

*Obec*

*Stará Paka*

*IČ 00272132*

**Závěrečný účet obce za rok 2009**

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 nespacených 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 č. 106/1999 Sb.
10. Zpráva o zabezpečení finanční kontroly dle zákona č. 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](mailto:e-podatelna@starapaka.cz)**

**Obecní úřad: [ou@starapaka.cz](mailto:ou@starapaka.cz)**

**Webové stránky obce na adrese: [www.starapaka.cz](http://www.starapaka.cz)**

**Elektronická úřední deska na adrese: [www.starapaka.cz](http://www.starapaka.cz)**

Základní územní jednotka : Stará Paka ZUJ 573 507

### Zastupitelstvo obce v roce 2009

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 2009:**

Počet zasedání : 6

Veřejná zasedání proběhla ve dnech: 19.2.,16.4.,18.6.,3.9.,5.11.,17.12. 2009

= 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: Vrabc Oldřich, Hylmarová Hana, Gardiánová Pavlína, Krausová Jitka, Dočekalová Jana.

### **Komise fondu rozvoje bydlení**

Předseda: Hradecký Zdeněk

Členové: Kohútová Hana, Novák Vladimír

**2. Závěrečný účet obce Stará Paka za rok 2009 ( v rozpočtovém hospodaření )**  
**Finanční vypořádání a finanční situace obce**

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

- zůstatek z předchozích let		9 559 943,59 Kč
- zůstatek z minulého roku ( účet 217 – účet 218 )		
účet 217 ( příjmy)		22 548 335,44 Kč
účet 218 ( výdaje )		24 291 660,40 Kč
		-----
	Rozdíl	- 1 743 324,96 Kč
Stav účtu 933 k 31.12.2009		7 816 618,63 Kč

a) <b><u>Příjmy v rámci finančního vypořádání</u></b>	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		269 331,--Kč
- ostat.neinvest.transf.ze stát.rozpočtu	4116		336 553,--Kč
- neinvest. přijaté transfery od krajů	4122		41 920,--Kč
- investiční přijaté transfery od krajů	4222		803 000,--Kč
- aktivní vypořádání s hospod. činností	4131		--
- aktivní vypořádání se sociálním fondem	4139		--

b) <b><u>Výdaje v rámci finančního vypořádání</u></b>	POL	RS	
- vratky dotací do státního rozpočtu	5364		7 688,10 Kč
- pasivní finanční vypořádání s krajem	5366		2 006,50 Kč
- 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		101 453,--Kč
- ostatní převody vlastním fondům – FRB	5349		--

2) **Zdroje na běžném účtu po FV k 31.12.2009** 7 822 418,63Kč

**3) Hospodářská činnost obce**

- Náklady celkem	1 001,50Kč
- Výnosy celkem	47 296,26Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	46 294,76Kč
- Daň z příjmů	9 200,--Kč
Hospodářský výsledek po zdanění	37 094,76Kč
<b>Zdroje na běžném účtu HČ</b>	<b>213 975,06Kč</b>

= 5 =

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

- sociální fond	17 103,52Kč
- fond rozvoje bydlení	63 479,80Kč
- ostatní – jednotlivě	--

**5) Stav běžného účtu cizích prostředků ÚSC** 26 164,50Kč

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

- úvěry	--
- přechodné výpomoci	--
- půjčky	--

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

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

Vyvěšeno dne : 21.5.2010

Sejmuto dne:

