

## Závěrečný účet obce Kladruby za rok 2008

### Finanční vypořádání a finanční situace obce

Účet 217 (příjmy)	1.751.592.48
Účet 218 (výdaje)	1.376.047.56
Stav účtu 933 k 31.12.2008	367.701.57

#### a) Příjmy v rámci finančního vypořádání POL

Dotace na podporu jednotek SDH	4122	340.00
Dotace – oprava fasády čp. 21	4122	180.000.00
Dotace – státní správa	4112	7.200.00
Dotace – volby	4111	29.172.00
Dotace – hospodaření v lesích	4122	15.900.00
Dotace – hospodaření v lesích	4122	7.400.00

#### b) Výdaje v rámci finančního vypořádání

##### 1. Plnění rozpočtu

###### Příjmy roku 2008

<i>Daňové příjmy:</i>	<i>schválený</i>	<i>upravený</i>
1111 Dan z příjmu fyz.osob ze záv. č.	180.000.00	244.000.00
1112 Daň z příjmů fyz. osob ze sam.v	20.000.00	21.000.00
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	15.000.00	21.100.00
1121 Daň z příjmů právnických osob	220.000.00	360.700.00
1211 Daň z přidané hodnoty	335.000.00	519.000.00
1334 Odvody za odnětí půdy		70.050.00
1337 Poplatek za likvidaci kom.odpadu	64.000.00	61.500.00
1361 Správní poplatky		100.00
1341 Poplatek ze psů	2.000.00	2.000.00
1511 Daň z nemovitostí	90000.00	60.000.00
<b>Daňové příjmy</b>	<b>926.000.00</b>	<b>1.359.450.00</b>
<i>Nedaňové příjmy:</i>		
2111 Příjmy z poskytování služeb a	20000.00	32.400.00
2111		10.650.00
2132 Příjmy z pronájmu ostatní nemovitostí	67.600.00	68.500.00
	2.400.00	2.400.00
2141 Příjmy z úroků	3.000.00	6.800.00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	15.000.00	22.100.00
2111 Ostatní záležitost kultury		7.300.00
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend		5100.00
<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>108.000.00</b>	<b>155.250.00</b>

*Přijaté dotace:*

4112 Neinv. příj. transfery	7000.00	7.200.00
4122 Neinvestiční příj. nransfery		203.700.00
4111 Neinvest. příj. transfery z VPS		29.200.00

**Přijaté dotace** **7000.00** **240.100.00**

**CELKEM PŘÍJMY** **1 041 000.00** **1 754 800.00**

**Schválený rozpočet příjmů** **1 041 000.00**

**Skutečnost příjmů** **1 751 592.48**

*Běžné výdaje:*

*Paragraf 6171+ položky*

	<i>schválený</i>	<i>upravený</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	61000.00	48.500.00
5031 Povin. pojistné na sob.zab. a př	12000.00	11.300.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zd	4.000.00	13.000.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk		300.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze		50.300.00
5154 Elektrická energie	15.000.00	
5156 Pohonné hmoty a maziva		200.00
5161 Služby pošt		198.00
5162 Služby telekomunikací a radiok	16.000.00	16.700.00
5163 Služby peněžních ústavů	2.000.00	
5169 Nákup ostatních služeb		6.500.00
5175 Pohoštění		900.00
5222 Neinvestiční transfery OS		1.000.00
5229 Ostr. Neinvestiční transfery		2.000.00
5329 Ost. neinvest. transfery		11.500.00

*Paragraf 2212 + položky*

5139 Nákup materiálu		430.00
5161 Služby pošt		82.00
5169 Nákup ostatních služeb	402000.00	

*Paragraf 2221 + položky*

5139 Nákup materiálu	1.700.00	
----------------------	----------	--

*Paragraf 2310 + položky*

5151	25.700.00	
------	-----------	--

*Paragraf 2321 + položky*

5169	10.490.00	
------	-----------	--

*Paragraf 3113 + pol.*

5321	90.000.00	83.400.00
------	-----------	-----------

Paragraf 3311 + pol.  
5139 Nákup materiálu 12.232.00

*Paragraf 3314 + pol.*

5021	6000.00	5.500.00
5136		8.300.00
5139	30.000.00	31.200.00
5155		2.500.00
5175	10.000.00	3.700.00

