



# KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

## Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

SpZn:  
ČJ:

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obec Ohaveč, IČ: 00578479 za rok 2011

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

Schvá - 13.1.2012

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:

- Ing. Monika Stránská - starostka
- DUSTRA účetní firma - dodavatelsky

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 2011 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 1.12. do 20.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 20.9. a 21.12.2011.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2012 až 2014, v ZO schválen dne 20.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen ZO dne 20.12.2010 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 723.800,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.6.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 26.3. do 12.4.2011.
Bankovní výpis	Běžný účet vede obec u KB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržiděn 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	Vydané a došlé faktury jsou evidovány v počítači.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2011, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen 2011 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 2011 je sestavena. Závěrka k 31.12.2011 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 360.499,73.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních

B. Zjištění ze závěrečného	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 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce v roce 2011 byly posíleny o následující účelovou dotaci: - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 424,--, ÚZ 98005. Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována.
Smlouvy o věcných břemenech	Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce podepsaná dne 27.4.2011. Jednalo se o smlouvu úplatnou.
Smlouvy ostatní	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". Čerpání tohoto příspěvku stanovil poskytovatel do 30.6.2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena směrnice pro vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob účinná od 1.1.2007. Ověřovatelé doporučují vnitřní směrnice přehodnotit a některé aktualizovat.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.3., 18.4., 28.6., 20.9., 2.11. a 21.12.2011.

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

### **D. Závěr**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - za rok 2011

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - za rok 2011

*se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatel:*

### **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 2011

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

### II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - za rok 2011

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - za rok 2011

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Ohaveč - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Ing. Monika Stránská

Dne 13.1.2012

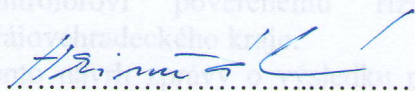
Starostka

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Ohaveč	Ing. Monika Stránská
2	1	Královohradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Královéhradecký kraj dne 13.1.2011

Podpisy kontrolorů:

  
.....

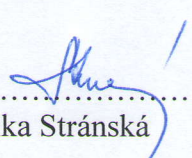
Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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, nájemní, 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

  
.....  
Ing. Monika Stránská

Dne 13.1.2012

Starostka

**Rozdělovník :**

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

KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE  
Výbor ekonomický – oddělení kontroly obcí 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.