= 6 =

### 3. Plnění rozpočtu

#### Příjmy roku 2009

<b>Daňové příjmy:</b>	
DPZČ,DPFO,DPPO,DPH a daň z nemovitosti	14 126 549,48 Kč
správní poplatky	53 025,-- Kč
místní poplatky	1 068 533,60 Kč
<b>celkem daňové příjmy</b>	<b>15 248 108,08 Kč</b>
<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>1 402 104,84 Kč</b>
<b>Kapitálové příjmy</b>	<b>3 698 780,-- Kč</b>
<b>Přijaté dotace:</b>	<b>2 359 637,--Kč</b>
z toho	
- neinvestič. přijaté dotace z všeob.pokl./ pol. 4111/	269 331,-- Kč
- neinvest. dotace ze SR / pol. 4112 /	628 100,-- Kč
- ostat.neinvest. přijaté dotace /pol.4116/	336 553,-- Kč
- neinvestiční přijaté dotace od obcí /pol. 4121/	179 280,-- Kč
- neinvest. přijaté dotace od krajů / pol. 4122/	41 920,-- Kč
- převody z rozpočtových účtů /pol. 4134/	101 453,-- Kč
- investiční přijaté dotace od krajů / pol. 4222 /	803 000,-- Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>22 708 629,92 Kč</b>
Schválený rozpočet – příjmy	19 125 600,-- Kč
Rozpočet po změnách – příjmy	22 933 250 ,-- Kč
Příjmy celkem –	22 708 629,92 Kč

#### Výdaje roku 2009

1032 – Pěstební činnost	39 886,-- Kč
2212 – Silnice	804 122,36 Kč
2219 – Ostat. zálež. pozem. komunikací	358 477,-- Kč
2310 – Pitná voda	1 838 108.-- Kč
2321 – Odvádění odpadních vod	39 080,-- Kč
2333 – Úpravy drobných vodních toků	59 500,--Kč

3111 – Předškolní zařízení	
- neinvestiční příspěvky PO MŠ	950 000,-- Kč
- opravy a údržba	434 200,-- Kč
3113 – Základní škola	
- neinvestiční dotace obcím	30 000,-- Kč
- neinvestiční příspěvky PO ZŠ	2 278 760,-- Kč
3314 – Knihovna	519 010,02 Kč
3319 – Ostat. záležitost kultury / Kroniky/	11 418,-- Kč
3322 – Zachování a obnova kultur. památek	56 308,-- Kč
3330 – Činnost registr. církví	
- neinvestiční dotace církvím	26 000,-- Kč
3341 – Rozhlas a televize	2 729,--Kč
3399 – Ostatní záležitosti kultury / SPOZ /	67 430,60 Kč
3412 - Sportovní zařízení	291 953,48 Kč
3419 – Ostatní tělovýchova	
- neinvestiční dotace	225 000,-- Kč
3612- Bytové hospodářství	87 478,70 Kč
3613- Nebytové hospodářství	69 881,99 Kč
3631 – Veřejné osvětlení	830 181,41 Kč
3632 –Pohřebnictví	78 937,-- Kč
3633 – Výstavba a údržba místních inž.sítí	330 557,90 Kč
3635 – Územní plánování	46 410,--Kč
3639 – Komunální služby	7 312 078,78 Kč
3722 – Sběr a svoz komunálních odpadů	1 489 322,-- Kč
3745 – Péče o vzhled obcí	665 587,22Kč
4357 - Domovy pro seniory	39 000,-- Kč
4359 – Ostat.sloužby v oblast. sociál. péče	143 832,--Kč

= 8 =

5512 – Požární ochrana	214 250,21Kč
6112 – Zastupitelstvo obce	1 434 473,-- Kč
6117 – Volby do Evropského parlamentu	75 635,80 Kč
6171 – Činnost místní správy	3 302 517,33Kč
6310 – Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	1 440,--Kč
6330 – Převody vlastním fondům	101 453,--Kč
6399 – Ostatní finanční operace	172 480,--Kč
6402 – Finanční vypořádání minulých let	9 694,60Kč
6409 – Ostat. činnosti j.n.	1 400,-- Kč
=====	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>24 438 593,40 Kč</b>
z toho - běžné výdaje	15 056 079,52 Kč
- kapitálové výdaje	9 382 513,88 Kč
Schválený rozpočet	25 190 000,-- Kč
Rozpočet po změnách	24 601 980,--Kč
Výdaje celkem	24 438 593,40 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
- zapůjčování potřeb pro stavebníky
- výroba , rozmnožování a nahrávání zvukových a obrazových záznamů

Na tyto činnosti má obec živnostenský list nebo koncesi

= 9 =

Náklady celkem	1 001,50 Kč
Výnosy celkem	47 296,26Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	46 294,76Kč
Daň z příjmů	9 200,-- Kč
<b>Hospodářský výsledek po zdanění - HČ</b>	<b>37 094,76 Kč</b>
<b>Stav účtu k 31.12.2009 -</b>	<b>213 975,06 Kč</b>

### **5. Stav účelových fondů** **Fond rozvoje bydlení**

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

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých občanům v minulých letech. Nízkouročený úvěr na opravy a modernizaci bytů ve výši 600 000,- Kč byl v roce 2007 splacen.

