



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Vrbice JC, IČ: 00578649  
za rok 2008**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 9.4.2009

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 Vrbice JC**

**Vrbice 25**

**507 03 Vysoké Veselí**

**Zástupci za Obec:**

- Zdeněk Karbulka - Starosta
- Ing. Gabriela Neumanová - 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:  
Radka Dušková

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu obce.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen na roky 2009-2012 dne 20.12.2008.
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 v zastupitelstvu obce dne 15.12.2007 jako schodkový ve výši příjmů 987 820,- a výdajů 2 037 820,- Kč. Schodek ve výši 1 050 000,- Kč je kryt přebytkem z minulých let. Rozpočet byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen bez výhrad v zastupitelstvu obce dne 27.06.2008. Závěrečný účet byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
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 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.
Kniha pohledávek a závazků	Evidence pohledávek a závazků je řádně vedena. Zůstatek pohledávek k 31.12.2008 na účtu 314 činí 42 240,-Kč (provozní zálohy).  Zůstatek závazků k 31.12.2008 na účtu 324 činí 9 000,- Kč (zálohy služby).
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období duben 2008 mají přířičné náležitosti, jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní doklady jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví o příjmech a výdajích v hotovosti je řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Rozvaha	Závěrka k 31.12.2008 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

	<p>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.</p> <p>Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši 924 032,87 Kč je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.</p>
<p>Účetní doklad</p>	<p>Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a prosinec 2008 (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.</p>
<p>Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- POV č. 2002008/218 MZ-INV od KÚ Královéhradeckého kraje na investiční akci „Stříbrnice - rekonstrukce veřejného osvětlení“. Dotace činila 200 000,- Kč a nesmí překročit 50% celkových nákladů na akci. Skutečné náklady akce v roce 2008 činily 478 985,- Kč.</li> <li>- z Ministerstva kultury 14164/2008 neinvestiční příspěvek na obnovu nemovité kulturní památky - Pilř se sousoším Nejsvětější Trojice ve výši 168 000,- Kč. Příspěvek tvoří nejvýše 90% celkových nákladů.</li> <li>- ze Státního zemědělského intervenčního fondu obec obdržela na základě dohody neinvestiční dotaci ve výši 255 420,- Kč. Z toho činí 191 565,- Kč příspěvek EU a 63 855,- Kč příspěvek z národních zdrojů. Celková výše přiznané dotace činí 90%.</li> <li>- na volby z KÚ královéhradeckého kraje 20 000,- Kč. Čerpáno 19 134,20 Kč. Vratka ve výši 865,80 Kč poukázána na účet poskytovatele dne 6.1.2009.</li> </ul> <p>Dotace jsou doloženy prvotními doklady a řádně proúčtovány.</p> <p>Dále obec obdržela:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze Státního zemědělského intervenčního fondu obec obdržela na rok 2008 na základě dohody dotaci ve 206 100,- Kč. Z toho činí investiční dotace 151 200,- Kč a neinvestiční dotace 3 375,- Kč příspěvek EU a 50 400,- Kč investiční příspěvek a neinvestiční příspěvek 1 125,- Kč z národních zdrojů. Celková výše přiznané dotace činí 90%. Termín předložení žádosti o proplacení výdajů byl stanoven do 20.7.2009. Celková výše přiznané dotace činí 1 003 226,-Kč (tj. 90% celkových nákladů).</li> </ul> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že částka 20 000,- Kč (křovinořez) je správně zaúčtována do provozních výdajů, ale poskytovatel v</p>

	soupisce účetních dokladů tento neinvestiční výdaj pojal jako investici.
Smlouva nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. V souvislosti s tím byla provedena kontrola nájemních smluv a nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouva o převodu majetku	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo k nákupu pozemků ve výši 22 836,- Kč, v ZO schváleno. Majetek obce je veden na počítači.
Smlouva ostatní	Obec uzavřela směnnou smlouvu na p. č. 208/1, 217/3, 495/1 (v k.ú. Vrbice) za p. č. 314, 315, 330 a 485/11.  Dále obec obdržela dar na základě darovací smlouvy na dataprojektor a kopírovací stroj Sharp.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního	ÚSC provádí pravidelnou, systematickou a úplnou kontrolu svého hospodaření. Zápisy o provedených kontrolách jsou vypracovány.

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

Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice JC

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **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.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice JC - za rok 2008**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice JC - za rok 2008**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice JC - za rok 2008**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 9.4.2009

Podpisy kontrolorů:



.....  
Danuše Součková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



.....  
Radka Dušková  
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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel, 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 Vrbice JC - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



..... Dne 9.4.2009

Obec Vrbice  
507 03 Vysoké Veselí  
IČO: 00578649

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vrbice JC	Zdeněk Karbulka
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 583 / 565  
736 521 914

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz  
rduskova@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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, , ), 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.