



SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Ohaveč, IČ: 00578479
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.1.2013

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 Ohaveč
Ohaveč 111
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

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 Ohaveč - 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 3.11. do 19.12.2011 a na elektronické desce obce od 3.11. do 20.12.2011. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 4.6., 20.9. a 28.12.2012. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2012 až 2015. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 21.12.2011 jako schodkový ve výši příjmů Kč 723.800,-- a ve výši výdajů Kč 1.323.800,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 600.000,-- je kryt přebytkem z minulých let. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet obce za rok 2011 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30.6.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce od 4.6. do 30.6.2012 a na elektronické desce od 4.6.2012 do dnešního dne. |
| Evidence majetku | Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou. |
| Evidence pohledávek | Vydané faktury jsou evidovány v PC. |
| Evidence závazků | Došlé faktury jsou evidovány v PC. |
| 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. |
| 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 listopad 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 řádně 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 202.169,69. |
| Účetní doklad | Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a listopad 2012. 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 o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.12.2012. |
| Výkaz zisku a ztráty | Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2012. |
| 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 11.920,-- poskytovateli. - od SR na výdaje roku 2012 spojené s volbou prezidenta ve výši Kč 1.000,-. Dotace nebyla čerpána. Obec vrátí celou částku poskytovateli. Dotace z roku 2011: Byla předložena Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku z programu "Fond T-mobile pro regiony" ve výši Kč 18.800,-- na projekt "Zeleň jako výchovný a protistresový prostředek" (max. 50% celkových nákladů). Příspěvek byl čerpán v plné výši v souladu s jeho účelovým určením, je dokladován a proúčtován. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. |
| Smlouvy nájemní | Byla předložena nájemní smlouva podepsaná dne 31.12.2012. |
| Smlouvy o věcných břemenech | Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. podepsaná dne 10.9.2012. |
| Smlouvy ostatní | Byla předložena Smlouva o zřízení a vedení Profi Spořicího účtu Bonus u K.B., a.s. podepsaná dne 18.12.2012. Stav tohoto účtu činí k 31.12.2012 Kč 800.093,33. ZO schválilo zřízení tohoto účtu dne 19.11.2012. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 14.3., 4.6., 30.6., 20.9., 19.11. a 28.12.2012. Dne 28.12.2012 ZO přijalo rezignaci místostarosty obce jak, na tuto funkci, tak i na funkci člena ZO z důvodu změny bydliště. |

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč

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 Ohaveč - za rok 2012

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

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

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

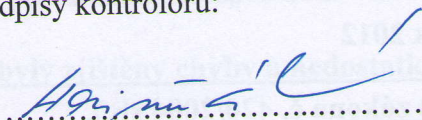
III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - za rok 2012

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 2,74 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 8,56 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

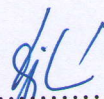
Královéhradecký kraj dne 21.1.2013 13:02:15

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

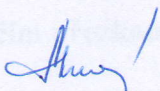


Věra Gilková
kontrolor

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, 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 Ohaveč - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC OHAVEČ
okres Jičín
IČO: 578479


.....
Ing. Monika Stránská

Dne 21.1.2013

Starostka

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 1 | Ohaveč | Ing. Monika Stránská |
| 2 | 1 | Královéhradecký kraj | Světlana Hrivňáková |

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

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.