

Závěrečný účet za rok 2011

- Obsah:
1. Plnění rozpočtu
 2. Čerpání dotací, transfery obcí
 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
 4. Činnost JŠOV
 5. Výsledek inventarizace k 31.12.2011

ad. 1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2011

PŘÍJMY

Položka	Název	rozpočet schválený	rozpočet upravený	plnění Kč	plnění %
4121	neinv. přijaté transfery od obcí	296 700,00	306 700,00	305 825,00	99,71
4122	neinv. přijaté transfery od krajů	0,00	63 000,00	63 000,00	100,00
2141	příjmy z úroků	600,00	700,00	635,48	90,78
	celkem	297 300,00	370 400,00	369 460,48	99,75

VÝDAJE

Položka	Název	rozpočet schválený	rozpočet upravený	plnění Kč	plnění %
5011	Platy zaměstnanců	135 000,00	45 000,00	43 343,00	96,32
5021	Ostatní osobní výdaje	11 000,00	38 000,00	34 556,00	90,94
5031	Pov.pojistné na soc.zabezp.	35 000,00	23 000,00	16 776,00	72,94
5032	Pov.pojistné na zdr.pojištění	14 000,00	10 000,00	7 011,00	70,11
5038	Ostatní pov.pojistné	700,00	700,00	494,00	70,57
5137	Drobný hmotný dlouhod.majetek	0,00	27 500,00	27 116,00	98,60
5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	2 209,00	44,18
5161	Služby pošt	1 500,00	1 500,00	600,00	40,00
5162	Telefonní služby	18 000,00	18 500,00	18 046,00	97,55
5163	Služby peněž.ústavů	500,00	500,00	420,00	84,00
5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	2 160,00	43,20
5169	Nákup ostatních služeb	201 600,00	316 700,00	155 323,00	49,04
5172	Programové vybavení	0,00	4 500,00	4 056,00	90,13
5173	Cestovné	2 000,00	5 000,00	3 100,40	62,01
5175	Pohoštění	3 000,00	4 500,00	4 470,40	99,34
	celkem	432 300,00	505 400,00	319 680,80	63,25

Shrnutí: Příjmová část byla naplněna na 99,75 %, výdajová nebyla zcela vyčerpána (63,25 %).
Zůstatek na běžném účtu k 31.12.2011 činí 189.606,65 Kč.

Příloha: Výkaz FIN 2-12

ad. 2) **Čerpání dotací, transfery obcí**

Celkový počet členských obcí ve sdružení je 12.

Neinvestiční dotace – čl.příspěvky obcí :

poř.č.	obec	datum	poč.obyv.	Kč
1.	Pohořelice	24.3.2011 11.7.2011	4.480	112.000,-
2.	Přibice	21.3.2011	1.057	26.425,-
3.	Malešovice	18.4.2011	400	10.000,-
4.	Odrovce	21.4.2011	180	4.500,-
5.	Vlasatice	4.5.2011	795	19.875,-
6.	Šumice	5.5.2011	240	6.000,-
7.	Ivaň	17.6.2011	709	17.725,-
8.	Cvrčovice	5.8.2011	612	15.300,-
9.	Pasohlávky	9.8.2011	724	18.100,-
10.	Vranovice	9.8.2011	2.048	51.200,-
11.	Loděnice	16.8.2011	464	11.600,-
12.	Branišovice	13.9.2011	524	13.100,-
	celkem		12.233	305.825

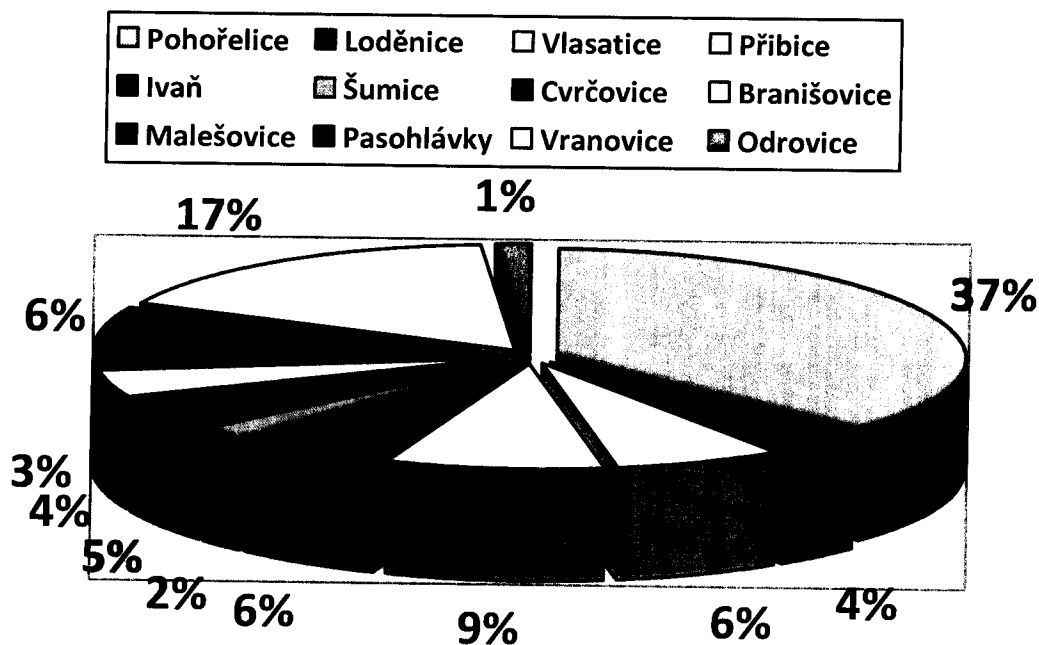
Neinvestiční dotace z Krajského úřadu Jihomoravského kraje - PRV

UZ 363 - Jihomoravská škola obnovy venkova

dne 17.8.2011

63.000,- Kč

Členské příspěvky obcí za rok 2011



ad. 3) **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**

Přezkoumání provedeno na základě žádosti sdružení a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Závěr: při přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Čistá Jihlava za rok 2011 nebyly zjištěny nedostatky

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání

ad. 4) **Činnost JŠOV**

Činnost Jihomoravské školy obnovy venkova spočívala především v pořádání seminářů či přednášek. Příznivý ohlas měly vzdělávací programy pro účetní obcí, v souvislosti přechodu na nové účetnictví státu od roku 2011.

Přehled aktivit JŠOV v roce 2011:

Konzultační den – problematika účetnictví a daní

Konaný dne: 29.března 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Bc. Lenka Zábojová

Daňový řád

Konaný dne: 19.května 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektor: Ing. Josef Federsel

Konzultační den – problematika účetnictví a daní

Konaný dne: 28.června 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Bc. Lenka Zábojová

Konzultační den – problematika účetnictví a daní

Konaný dne: 20.září 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Bc. Lenka Zábojová

Mzdy v praktických příkladech

Konaný dne: 13.října 2011

Místo: Radnická 4, Brno

Lektorka: Ing. Růžena Klímová

Inventarizace majetku

Konaný dne: 4. listopadu 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Bc. Lenka Zábojová

Zatřídění majetku

Konaný dne: 8. listopadu 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Jiří Blažek

Účetní závěrka na obcích

Konaný dne: 9. listopadu 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing.Bc. Lenka Zábojová

DPPO za rok 2011

Konaný dne: 1.prosince 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Bc. Lenka Zábojová

Úředník obce – co by měl znát a umět dobrý úředník obce a města

Konaný dne: 6.prosince 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Mgr. Jiří Moskala , MPA – specialista

Konzultační den – problematika účetnictví a daní

Konaný dne: 13.prosince 2011

Místo: zasedací místnost Městského úřadu v Pohořelicích

Lektorka: Ing. Bc. Lenka Zábojová

ad. 5) Výsledek inventarizace k 31.12.2011

Inventarizace majetku byla připravena k 31.12.2011. Výsledný stav majetku na základě kontroly inventarizační komise je následující:

účet	inventarizační položka	dle inventarizace	dle účetnictví
18	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 124,00	19 124,00
78	oprávky	-19 124,00	-19 124,00
21	stavby	228 002,50	228 002,50
81	oprávky	-176 793,00	-176 793,00
28	drobný dlouhodobý hmotný majetek	28 611,00	28 611,00
88	oprávky	-28 611,00	-28 611,00
231	základní běžný účet	189 606,65	189 606,65
336	zúčtování s institucemi SZ a ZP	1 715,00	1 715,00
331	zaměstnanci	4 204,00	4 204,00
342	jiné přímé daně - zálohová, srážková	1 044,00	1 044,00
378	ostatní krátkodobé závazky	100,00	100,00
401	jmění účetní jednotky	476 931,60	476 931,60
403	transfery na pořízení dlouhod.majetku	33 022,00	33 022,00
406	oceňovací rozdíly při změně metody	-295 938,00	-295 938,00
321	dodavatelé	0,00	0,00
348	pohledávky za rozpočtem USC	0,00	0,00
374	přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00
377	ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00
261	pokladna	0,00	0,00
263	ceniny	0,00	0,00

Příloha: rozvaha a inventarizační zápis za rok 2011

Svazek v roce 2011 nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

Návrh na usnesení:

Členská schůze schvaluje celoroční hospodaření DSO ČISTÁ JIHLAVA bez výhrad.

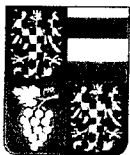
Schváleno shromážděním starostů dne:

.....
Vladimír Becha - předseda sdružení

Svým podpisem potvrzuji, že v níže uvedeném období byl závěrečný účet vyvěšen na úřední desce, včetně výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011. Ve stejném období byl závěrečný účet, včetně výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011, vyvěšen i v elektronické podobě.

