



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Vrbice, IČ: 00578649
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.9.2012
- 21.5.2013

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 Vrbice

Vrbice 25

507 03 Vysoké Veselí

Zástupci za Obec:

- Ing. Ladislav Konůpek - Starosta
- Jana Němcová - účetní

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:

Danuše Součková

- kontroloři:

Ing. Monika Jančová

Bc. Lucie Svrbíková

Denisa Valešová

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 4 byly provedeny rozpočtovým opatřením v zastupitelstvu obce schváleny dne 28.6.2012, 27.9.2012, 23.11.2012 a 20.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen na roky 2011-2014 dne 17.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2011 jako schodkový ve výši příjmů 1 532 260,- a výdajů 1 972 060,- Kč. Schodek ve výši 439 800,- Kč bude kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v ZO dne 28.6.2012 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradou a byla přijata opatření k nápravě. Závěrečný účet byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena ručně v knihách.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období květen a prosinec 2012. Pokladní doklady jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. O příjmech a výdajích v hotovosti je řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 31.12.2012.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Darovací smlouvy	Obec (odarováný) uzavřela Darovací smlouvy s Královéhradeckým krajem: - ze dne 21.8.2012 přijetí finančního daru ve výši 30 000,- Kč - Cena hejtmána Královéhradeckého kraje v soutěži Vesnice roku 2012 za vzorné vedení knihovny, v ZO schváleno

Zapisy z jednání zastupitelstva obce	- ze dne 29.11.2012 převod pozemků v celkové hodnotě 88 130,- Kč, v ZO schváleno
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o tyto dotace: - prostřednictvím KÚ neinvestiční dotaci na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů ve výši 21 000,- Kč (ÚZ 98 193), dotace čerpána ve výši 16 078,- Kč a nevyčerpaná výše dotace byla vrácena na účet poskytovatele v lednu 2013. - prostřednictvím KÚ neinvestiční dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta ve výši 1 000,- Kč (ÚZ 98 008), dotace nebyla čerpána a byla vrácena na účet poskytovatele v lednu 2013. - z Královéhradeckého kraje na projektovou dokumentaci "Vodovod Vrbice" ve výši 201 000,- Kč, realizace akce stanovena do 30.11.2012, maximální podíl dotace 79,69 %, dotace vyčerpana. Odborem životního prostředí Královéhradeckého kraje bylo potvrzeno řádné ukončení projektu v souladu s podmínkami smlouvy ze dne 18.1.2013. - z rozpočtu Královéhradeckého kraje dle Sml. č. RR/2012/044-JPO na akci "Program podpory vybavení pro obce s JPO a opravu hasičské stříkačky PS12" ve výši 79 000,- Kč, dotace určena pouze na opravu stříkačky PS12, ukončení projektu ke dni 31.12.2013. Dotace nebyla v roce 2012 čerpána. Dále byla předložena Dohoda se SZIF ze dne 25.7.2012 na projekt "Vodovod Vrbice" kde celková výše přiznané dotace činí 13 423 545,- Kč, tj. 90 % z celkových způsobilých výdajů. Celkové výdaje projektu činí 17 898 060,- Kč. Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti o proplacení výdajů je stanoven na 15.12.2013. Na základě vyrozumění SZIF o administraci Hlášení č. 1 o změnách v rámci PRV ze dne 3.5.2013 termín předložení žádosti změněn na 31.5.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva v majetkové oblasti k 31.12.2012 nedošlo k žádným majetkovým úkonům, které by podléhaly schválení v zastupitelstvu obce.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka: Vodovod Vrbice, Typ zakázky: podlimitní na stavební práce, Způsob zadání: zjednodušené podlimitní řízení, Předpokládaný náklad: 15 mil. Kč,- Kč (bez DPH) Základní hodnotící kritérium: nejnížší nabídková cena Zakázka zadána dle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ve znění platném do 31.3.2012. Zadávací dokumentace uveřejněna na profilu zadavatele. Osloveno 5 uchazečů, zadávací dokumentace byla poskytnuta celkem 8 zájemcům. Podáno bylo celkem 7 nabídek. Průběh veřejné zakázky – zadání, uveřejnění a vyhodnocení proběhl v souladu se zákonem o veřejných zakázkách v platném znění. Nebylo shledáno pochybení.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ke kontrole byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 16.3.2012, 28.6.2012, 27.9.2012, 23.11.2012 a 20.12.2012.
--	--

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3.** - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. (**napraveno**)
 - Předpisy pohledávek a závazků jsou účtovány až při úhradě (např. faktura z 15.7.2011 zaúčtovaná až 30.9.2011.)
 - Od 1.5. 2012 je účtováno v souladu s právními předpisy.
- **ČÚS 703** - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů. (**napraveno**)
 - Vyčerpaná dotace ve výši 215 000,- Kč nebyla zaúčtovaná ve prospěch účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
 - Dokladem č.000001 ze dne 31.5.2012 doučtováno.
- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- **§ 7 odst. 2** - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. (**napraveno**)
 - Inventarizace účtu 031 - Pozemky nebyla provedena k 31.12.2011.
 - Inventarizace účtu 031 - Pozemky byla provedena k 31.12.2012.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

**I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2012
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

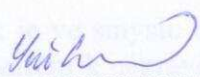
**II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2012
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2012
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:**

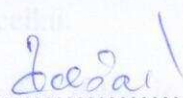
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 10.6.2013

Podpisy kontrolorů:


.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz


.....
Denisa Valešová
kontrolor

Ing. Monika Jančová
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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - o počtu 3 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Ing. Ladislav Konůpek
Obec Vrbice
507 03 Vysoké Veselí
IČO: 00578649 Dne 21.5.2013

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vrbice	Ing. Ladislav Konůpek
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

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.