*Paragraf 3319 + pol.*

5321 10.000.00

*Paragraf 3399 + položky*

5139	20.000.00	36.000.00
5156		1.500.00
5161		2.000.00
5194		600.00

*Paragraf 3419 + pol.*

5139		11.700.00
5169	50.000.00	300.00
5175		12.000.00

*Paragraf 3519*

5169 1.000.00

*Paragraf 3612 + pol.*

5139		3.000.00
5161		100.00
5169	350.000.00	14.000.00
5171		485.000.00

*Paragraf 3613 + pol.*

5139	75.000.00	2.000.00
5169	6.000.00	3.600.00

*Paragraf 3631 + pol.*

5154	20000.00	29.000.00
5171	18000.00	
3635 6119		120000.00

*Paragraf 3722 + pol.*

5169	65.000.00	60.000.00
3723 5169	35.000.00	23.000.00

*Paragraf 5311 + pol.*

5363 1.000.00

<i>Paragraf 5512 + pol.</i>		
5139	20000.00	11.000.00
5156		1.200.00
5169	30000.00	2.000.00
 <i>Paragraf 6112 + pol.</i>		
5023	106000.00	104.600.00
 <i>Paragraf 6115 + pol</i>		
5021	13.332.00	
5032	342.00	
5139	9.396.00	
5155	4.000.00	
5169	2.330.00	
5173	668 00	
5175	1.392.00	
<b>Běžné výdaje</b>	<b>1 041 000.00</b>	<b>1 261 392.00</b>
<b>Kapitálové výdaje</b>		<b>120 000.00</b>
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>1 041 000.00</b>	<b>1 381 392 00</b>
 <b>Schválený rozpočet výdajů</b>	 <b>1 041 000.00</b>	
<b>Skutečnost výdajů</b>	<b>1 376 047.56</b>	

### **Rozbor příjmů a výdajů:**

Shrnutí příjmů a výdajů dle výkazu 040 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků)

Příjmy	1 751 592.48
Výdaje	1 376 047.56

### **Zhodnocení plnění příjmů a výdajů**

Zastupitelé obce Kladruby schválili na svém zasedání hospodaření obce podle rozpočtu na rok 2008 příjmy a výdaje ve výši 1 041 000.00 Kč

Obec Kladruby má příjmy z daní a další.

Nejsledovanějšími výdaji jsou výdaje na údržbu, svoz komunálního odpadu, veřejné osvětlení. Neméně důležitými výdaji jsou výdaje na kulturu, sportovní akce, dary občanům.

## **Poskytnuté dotace z POV – oprava fasády na bytovém domě čp. 21**

Na zasedání zastupitelstva obce zastupitelé schválili přijetí dotace z POV na akci: „Oprava fasády na bytovém domě čp. 21“ Dotace ve výši 180000.00. Poskytnutá dotace byla k 31.12.2008 vyčerpána.

Dotace v roce 2008:

340,- pro jednotku SDH (školení)

15.900,- - na hospodaření v lesích

7.400,- - na hospodaření v lesích

29.172,- na volby do ZK a SP

## **Dary občanům**

Obec Kladruby na základě rozhodnutí zastupitelstva poskytuje dary občanům. Zástupci obce během roku navštěvují občany, kteří slaví svá životní jubilea 50 let, 55 let,.....

## **Kulturní akce**

V roce 2008 byl obcí pořádán Karneval pro děti, Dětský den, Kladrubská pouť...