Vyvěšeno: 14.05.2012

Sejmuto:



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 57787/2011 OKP
Č. j.: JMK 57787/2011

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SDRUŽENÍ OBCÍ ČISTÁ JIHLAVA ,
okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a 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:

Obecní úřad Příbice
Příbice 348, 691 24 Příbice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Poláčková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vladimír Becha - předseda
Renata Valášková - 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

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

- II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Účetním dokladem č. 13066 ze dne 17. 8. 2011 byl zaúčtován poskytnutý transfer ve výši 63 000,- Kč Dobrovolnému svazku obcí Čistá Jihlava. Tento transfer byl zaúčtován na účet 348 - Pohledávky za územními rozpočty. Nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem č. 703 bod 5.3.3., kde je uvedeno, že v případě vypořádání transferu realizovaného formou zálohy v účetním období, v jakém byl transfer poskytnut, o zúčtování zálohy podle bodu 3.4. účtuje příjemce na stranu MÁ DÁTI účtu 374 - Přijaté zálohy na transfery se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného pohledávkového syntetického účtu účtové skupiny 34. **Účetním dokladem č. 121102 ze dne 30. 12. 2012 bylo opraveno účtování přijaté dotace. Napraveno.**
- Účetním dokladem č. 3001 ze dne 28. 2. 2011 byl zaúčtován předpis členských příspěvků od všech obcí DSO Čistá Jihlava v celkové výši 295 775,- Kč. Všechny předpisy členských příspěvků byly zaúčtovány znovu spolu s účtováním přijaté úhrady např. účetním dokladem č. 13061 ze dne 5. 8. 2011 byl zaúčtován předpis a současně úhrada členského příspěvku od obce Cvrčovice. Nebylo postupováno v souladu s § 7 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde je uvedeno, že účetní jednotky jsou povinny vést účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky a zobrazení je věrné, jestliže obsah položek účetní závěrky odpovídá skutečnému stavu, který je přitom zobrazen v souladu s účetními metodami, jejichž použití je účetní jednotce uloženo na základě tohoto zákona. Zobrazení je poctivé, když jsou při něm použity

účetní metody způsobem, který vede k dosažení věrnosti. Tam, kde účetní jednotka může volit mezi více možnostmi dané účetní metody a zvolená možnost by zastírala skutečný stav, je účetní jednotka povinna zvolit jinou možnost, která skutečnému stavu odpovídá. Pokud dojde ve výjimečných případech k tomu, že použití účetních metod stanovených prováděcími právními předpisy bude neslučitelné s povinností podle odstavce 1, postupuje účetní jednotka odchylně tak, aby byl podán věrný a poctivý obraz. Účetním dokladem č. 121101 ze dne 30. 12. 2011 byl odúčtován duplicitně zaúčtovaný předpis ve výši 295 775,- Kč. Napraveno.

C. Přezkoumané písemnosti

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

- Rozpočtové opatření č. 3
- Evidence přijatých členských příspěvků
- Směrnice o inventarizaci z 1. 10. 2011
- Plán inventur z 21. 11. 2011
- Inventurní soupisy účtů 018, 021, 028, 231, 331, 336, 342, 378
- Likvidační protokol z 22. 11. 2011
- Inventarizační zpráva z 12. 1. 2012
- Účetní doklady č. 13080 - 13098 za měsíce říjen a listopad
- Účetní doklady č. 5027 - 5036 předpisy za měsíce říjen a listopad
- Účetní doklady č. 13093, 13113, 13103, 13104, 5030 - účtování o majetku
- Finanční vypořádání dotací z 6. 2. 2012
- Informace o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků z dílčího přezkoumání hospodaření z 30. 12. 2011
- Zápis ze shromáždění starostů DSO ze dne 24. 11. 2011
- Zápis ze shromáždění starostů DSO ze dne 16. 12. 2011
- Zápis ze zasedání revizní komise DSO ze dne 16. 12. 2011

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Čistá Jihlava za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

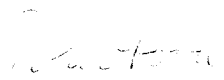
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 39 odst. 6 stanoví, že dobrovolný svazek obcí zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.*

Přibice, dne 27. února 2012

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Zdeňka Poláčková

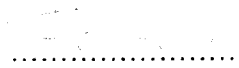
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Sdružení obcí Čistá Jihlava pan Vladimír Becha a účetní svazku obcí paní Renata Valášková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

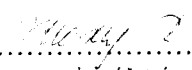
Vladimír Becha

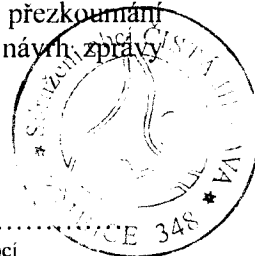
.....
předseda svazku obcí


.....
podpis předsedy svazku obcí

Renata Valášková

.....
účetní


.....
podpis účetní



P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Sdružení obcí Čistá Jihlava prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Sdružení obcí Čistá Jihlava dne 27. února 2012.

Vladimír Becha

.....
předseda svazku obcí

.....
podpis předsedy svazku obcí