Přijaté splátky od obyvatel činí v roce 2009 - 17 707,55 Kč a přijaté úroky od obyvatel činí 1 071,45 Kč.

**Stav účtu FRB k 31.12.2009 činí 63 479,80 Kč.**

### **Sociální fond**

Dle § 84 odst. 2 písm. d/ zákona č. 128/2000 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	101 453,--Kč
Přijaté úroky -	105,48 Kč
Zůstatek fondu k 1.1.2009 -	26 745,04 Kč
<b>Celkové příjmy k 31.12.2009</b>	<b>128 303,52 Kč</b>

#### **Poskytnuté příspěvky z fondu:**

Příspěvky na stravování zaměstnanců –	43 700,-- Kč
Finanční dary –	8 000,-- Kč
Příspěvek na rekreace -	19 500,-- Kč

= 10 =

Příspěvek na ošacení	40 000,-- Kč
<b>Celkové výdaje k 31.12.2009</b>	<b>111 200,-- Kč</b>
<b>Stav účtu k 31.12.2009</b>	<b>17 103,52 Kč</b>

#### **6. Stav přijatých nesplacených úvěrů**

V roce 2009 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 2009	3 842,62 Kč
Výnosy celkem za rok 2009	3 857,90 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	15,28 Kč

##### **Základní škola Stará Paka**

###### **Hlavní činnost**

Náklady celkem rok 2009	11 487,06 Kč
Výnosy celkem rok 2009	11 541,38Kč
Výsledek hospodaření	54,32Kč

##### **Hospodářská činnost ZŠ**

Náklady celkem 2009	268,86 Kč
Výnosy celkem 2009	272,53 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	3,67 Kč

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

## 8. Slovní komentář k výsledku hospodaření

### a) Zhodnocení plnění příjmů a výdajů

Návrh rozpočtu byl zveřejněn dne 28.11.2008 a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2008 jako schodkový. Příjmy ve výši 19 125 600,- Kč a výdaje ve výši 25 190 000,- Kč. Financování schodku na položce 8115 ve výši 6 064 400,- Kč je kryto z přebytku hospodaření z minulých let.

V roce 2009 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, prodeje pozemků a 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/.

### b) Záměry obce

#### 1/ Nemovitého a movitého majetku

V souladu se zákonem č.128/200 Sb., § 39 v současném znění v roce 2009 obec 6 x vyvěsila na úřední desce za účelem informování občanů o úmyslu obce prodat, koupit a pronajmout nemovitý majetek.

Jednalo se o prodej 31 pozemků a prodej 1 nebytové jednotky, spoluvlastnický podíl na spol. částech budovy, spoluvlastnický podíl na stavebním pozemku dále o koupi 1 pozemků, výpůjčky 1 pozemku a pronájmu 4 pozemku, směna 2 pozemků za 1 pozemek.

Dle kupní smlouvy byl uskutečněn prodej stavby – rozšíření plynovodu v ul. Revoluční ve Staré Pace

Většina těchto záměrů bylo realizována v roce 2009

#### 2/ Plán činnosti obce v roce 2009

- Infrastruktura RD – zasíťování lokality „Záduška“
- Výstavba plynofikace „K Zádušce“, – 4 ks přípojek
- Projektová dokumentace – Rekonstrukce kanalizace v ul. Revoluční
- Výstavba vodovodu Roškopov – doplnění vodovodního řadu
- Oprava místní komunikace v Roškopově
- Oprava mostku v Ústí
- Výměna oken v Základní škole ve St. Pace / v případě dosažení státní dotace /
- Výměna 2 ks plynových kotlů a boileru v Mateřské škole ve St. Pace
- Oprava chodníků v ul. Revoluční / pouze při dosažení dotace přes LM z ROP/
- Bezdrátový rozhlas do všech částí obce / pouze při dosažení dotace přes LM z ROP/

