

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU za rok 2013**

Název obce:	Obec Milínov
Adresa	Milínov 48
IČ:	48 33 34 68

v souladu s §43 zákona 128/2000 Sb. o obcích zveřejňujeme návrh závěrečného účtu, společně se zprávou o přezkoumání hospodaření.

**1. Údaje o plnění příjmů a výdajů (v tis.Kč)**

Č.řádku	Název položky	Schv.rozp.	Upr.rozp	Výsledek
4010	Třída 1 - Daňové příjmy	2151	2680	2624
4020	Třída 2 - Nedaňové příjmy	955	970	902
4030	Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0
4040	Třída 4 - Přijaté transfery	54	222	222
<b>4050</b>	<b>Příjmy celkem</b>	<b>3160</b>	<b>3872</b>	<b>3748</b>
<b>4200</b>	<b>Příjmy po konsolidaci</b>	<b>3160</b>	<b>3872</b>	<b>3748</b>
4210	Třída 5 - Běžné výdaje	3160	3367	2646
4220	Třída 6 - Kapitálové výdaje	0	4078	1868
<b>4240</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>3160</b>	<b>7445</b>	<b>4514</b>
<b>4430</b>	<b>Výdaje po konsolidaci</b>	<b>3160</b>	<b>7445</b>	<b>4514</b>
<b>4440</b>	<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>0</b>	<b>-3573</b>	<b>-766</b>

**2. Údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích**

Obec hospodařila s majetkem v souladu se zákony a závaznými pravidly. Při vnitřních ani externích kontrolách nebylo zjištěno, že by došlo k porušení pravidel hospodaření s majetkem.

**V roce 2013 probíhala investice na pořízení budovy čp.16, která bude opravena a využívána pro bytové účely, dále byla dokončena rekonstrukce VO.**

Došlo k přírůstkům a úbytkům majetku, nejvýznamnější pohyby jsou uvedeny v přiložené tabulce

Označení majetku	hodnota(tis.Kč)	pozn (nákup/prodej/bezúplatné nabytí/pozbytí/dar/...)
Budova čp.16	1030	nákup
Garáž par.č.21/15	456	nákup
Rozvod VO	319	nákup

**3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob**

Přijaté prostředky:

Položka	Přijato	Vyčerpáno	Popis
4111	47	30	dotace na volby
4112	54,4	54,4	transfery ze státního rozpočtu
4116	13	13	dotace knihovna
4116	77	66	Dotace úřad práce
4122	31	31	neinvestiční přijaté transfery

Poskytnuté prostředky:

Položka	Poskytnuto	Vyčerpáno	Popis
5321	121,1	121,1	neinvestiční transfery obcím – školy
5321	4,1	4,1	neinvestiční transfery obcím – školy

#### 4. Tvorba a použití fondů (v tis.Kč)

Obec nemá žádné účelové fondy

#### 5. Závěr ze zprávy o výsledku přezkoumání:

##### **Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)  
- *ČÚS 701 bod 4.2. písm. b) - Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.*

**Nedostatek:** Kontrolou výpisu listu vlastnictví a hlavní účetní knihy bylo zjištěno, že územní celek nevytvořil analytické účty na majetek zatížený věcným břemenem.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů  
- *§ 3 odst. 1 - Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.*

**Nedostatek:** Kontrolou příjmových pokladních dokladů bylo zjištěno, že prvotní doklady časově nesouvisí s vyhotoveným příjmovým pokladním dokladem ( p.p.d.č.12 ze dne 23.1.2013 - prvotní doklady ze dne 16.-21.1.2013, p.p.d.č. 102 ze dne 16.11.2013 - prvotní doklad ze dne 19.11.2013)

##### **Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

###### c2) neprůkazné

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

###### c4) překročení působnosti

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

###### c5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

**Nedostatek:** Kontrolou rozpočtové úpravy č. 1 ze dne 8.1.2013 a výkazů Fin2 - 12m- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že rozpočtové opatření schválené zastupitelstvem obce (§ 6409 pol. 5901 - Nespecifikované rezervy schválený rozpočet ve výši 664.300,-Kč, rozpočet po změnách ve výši 434.300,-Kč) nebylo ve výkazech zaúčtováno.

**Nedostatek:** Kontrolou nájemní smlouvy na pozemek p.č. 989/1 o výměře 45 136m<sup>2</sup> ze dne 1.12.2011 s platností do 30.12.2016 a dohody o ukončení nájemní smlouvy k 28.2.2014 bylo zjištěno, že o předpisu této pohledávky nebylo účtováno.

**Nedostatek:** Proplácení výdajů bez provedených rozpočtových opatření bylo zjištěno v roce 2013, např.: k 31.5.2013 § 2221 - Provoz veřejné silniční dopravy, rozpočet po změnách ve výši 7.700,-Kč, čerpání ve výši 15.740,-Kč, k 30.6.2013 § 2212 - Silnice rozpočet po změnách ve výši 15.000,-Kč, čerpání ve výši 26.506,50 Kč.

## 6. Návrh usnesení k závěrečnému účtu :

a/ Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet obce k 31.12.2013 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to s výhradami k nedostatkům zjištěným při přezkoumání hospodaření

b/ K odstranění nedostatků a k tomu, aby se podobné nedostatky již v budoucnu neopakovaly, přijímá zastupitelstvo tato opatření:

1/ V roce 2014 bude účetní firma dohlížet na to, aby starostce obce, případně zastupitelstvu, předkládala včas rozpočtové úpravy ke schválení tak, aby nedocházelo k proplácení výdajů bez provedených rozpočtových opatření, aby bylo včas účtováno o skutečnostech souvisejících s aktuálním účetním obdobím.

c/ Nebyly stanoveny závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu. Uvedenými nedostatky nevznikla obci žádná škoda, proto nebyly přijaty závěry vůči žádným osobám.

**B/** OZ schvaluje účetní závěrku za rok 2013. Dále pak schvaluje výsledek hospodaření s tím, že rozhoduje o jeho převodu na účet 432-Výsledek hospodaření minulých účetních období.

vyvěšeno: .....

sejmuto: .....

-----  
**Další přílohy, tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, ale jsou k dispozici v sídle obecního úřadu:**

- účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k účetní závěrce a výkaz FIN 2-12,
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- účetní výkazy obcí zřízených a založených právnických osob