## **Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému v obci Kladruby za rok 2008 dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole**

Hlavními cíli finanční kontroly je dodržování právních předpisů a opatření přijatých dotací, zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům a nesrovnalostem způsobeným zejména porušením právních předpisů, nevhodným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností, včasné a spolehlivé informování vedoucích pracovníků obce, hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

Vnitřní kontrolní systém v obci je upraven zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádí tento zákon, následujícími směrnici a obecně závaznými vyhláškami:

Soupis směrnic a vyhlášek obce

- oběh účetních dokladů
- o podpisových vzorech
- zpracování účetnictví
- pro evidenci a účtování majetku
- pro evidenci a účtování zásob
- pro inventarizaci
- k archivaci účetních písemností
- dohody o hmotné odpovědnosti
- vyhláška o místních poplatcích
- vyhláška o systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, vznikajících na území obce Kladruby

Systém 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.

Finanční kontrolu v obci tvoří řídicí kontrola a interní audit:

- v rámci obce
  - organizačních složek (u těch, které vedou peněžní deník podle zák. 250/2000 Sb.)
- Řídicí kontrola** je zajišťována odpovědnými vedoucími zaměstnanci v rámci pracovní náplně jako součást vnitřního řízení. Zahrnuje kontrolu předběžnou, průběžnou a následnou.

Řídicí kontrolu provádí:

- příkazce (vedoucí organizace – starosta, místostarosta)
- správce rozpočtu
- a hlavní účetní

Bez souhlasu žádného z nich nemůže být žádná hospodářská operace zahájena ani prováděna.

## **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 Kladruby požádala o přezkoumání svého hospodaření na základě tohoto zákona Krajský úřad Jihočeského kraje.

Kontrolou bylo provedeno ověření hospodaření obce podle 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, 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 se uskutečnilo 04.09.2008 jako dílčí přezkoumávané období od 1.1. 2008 do 30.08.2008, a dne 05. května 2009 jako konečné - pracovníci Krajského úřadu Jihočeského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, kde je také uložena kopie zápisu z této kontroly.

Na základě provedených kontrol a zjištění v oblasti účetnictví a vedení evidence obce za rok 2008 hodnotí, že při přezkoumání hospodaření obce byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. b) zákona.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření obce zastupitelstvo schvaluje, a to nejdéle do 30. června následujícího roku.

## **Zpráva o práci finančního a kontrolního výboru**

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

Náplní **finančního výboru** je kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce a plní další úkoly, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce. Provádí průběžnou finanční kontrolu. Dále se např. vyjadřuje k rozpočtu obce a k závěrečnému účtu obce, provádí kontrolu pokladny ...a další.

Náplní **kontrolního výboru** je kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, plnění dalších kontrolních úkolů, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce. Provádí následnou finanční kontrolu. Dále např. provádí kontrolu evidence a zveřejňování obecně závazných vyhlášek obce, projednává vnitřní směrnice obce apod.

Druhy kontrol:

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

### 1. Předběžná

- **předběžná kontrola** – tj. kontrola plánovaných a připravovaných operací se zajišťuje odpovědnými zaměstnanci (§26 odst. 1 zákona). Musí být provedena jednak před vznikem závazku nebo pohledávky a jednak před uskutečněním výdajů nebo příjmů.

**Termín:** před započítáním hosp. operace

**Kontroluje:** příkazce – starosta, účetní nebo člen kontrolního výboru

*Poznámka: U malých obcí je funkce správce rozpočtu a účetní kumulována a vykonává ji jedna osoba, tj. účetní obce. Tato musí být předem o všech připravovaných hosp. operacích informována, s možností se k jejich průběhu vyjádřit. Podle tohoto zákona žádná operace nesmí být zahájena, pokud není odsouhlasena příkazce (starostou), správcem rozpočtu a účetní.*

### 2. Průběžná

- **průběžná kontrola** – kontrola náležitosti účetních dokladů, právního ošetření účetních případů, správnosti zaúčtování za účelem podání pravdivého a věrného zobrazení hospodářských operací

**Termín:** průběžně

**Kontroluje:** starosta, účetní nebo člen kontrolního výboru

### 3. Následná

- **následná kontrola** – celkové zhodnocení opodstatněnosti, dodržení správného zaúčtování, dodržování zákonů a vnitřních směrnic

**Termín:** po ukončení akce

**Kontroluje:** starosta, účetní nebo člen finančního výboru

**V prováděné kontrole za rok 2008 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.**

**Interní audit** prověřuje správnost a účinnost řídicí kontroly a slouží k důsledné informaci vedoucích organizace (u obce starosty, u organizační složky vedoucího organizační složky).

