

Závěrečný účet obce Lidice za rok 2010

V souladu s ustanovením § 17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zpracovala obec Lidice návrh závěrečného účtu. Při zpracování byly použity podklady z roční účetní závěrky a dalších pomocných podkladů.

Návrh závěrečného účtu bude před jeho schválením vyvěšen na úřední desce obce.

Obec Lidice hospodařila v roce 2010 na základě schváleného rozpočtu, který byl sestaven jako vyrovnaný a byl ve výši 24 143 716,-

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010 v Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	3 592 000,-	3 793 100,-	3 802 413,76
Nedaňové příjmy	1 077 400,-	1 208 400,-	1 208 372,04
Kapitálové příjmy	11 500 000,-	6 000 000,-	5 943 043,-
Přijaté dotace	569 500,-	667 504,-	667 504,-
Příjmy celkem	16 738 900,-	11 669 004,-	11 621 332,8
Běžné výdaje	23 883 716,-	18 222 820,-	5 743 851,39
Kapitálové výdaje	260 000,-	851 000,-	852 374,-
Výdaje celkem	24 143 716,-	19 073 820,-	6 596 225,39
Financování	7 404 816,-	7 404 816,-	-5 025 107,41

Příjmy a výdaje jsou účtovány na základě rozpočtové skladby v členění na položky a paragrafy.

Stav majetku, závazků a pohledávek je uveden v inventárních seznamech majetku obce k 31.12.2010.

Stav běžného účtu k 31.12.2010 činí 7 360 731,-	
podúčet KB	17 518,-
termínovaný účet	5 000 000,-
spořicí účet	92 286,97

2) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

4116 – aktivní politika zaměstnanosti UZ 13234 75 295,-

Dotace byly řádně vyúčtovány.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro územní samosprávný celek **OBEC LIDICE** za období od **1.1.2010 do 31.12.2010**

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán obce Lidice:

Paní Veronika Kellerová, starostka obce

Auditorská společnost:

Audit Corporation, spol. s r.o., Kladno, Váňova 3180, PSČ 272 01, IČ:47051078, DIČ:CZ47051078

Přezkoumání hospodaření provedl: odpovědný auditor Ing. Jaroslav Rajtora

Místo přezkoumání: obecní úřad Lidice

Přezkoumání hospodaření proběhlo: ve dnech 8. - 9. června 2011

Informace za obec podávali: paní Veronika Kellerová, starostka obce, paní Michaela Holubová-účetní obce a pan Bohumil Kučera – předseda finančního výboru

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst.1. zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2. a 3. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
IČ: 47051078 DIČ: CZ47051078



III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se ověřuje

z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce Lidice.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření obce Lidice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Lidice byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce Lidice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Rámcový rozsah ověřovaných oblastí z hlediska jejich souladu s příslušnými předpisy je uveden v **příloze B**, která je nedílnou součástí této zprávy.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření obce Lidice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písmo d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce Lidice jako celku. Při přezkoumání hospodaření obce Lidice za rok 2010 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 340
TEL: 37631121 fax 37632621

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písmo b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření obce Lidice v budoucnosti:

Obec má vysokou pohledávku ve výši 11,4 mil.Kč za společností MONLID. Auditor doporučuje pečlivě sledovat její splácení a případné prodlevy penalizovat. Obec má příslibenou dotaci na plánovanou cyklostezku. Auditor připomíná, že poskytnuté dotace ze státního rozpočtu obsahují řadu podmínek, jejichž splnění podmiňuje konečné přiznání dotací. V případě jejich nesplnění (například termíny dokončení, kolaudace, splnění stanovených parametrů nebo naplnění kapacit) hrozí účetní jednotce sankce, včetně možnosti vrácení celé dotace.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE HŘEBEČ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU OBCE HŘEBEČ V R.2010

D.1. Podíl pohledávek a závazků na konsolidovaných příjmech upraveného rozpočtu obce za rok 2010

účet	Vymezení pohledávky	Kč / %
311	odběratelé	11 457 261
315	Jiné pohledávky	2 750
	Pohledávky celkem	11 460 011
	Vymezení závazku	Kč / %
451	Dlouhodobé úvěry	937 533
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	894 881
321	Dodavatelé	4 165
331	Zaměstnanci	104 949
336	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	46 087
342	Jiné přímé daně	13 863
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 666
	Závazky celkem	2 005 144

	Vymezení příjmů	Kč / %
Třída 1	Daňové příjmy	3 802 414
Třída 2	Nedaňové příjmy	1 208 372
Třída 3	Kapitálové příjmy	5 943 043
Třída 4	Přijaté transfery	667 504
	Z toho:konsolidace	0
	Konsolidované příjmy celkem	11 621 332
	Podíl pohledávek celkem na konsol.příjmech celkem v%	98,61
	Podíl závazků celkem na konsol.příjmech celkem v%	17,25

D.2. Podíl zastaveného majetku na stálých aktivech obce

Číslo kat.	Vymezení zastaveného majetku	Zastaveno komu	Kč / %
	budova obchodní středisko	SFŽP ČR	1 687 005
	Zastavený majetek celkem	SFŽP ČR	1 687 005
	Stálá aktiva netto celkem		47 461 523
	Podíl zastaveného majetku na aktivech celkem v %		3,55

VII. DALŠÍ INFORMACE

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením §7 odst. 1. Písm. f) zákona č.420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Příloha C).

V Kladně dne 9. června 2011

Audit Corporation, spol. s r.o., Kladno, Váňova 3180
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu
auditorských společností 074

Ing. Jaroslav Rajtora,
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu
auditorů 081



AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
IČ 011 603 676, tel. 0312 603 676

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha B: Příloha popisující soulad ověřovaných oblastí s příslušnými předpisy

Příloha C: Písemné stanovisko obce ke zprávě o přezkoumání hospodaření obce za rok 2010

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2010, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha

Finanční výkaz Fin 2-12M -výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, RR a DSO sestavený k 31.12.2010