KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obec Žeretice, IČ: 00272434 za rok 2008

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2008
- 26.2.2009

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:

- Ing. Miloš Laloušek - Starosta
- Jana Řeháčková - Pokladní
- Luboš Zmátlík - Místostarosta

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

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877

e-mail: shrivnakova @kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními v ZO schváleny dne 25.8., 17.11. a 30.12.2008.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2006 až 2010 v ZO schválen dne 10.8.2007.
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2008 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn. Rozpočet byl schválen ZO dne 29.12.2007 jako schodkový ve výši příjmů Kč 2.143.000,-- a ve výši výdajů Kč 2.430.500,-. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 287.500,- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2007 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 6.6.2008. Před projednáním byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zveřejněn.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u KB.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Obec má vypracovánu dohodu o hmotné odpovědnosti s paní pokladní.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou. Dle předložených LV má obec právo hospodaření s majetkem státu a to parcelou a vodní plochou.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou evidovány v předpisných seznamech. Zůstatek na účtu 315 k 31.12.2008 činí Kč 95.000,- a jedná se o nájemné, které je po lhůtě splatnosti. Obec má na tuto pohledávku podepsaný splátkový kalendář.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2008. 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 inventarizačním zápisem. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v knihách.
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden-prosinec 2008 byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a prosinec 2008 mají patřičné náležitosti a jsou doloženy paragony. Pokladní doklady jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví

	je o pokladně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc červen 2008 je sestavena správně a v souladu se skutečností. Závěrka k 31.12.2008 byla přezkoušena v plném rozsahu dle Rozvahy. 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. Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901 a zůstatkem na účtu 909. Kontrolou účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši Kč 5.595.326,69 je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a prosinec 2008. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.12.2008.
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	Zápisy z jednání zasedání ZO ze dne 28.3., 6.6., 25.8., 17.11. a 30.12.2008.
Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila smlouvu o poskytnutí dotace na rok 2008 ve výši Kč 35.000,- podepsanou dne 15.12.2007.
Smlouva nájemní	Byla předložena nájemní smlouva na pronájem restaurace podepsaná dne 14.9.2008. Záměr pronájmu byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Smlouva o převodu majetku	Obec předložila smlouvu o bezúplatném převodu pozemků ve prospěch KHK podepsaná dne 11.11.2008. Tento majetkový úkon ZO schválilo dne 6.6.2008.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena směrnice o oběhu účetních dokladů a dále směrnice pro vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob účinná od 30.3.2007.
Vyhláška	Byla předložena OZV č. 1/2007 a č. 4/2007 o poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálního odpadu. Dále OZV č. 2/2007 o místním poplatku ze psů účinná od 1.1.2008. Evidence právních předpisů byla doložena.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žeretice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877

e-mail: shrivnakova @kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

C. Závěr

I. 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877

e-mail: shrivnakova @kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

II. Při přezkoumáním hospodaření - Obec Žeretice - za rok 2008

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

III. Při přezkoumáním hospodaření - Obec Žeretice - za rok 2008

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žeretice - za rok 2008

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,49 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,51 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877

e-mail: shrivnakova @kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Královéhradecký kraj dne 26.2.2009 12:31:13

Podpisy kontrolorů:

.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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

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

..... Dne 26.2.2009
Ing. Miloš Laloušek

Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žeretice	Ing. Miloš Laloušek
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877
e-mail: shrivnakova @kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

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 příslušném 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877
e-mail: shrivnakova @kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz