



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Dřevěnice, IČ: 00578321
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2013
- 22.4.2014

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
- Dodavatelská účetní firma - účetní
- 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 2013 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 13.11. do 12.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 24.4., 11.9., 20.12.2013.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2014 až 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 12.12.2013 jako schodkový ve výši příjmů Kč 2.261.000,-- a ve výši výdajů Kč 21.532.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 19.271.000,-- je kryt přijatým úvěrem.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24.4.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 9.4. do 24.4.2013. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2012, byla schválena v ZO dne 24.4.2013.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS a ČNB a úvěrový účet u ČS.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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.
Mzdová agenda	Obec předložila Pracovní smlouvu - uklízeč veřejných prostranství podepsanou dne 29.4.2013 včetně platového výměru podepsaného dne 1.8.2013.
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 2013, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období květen a září 2013 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 řádně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 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 612.760,85.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a září 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Obec předložila Darovací smlouvu, kterou získává od KHK finanční dar ve výši Kč 15.000,-- na pořádání XVIII. ročníku národního turnaje "Českého hnutí speciálních olympiád v přehazované v Dřevěnici 2013". Finanční dar byl čerpán v souladu s jeho účelovým určením, je dokladován a proúčtován.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila Smlouvu o poskytnutí účelové dotace k částečné úhradě běžných výdajů související s poskytováním sociální služby podepsanou dne 17.4.2013. ZO schválilo tuto smlouvu dne 6.3.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 23.500,--, ÚZ 98008. Obec vrátila nevyčerpanou část ve výši Kč 10.226,-- dne 29.8.2013 poskytovateli. - od SR na volbu do PS ve výši Kč 23.500,--, ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 12.236,-- obec vrátí poskytovateli. - od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 60.000,--, ÚZ 12234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od SZIF na akci "Oprava kapličky se sochou sv. Jana Nepomuckého a památného kříže" ve výši Kč 129.688,-- (86% celkových nákladů), ÚZ 89013 a 89014 Tato dotace nebyla podrobena kontrole, neboť tuto již provedl poskytovatel dle předloženého Protokolu ze dne 8.8.2013. - od KÚ z rozpočtu na akci "Dřevěnice - opatření na stávajícím vodovodu" ve výši Kč 4.000.000,-- (67,11% celkových nákladů). tato dotace nebyla podrobena kontrole, neboť její čerpání stanovil poskytovatel do 30.9.2015.
Smlouvy nájemní	Obec předložila dvě nájemní smlouvy na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 56 a pozemku č. 33 podepsané dne 18.2. a 20.5.2013. Záměry pronájmů byly vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněny.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila tři Kupní smlouvy na prodej pozemků č. 108/2, 108/20, 108/16, 261 a budovy č.p. 57 podepsané dne 17.4., 5.6. a 3.7.2013. Záměry prodeje byly po dobu

	stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněny před schválením v ZO dne 3.4., 5.6. a 3.7.2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy např. Směrnice: - č. 1/2010 pro vedení hmotného a nehmotného majetku účinná - č. 2/2012 pro provedení inventarizace - 3/2012 k podrozvahovým účtům - 2/2010 pro časové rozlišení.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 9.1., 6.2., 6.3., 3.4., 24.4., 5.6., 3.7., 31.7., 11.9., 2.10., 6.11., 4.12., 20.12.2013.

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.

OBEC DŘEVĚNICE
Dřevěnice 56
507 13 Železnice
IČ: 005 78 321

Uvčeno 15.5.2014

Sejmuto 4.6.2014

OBEC DŘEVĚNICE
Dřevěnice 56
507 13 Železnice
IČ: 005 78 321

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dřevěnice - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	134,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vysoký podíl závazků je způsoben z části nesplaceným úvěrem a z části neuhrazenými dodavatelskými fakturami. Obec má však již podepsanou smlouvu na příjem dotace na akci související s těmito neuhrazenými fakturami, z tohoto důvodu vysoký podíl závazků nebude mít přímý vliv na hospodaření obce.

Královéhradecký kraj dne 22.4.2014 14:07:42

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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 zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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
Dřevěnice 56
507 13 Železnice
IČ: 005 78 321

 Dne 22.4.2014

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.