



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Žeretice, IČ: 00272434
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.9.2012
- 23.1.2013

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 Žeretice
Žeretice 111
507 02 Žeretice

Zástupci za Obec:

- Marek Pacák - Starosta
- Jana Řeháčková - Pokladní
- Milena Šolcová - Účetní firma

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žeretice - 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 9.1. do 14.2.2012 a na elektronické desce od 9.1.2012 do dnešní doby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZO dne 30.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 3.8., 12.10. a 27.12.2012.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2011 až 2014, v ZO schválen dne 29.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 14.2.2012 jako schodkový ve výši příjmů Kč 2.744.700,-- a ve výši výdajů Kč 2.853.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 108.300,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4.5.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce od 21.3. do 4.5.2012 a na elektronické desce od 20.3.2012 do dnešního dne. Dne 12.10.2012 ZO revokovalo své usnesení a ZÚ schválilo znovu.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržiden na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy a dodatečné 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 evidovány v knihách.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až červenec 2012, dle předložené rekapitulace mezd, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen 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) (před konečným uzavřením) 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 636.683,50.
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 nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.6. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6. a 31.12.2012.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Byla předložena pracovní smlouva - uklízeč veřejných prostranství včetně platového výměru ze dne 13.6., resp. 15.6.2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byly předloženy dvě smlouvy na poskytnutí finančních příspěvků v celkové výši Kč 32.000,-- podepsané dne 29.2. a 26.4.2012. ZO schválilo poskytnutí těchto příspěvků dne 14.2.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce byly posíleny o následující účelové dotace: - 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 13.642,-- poskytovateli. - od SR na výdaje roku 2012 spojené s volbou prezidenta ve výši Kč 1.000,--. Dotace nebyla čerpána. Obec vrátí celou částku poskytovateli. - od KÚ na "Územní plán Žeretice" ve výši Kč 64.000,-- (max. 50% celkových nákladů). Tato dotace nebyla podrobena kontrole, neboť její čerpání stanovil poskytovatel až do 31.12.2013. - od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 42.725,-- ÚZ 13101. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od KÚ pro hasiče na odbornou přípravu ve výši Kč 3.120,--. Dotace nebyla podrobena kontrole, neboť tuto již provedl poskytovatel dle Protokolu ze dne 4.1.2013. Dotace z roku 2010: - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č.4355/2010 obdržela obec v roce 2010 investiční dotaci ve výši Kč 250.000,-- na zpracování projektové dokumentace s názvem "Vodovod Žeretice". Maximální podíl dotace činí 77,16% skutečných nákladů na akci. Termín ukončení realizace akce byl stanoven nejpozději do 31.12.2011. Byl předložen Dodatek č. 1 podepsaný dne 24.10.2011, kterým se prodlužuje termín čerpání této dotace do 30.6.2012. Dotace byla čerpána pouze částečně a stanovený podíl ve výši Kč 64.816,-- vrátila obec dne 29.10.2012 poskytovateli. Dotace z roku 2011:

	- od KÚ na projektovou dokumentaci "Vodovod Žeretice" ve výši Kč 250.000,-- (celkové náklady Kč 406.800,--). Tuto dotaci obec nečerpala a celou částku ve výši Kč 250.000,-- dne 27.12.2012 vrátila poskytovateli.
Smlouvy nájemní	Byla předložena nájemní smlouva, kterou si obec pronajímá část pozemku pro úřední desku obce podepsaná dne 1.9.2012. Dále byla předložena nájemní smlouva na pronájem pohostinství podepsaná dne 31.7.2012. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Smlouvy o věcných břemenech	Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s. podepsaná dne 3.7.2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 14.2., 4.5., 3.8., 12.10., 9.11. a 27.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žeretice

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 Žeretice - za rok 2012

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 23.1.2013

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly účtů a analýz

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 kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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 Žeretice - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Dne 23.1.2013

OBEC ŽERETICE
IČO 27 24 34
č.ú. 8825-541/0100

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žeretice	Marek Pacák
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.