



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Dřevěnice, IČ: 00578321
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2012
- 9.4.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Dřevěnice

56

507 13 Dřevěnice, pošta Železnice

Zástupci za Obec:

- Bc. Barbora Kuželková - účetní
- Ludmila Lukavcová - místostarostka obce
- Mgr. Dušan Vrabec - starosta obce

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Světlana Hrivňáková

- kontroloři:

Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce od 30.11. do 21.12.2011 a na elektronické desce obce od 30.11.2012 do dnešní doby.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 1.8., 3.10., 12.12.2012.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2013 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 21.12.2011 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 2.600.000,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 6.6.2012. Dne 12.12.2012 ZO revokovalo své usnesení a závěrečný účet obce schválilo znovu. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 16.5. do 6.6.2012.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS a KB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou vedeny v knize.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2012, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a říjen 2012 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2012 je sestavena. Závěrka k 31.12.2012 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 466.820,95.

Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyla zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2012.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Byla předložena pracovní smlouva - zaměstnanec obce podepsaná dne 1.1.2012, současně k této smlouvě byl předložen i platový výměr.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila dvě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v celkové výši Kč 30.000,-- podepsané dne 7.3. a 5.9.2012. ZO schválilo poskytnutí těchto finančních prostředků dne 7.3. a 1.8.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2012 byly příjmy rozpočtu posíleny o následující účelové dotace: - od KÚ finanční dar ve výši Kč 20.000,-- na XVII. ročník národního turnaje "České hnutí speciálních olympiád v přehazované". Finanční dar byl čerpán v plném rozsahu v souladu s jeho účelovým určením, je dokladován a proúčtován. - ze SR na volby do krajských zastupitelstev a senátu ve výši Kč 21.000,-- ÚZ 98193. Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Obec vrátí nevyčerpanou část ve výši Kč 7.968,-- poskytovateli. - od SR na výdaje roku 2012 spojené s volbou prezidenta ve výši Kč 1.000,-. Dotace nebyla čerpána a obec vrátí celou částku poskytovateli. - od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 65.440,-- ÚZ 13101 a 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od MK na akci "Obnova nemovité kulturní památky - sloup se sochou Panny Marie" ve výši Kč 150.000,-- (max. 85% celkových nákladů), ÚZ 34002. Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen.
Smlouvy nájemní	Byly předloženy dvě nájemní smlouvy na pronájem pozemků a vodní nádrže Hlíza podepsané dne 8.6. a 31.10.2012. Záměr pronájmů byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila kupní smlouvu na prodej pozemku č. 802/6 podepsanou dne 4.1.2012. Záměr prodeje byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 21.12.2011. Dále byla předložena Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 33, 148/1 a 410/1 od PF podepsaná dne 29.2.2012. ZO schválilo tento převod dne 7.12.2011. Bylo předloženo Rozhodnutí pozemkového úřadu Jičín ze dne

	19.6.2012, kterým rozhodl o výměně nebo přechodu vlastnických práv, zřízení nebo zrušení věcného břemene a v některých případech i o určení výše úhrady a lhůty. Tímto rozhodnutím obec pozbývá vlastnické právo a naopak nabývá vlastnické právo k některým pozemkům.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2012 byla realizována veřejná zakázka - Splašková kanalizace a ČOV Dřevěnice v předpokládaném nákladu Kč 20.166.100,-- bez DPH. Jednalo se o veřejnou zakázku na stavební práce, která byla vypsána v užším řízení. Základním hodnotícím kritériem byla stanovena ekonomická výhodnost nabídky. K podání nabídky bylo vyzváno šest uchazečů. Průběh i vyhodnocení veřejné zakázky proběhl v souladu s ustanovením zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Dále proběhla veřejná zakázka na poskytnutí úvěru na financování projektu "Splašková kanalizace a ČOV Dřevěnice" v předpokládaném nákladu do Kč 1.000.000,-- (výše úvěru Kč 15.000.000,--). Jednalo se o zakázku malého rozsahu na dodávku služby. Základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Posuzovány byly dvě nabídky. Průběh i vyhodnocení veřejné zakázky proběhl v souladu s ustanovením zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy např. Směrnice: - č. 1/2010 pro vedení hmotného a nehmotného majetku účinná od 1.6.2010 - č. 2/2012 pro provedení inventarizace z 1.1.2012. Ověřovatelé doporučují rozšíření vnitroorganizačních směrnic.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 18.1., 1.2., 24.2., 7.3., 21.3., 4.4., 2.5., 6.6., 11.7., 1.8., 5.9., 3.10., 7.11., 12.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - za rok 2012

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	79,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vysoký podíl závazků vznikl neuhrazenou investiční fakturou.

Královéhradecký kraj dne 9.4.2013 15:41:47

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz



Věra Gilková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC DŘEVĚNICE

..... Dne 9.4.2013

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dřevěnice	Mgr. Dušan Vrabec
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.