jednotky, tedy starosty, provádí ho vzhledem k rozsahu a povaze hospodářských operací v obci přímo sám starosta, ve většině případech ve spolupráci s účetní obce.

d) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazující interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnosti a hospodaření obce.

e)V obci se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv a proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny také žádné kontroly

f) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

g) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit nebylo nutné, aby starosta obce nebo zastupitelstvo obce přijímali další opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládnání důsledků negativních jevů.

Závěr:

System vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

Hospodářské operace se provádějí v souladu se souvisejícími právními předpisy.

11. Přezkoumání hospodaření obce

Podle zákona č. 128/ 2000 Sb., o obcích , ve znění pozdějších předpisů , § 42 , je obec povinna dát přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok.

Obec Stará Paka požádala o přezkoumání svého hospodaření na základě tohoto zákona Krajský úřad Královéhradeckého kraje.

Kontrolou bylo provedeno ověření hospodaření obce podle platných obecně závazných právních předpisů a schváleného rozpočtu, včetně dodržování rozpočtových vztahů ke státnímu rozpočtu, závěrečný účet obce, hospodaření obce podle rozpočtu na rok 2008, čerpání účelových prostředků, ověření úplného a průkazného vedení účetnictví a jeho správnost, zpracování vnitřních organizačních směrnic a účtový rozvrh, inventarizace majetku a závazků obce, porovnání stavu bankovních účtů v rozvaze se zůstatky oznámenými bankovním ústavem, činnost zastupitelstva a kontrolního a finančního výboru.

Přezkoumání hospodaření obce se uskutečnilo v období 12.11. – 13.11.2008 a 2.3.-3.3. 2009 pracovníky Krajského úřadu Královéhradeckého kraje, odbor ekonomický, oddělení kontroly a analýz, kde je také uložena kopie zápisu z této kontroly.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření obce Stará Paka podle § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí - zjištění ze závěrečného přezkoumání

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření obce Stará Paka za rok 2008 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a/ zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Paka za rok 2008 je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v zastupitelstvu obce Stará Paka .

12. Zpráva o práci finančního a kontrolního výboru

V obci Stará Paka jsou podle zákona č. 128/ 2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů zřízeny dva výbory, a to kontrolní a finanční.

Náplní finančního výboru byla v roce 2008 kontrola čerpání dotací veřejnoprávních organizací, kontrola plnění příjmů a výdajů obce, kontrola čerpání neinvestičních příspěvků od zřizovatele v PO Mateřská škola a v PO Základní škola., průběžná finanční kontrola pokladny OÚ, příprava návrhu rozpočtu obce na rok 2009.

Náplní kontrolního výboru v roce 2008 byla kontrola usnesení č. 1 – 9 veřejného zasedání zastupitelstva obce, kontrola právnických subjektů a podnikajících osob, působících v katastru obce Stará Paka, v souvislosti s nakládáním a likvidací odpadů, které vznikají při

= 18 =

jejich podnikatelské činnosti, kontrola poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce právnickým osobám na základě jimi předložených účetních dokladů.

Výbory se ke své práci v roce 2008 sešly ve dnech :

Finanční výbor: 22.4., 5.8., 14.10., 25.11., 16.12.

Kontrolní výbor : 9.4., 11.12. 16.12.

Výbory provádějí kontrolu podle své náplně práce. Ze své činnosti se zodpovídají zastupitelstvu obce.

O provedené kontrole výbory pořídí zápis, jehož součástí je předmět kontroly, zjištěné nedostatky, návrhy na opatření k odstranění nedostatků. Zápisy z provedených kontrol obou výborů jsou projednávány v zastupitelstvu obce a jsou řádně uloženy na obecním úřadě.

13.Zpráva o práci inventarizační komise

Podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví § 29 a § 30 účetní jednotky zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

Dne 16.10.2008 vydala starostka obce příkaz k provedení inventarizace majetku za rok 2008.

Při prováděných inventurách se inventarizační komise řídí výše uvedeným zákonem a Směrnicí pro provádění inventarizace ze dne 15.11.2007.

Inventurní soupisy byly řádně sepsány a podepsány příslušnými pracovníky a jsou uloženy na Obecním úřadě ve Staré Pace.

Odpovědnost za provedení inventur a veškerý majetek obce Stará Paka nese starosta obce.

Stav majetku obce Stará Paka ke dni 31.12.2008

dle inventurních soupisů

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	185 093,85 Kč
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	545 950,-- Kč
021 - Budovy, haly a stavby	76 604 059,15 Kč
022 - Samostatné movité věci	2 488 325,-- Kč
028 - Drobný hmotný majetek	2 798 796,30 Kč
031 - Pozemky	29 346 513,45 Kč
032 - Umělecká díla a předměty	27 180,-- Kč
042 - Pořízení hmotných investic	442 508,-- Kč

Celkem stav účtu třídy „ 0 „ 112 438 425,75 Kč

Majetek třídy „ O „ ve výši 112 438 425,75 Kč je kryt fondem majetku na účtu 901 ve výši 112 437 092,75 Kč a na účtu 321 10 Dodavatelé ve výši 1 333,- Kč.

/ Výkaz Rozvaha 13/2008 /

= 19 =

14. Způsob zveřejnění

Obec Stará Paka závěrečný účet obce zveřejnila na úřední desce Obecního úřadu Stará Paka.

Vzhledem k obsáhlosti dokumentů jsou podrobnosti k nahlédnutí na obecním úřadě. Návrh závěrečného účtu územního samosprávného celku je vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního samosprávného celku. Přípomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně na zasedání zastupitelstva.

Výroční zpráva byla projednána před schválením v zastupitelstvu finančním výborem. Výroční zpráva bude projednána zastupitelstvem obce do 30.6.2008.

Zpracovala Milada Šulcová
Hlavní účetní a správce rozpočtu

Schválila Věra Hlostová
Starosta obce – příkazce operace

Ve Staré Pace 17.4.2009

Vyvěšeno na úřední desce:

Sejmuto dne :