- Hřiště v Ústí / pouze při dosažení dotace přes LM z ROP /
- Údržba obce
- Údržba veřejné zeleně
- Údržba hřbitovů
- Akce dle vzniklých potřeb
- Zimní údržba komunikací a chodníků
- Údržba veřejného osvětlení

### **c) 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

### **d) Pohledávky**

Celkové pohledávky obce po splatnosti k 31.12.2009 činily 2 123 278,--Kč.

Pohledávky KTP Quantum, a.s. 500 000,- Kč, zálohy na předplatné 6 830,- Kč, zálohy na odběr plynu – 61 020,- Kč, zálohy na odběr elektrické energie – 202 450,-- Kč, vydané faktury na úhradu za služby, za prodej dřeva, za výlep plakátů – 1 645,- Kč, pohledávka za prodej pozemků – 76 650,- Kč, pohledávka za převod plyn. zařízení – 41 000,- Kč, předpis nájemného od VOS Jičín – 1 233 683,- 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	6
b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí	žádné
c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu	žádné
d) výsledky řízení o sankcích za nedodržování zákona	žádné
e) podané stížnosti	2

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 2009 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

= 14 =

- 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
- Směrnice k provádění kontroly práce neschopných v prvních dvou týdnech PN
- 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

#### **1. 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

#### **2. 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.

#### **3. 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

= 16 =

Veškeré tyto údaje po uzavření minulého účetního období zpracuje hlavní účetní a správce rozpočtu spolu se starostou obce do „Závěrečného účtu obce“, který 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 2009 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 zvládnutí 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 2009, 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 5.10.2009 , 12.10.2009 a 14.4.2010 , 17.5.2010 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 odst. 3 písm.a) 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 2009 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 2009 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 2009 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 2010.

Náplní kontrolního výboru v roce 2009 byla kontrola usnesení č. 10 – 18 veřejného zasedání zastupitelstva obce, kontrola poskytnutí finančních prostředků právnickým osobám

= 18 =

s trvalým pobytem či sídlem v obci Stará Paka za rok 2009 na základě jimi předložených účetních dokladů.

Výbory se ke své práci v roce 2009 sešly ve dnech :

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

Kontrolní výbor : 7.5.2009, 15.12.2009

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 5.11.2009 vydala starostka obce příkaz k provedení inventarizace majetku za rok 2009.

Při prováděných inventurách se inventarizační komise řídí výše uvedeným zákonem a Směrnicí pro provádění inventarizace platnou od 1.1.2009.

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 31.12.2009

dle inventurních soupisů

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	215 477,85 Kč
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	545 950,-- Kč
021 - Budovy, haly a stavby	75 729 779,88 Kč
022 - Samostatné movité věci	2 488 325,-- Kč
028 - Drobný hmotný majetek	3 186 153,15 Kč
031 - Pozemky	29 261 512,17 Kč
032 - Umělecká díla a předměty	27 180,--Kč
042 - Pořízení hmotných investic	9 408 459,-- Kč
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	5 383 000.--Kč

---

Celkem stav účtu třídy „ 0 „ 126 245 837,05 Kč

Majetek třídy „ O „ ve výši 126 245 837,05 Kč je kryt fondem majetku na účtu 901 ve výši 126 245 837,05 Kč .

/ Výkaz Rozvaha 13/2009 /

= 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 30.6.2009.

Zpracovala Milada Šulcová  
Hlavní účetní a správce rozpočtu

Schválila Věra Hlostová  
Starosta obce – příkazce operace

Ve Staré Pace 21.5.2010

Vyvěšeno na úřední desce: 21.5.2010

Sejmuto dne :