**Interní audit u Obce Kladruby bude nahrazen jiným opatřením, u OS veřejnoprávní kontrolou obce. Jiné opatření u obce je provedení auditu pouze starostou a členem zastupitelstva, který se na prováděných hospodářských operacích nepodílí.**

Na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne **16.11.2006** byl zvolen předseda **kontrolního výboru** a předseda **finančního výboru**:

Na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 04.09.2008 byl zvolen nový předseda finančního výboru. (stávající předseda Ing. Pavel Prihara se stal místostarostou – nový předseda p. Vlastimil Opatrný)

Na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne **15.12.2006** zvoleny členové **finančního výboru** a členové **kontrolního výboru**:

**Kontrolní výbor ve složení:**

předseda: **Jitka Linhartová**

člen: **Ing. Jana Priharová**

člen: **Vladimír Selner**

**Finanční výbor ve složení:**

předseda: **Ing. Pavel Prihara**, od 1.10.2008 **Vlastimil Opatrný**

člen: **Marie Linhartová**

člen: **Hana Prokopová**

**Výbory se ke své práci v roce 2008 sešly dne**

**Kontrolní výbor: 3.4., 3.7., 3.10.2008 a 3.1.2009**

**Finanční výbor: 3.4., 2.7., 2.10.2008 a 2.1.2009**

Výbory provádějí kontrolu podle své náplně. O provedené kontrole výbory pořídí zápis, jehož součástí je předmět kontroly, zjištěné nedostatky, návrhy opatření směřující k odstranění nedostatků, případně vyjádření přítomných pracovníků, jejichž činnosti se kontrola týkala a předloží jej starostovi obce, který s obsahem kontrol následně seznámí zastupitelstvo.

Zápis podepisuje předseda výboru popř. člen výboru, který provedl kontrolu a zaměstnanec, jehož činnosti se kontrola týkala.

Zápisy z provedených kontrol obou výborů jsou projednávány v zastupitelstvu obce a jsou řádně uloženy na obecním úřadě.

Výbory se v obci Kladruby schází 4x do roka, nebo v případě podle potřeby.

Schůze výboru svolává jeho předseda a zároveň organizuje práci výboru.

Program jednání výboru řídí jeho předseda v jeho nepřítomnosti pověřený člen výboru.

Přípravu podkladů pro jednání výboru organizuje správce rozpočtu a účetní v jedné osobě.

## Zpráva o práci inventarizační komise

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

Na zasedání zastupitelstva obce bylo schváleno složení inventarizační komise pro inventarizaci majetku za rok 2008

Při prováděných inventurách se inventarizační komise řídí výše uvedeným zákonem a Směrnicí pro provedení inventarizace.

Inventurní soupisy byly řádně sepsány a podepsány příslušnými pracovníky a jsou uloženy na Obecním úřadě v Kladrubech.

Odpovědnost za provedení inventur a veškerý majetek obce Kladruby nese starosta obce.

Stav majetku obce Kladruby ke dni 31.12.2008

Dle inventurních soupisů

018 – Drobný nehmotný majetek	10563.00
021 – Budovy, haly a stavby	4 064 460.00
022 – Samostatné movité věci	15009.00
028 – Drobný hmotný majetek	304 121.50
031 – Pozemky	2817237.42
041 – Ned. Dlouh. nehm. Maj.	140 000.00
042 – Pořízení hmotných investic	67300.50

## Způsob zveřejnění

Obec Kladruby závěrečný účet obce, výroční zprávu o plnění hospodaření a zprávu o provedeném přezkoumání hospodaření obce zveřejnila na účetní desce Obecního úřadu Kladruby.

V Kladrubech dne

Vyvěšeno dne:

5.6.2009

Sejmuto dne:

22.6.2009



*[Handwritten signature in blue ink]*