



Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření obce
Vrbice
za rok 2007

I. Údaje o obci:

Starosta: Zdeněk Karbulka
Účetní: Ing. Gabriela Neumanová

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

II. Přezkoumání bylo provedeno 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.

ÚSC zastupovali při jednání: Zdeněk Karbulka, Gabriela Neumanová

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

Jména a funkce kontrolorů: Danuše Součková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Denisa Valešová, kontrolor
Šárka Šábrtová, kontrolor

Závěrečné přezkoumání bylo provedeno dne: 15.5.2008

III. Předmět přezkoumání (§ 2 zákona č. 420/2000 Sb.)

1. Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zvláštního právního předpisu (§ 17 odst. 2, 3 zák. č. 250/2000Sb.).
 - a) **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků (dle zákona č. 250/2000 Sb., vyhlášky č. 323/2002 Sb. o rozp. skladbě)**

Rozpočtový výhled byl schválen na roky 2007-2010 dne 15.12.2006.
Návrh rozpočtu obce na rok 2007 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 v zastupitelstvu obce dne 15.12.2006 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 970.080,- Kč (vyvěšeno 29.11.2006 – 16.12.2006).
Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu obce.
Závěrečný účet byl projednán a schválen s výhradami v zastupitelstvu obce dne 22.06.2007 (vyvěšeno od 03.06.2007 do 22.06.2007).
 - b) **finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

Obec nemá vytvořeny žádné peněžní fondy.
 - c) **náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.
 - d) **peněžní operace týkající se sdružených prostředků (§48, 54 zákona č. 128/2000 Sb.)**

Obec nemá žádné sdružené prostředky.
 - e) **finanční operace, týkající se cizích zdrojů (vyhláška č. 505/2002 Sb. příl. č. 1 písm.)**

Obec nemá přijaté dlouhodobé ani krátkodobé úvěry, dlouhodobé závazky a vytvořeny rezervy.
 - f) **hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu (§ 37 zákona č. 218/2000 Sb.)**

Obec nezískala z Národního fondu žádné finanční prostředky.
 - g) **vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke SR, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.**

V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:

 - POV č. 2007/104 MZ-NEINV od KÚ na neinvestiční akci „Oprava pískovcových pomníků – křížek na parc. č. 216 (k.ú. Vrbice), křížek na parcele č. 512/2)k.ú. Stříbrnice) a pomník sv. Gotharda na parc. č. 512/1 a p.č. 124 (k.ú. Stříbrnice) ve výši 138.000,- Kč a nesmí překročit 50% celkových nákladů.
 - PRK – SPD 200703 od KÚ na investiční akci „Územní plán obce Vrbice“ ve výši 97 500,- Kč a nesmí překročit 40 % celkových nákladů s termínem čerpání do 31. 12.2009. V roce 2007 byla čerpána ve výši 53 550,- Kč.

Dotace jsou doloženy prvotními doklady a řádně průčtovány.

2. Předmětem přezkoumání dále je:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo k prodeji pozemků ve výši 17 000,- Kč, v ZO schváleno a záměry zveřejněny.

Majetek obce je veden na počítači.

Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. V souvislosti s tím byla provedena kontrola nájemních smluv a nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Obec nehospodaří s žádným majetkem státu.

c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Byla provedena kontrola dodržování zákona 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek. V roce 2007 nebyla realizována žádná akce dle výše uvedeného zákona.

d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Pohledávky k 31.12.2007 na účtu 314 činí 31 580,- Kč (VČE, VČP)

Závazky jsou k 31.12.2007 uhrazeny.

e) ručení za závazky fyzický a právnických osob

Obec neručí za závazky fyzických ani právnických osob.

f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

V roce 2007 nedošlo k zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Obec neuzavřela žádné smlouvy, které by se týkaly zřizování věcných břemen k majetku ÚSC.

h) účetnictví vedené ÚSC

Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červenec a srpen 2007 (včetně pokladních). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny žádné nedostatky s výjimkou přijatých faktur č. 47 a 55, u kterých chybí rozpis provedených prací a soupis materiálu.

Obec vede účty u KB.

Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2007. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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.

IV. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za rok 2006:

U obce nebylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření a při závěrečném přezkoumání hospodaření za rok 2006 byly odstraněny.

V. Výsledek přezkoumání

Závěrka k 31.12.2007 byla přezkoušena v plném rozsahu.

Byl ověřen soulad stavů vykazovaných v rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny rozdíly.

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. Kontrolou závěrkových 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 1 389 896,38 Kč je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.

VI. Závěr

Při přezkoumání hospodaření podle § 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

VII. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištěných chyb a nedostatků:

Z provedených zjištění nelze identifikovat žádná rizika.

VIII. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činí	2,29 %.
Podíl závazků na rozpočtu územního celku činí	0 %.
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC činí	0 %.

Datum vyhotovení: 15.5.2008

Podpisy kontrolorů:

.....

.....

Podpis starosty: Převzal dne 15.5.2008

Zpráva byla vyhotovena ve dvou výtiscích, jeden byl předán zadavateli přezkoumání hospodaření, druhý je uložen v archivu ekonomického odboru - oddělení kontroly obcí a analýz.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu ust. § 6 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO v platném znění, přičemž okamžikem marného uplynutí vzájemně dohodnuté lhůty 5 pracovních dnů od obdržení návrhu zprávy tj. do 22.5.2008 pro podání písemného stanoviska kontrolorovi na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje se dne 23.5.2008 stává konečným zněním zprávy.

Poučení:

Obec (město, DSO) je ve smyslu ustanovení §13 odst.1,písm.b a odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom KÚ KHK nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v zastupitelstvu (správní radě DSO) písemnou informací včetně lhůty, ve které podá KÚ KHK písemnou zprávu o plnění těchto přijatých opatření. Nesplnění této povinnosti včetně nezaslání písemné zprávy o plnění přijatých opatření je dle ustanovení §14, písm. f,g a h, zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření obce postižitelné uložením pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč.