



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Vrbice, IČ: 00578649
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.4.2011

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 od 13.11.2010
- Zdeněk Karbulka - Starosta do 13.11.2010
- Ing. Gabriela Neumanová - účetní do 31.12.2010

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 - byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu obce na rok 2010 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 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu obce např. 28.01., 17.9. a 17.12.2010. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled byl schválen na roky 2011-2014 dne 17.12.2010. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2009 jako schodkový ve výši příjmů 1 439 360,- a výdajů 1 539 360,- Kč. Schodek ve výši 100 000,- Kč je kryt přebytkem z minulých let. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet byl projednán a schválen v ZO dne 19.6.2010 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 31.12.2010. 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 řádným inventarizačním zápisem. V zápise je uveden rozdíl u účtu 021, kde je popsán majetkový spor o trafostanici ČEZ na st.p.č. 78. Jednání nadále probíhá. 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. |
| Knih pohledávek a závazků | Knih pohledávek a závazků je vedena ručně v knihách. |
| Odměňování členů zastupitelstva | Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. |
| Pokladní doklad | Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a prosinec 2010. 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 31.12.2010. Byly porovnány návaznosti konečných stavů rozvahy roku 2009 na počáteční stavy roku 2010 a nebyly zjištěny nedostatky. |
| Účetní doklad | Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červen a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. |
| Smlouvy a další materiály k | V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové |

| | |
|---------------------------|--|
| přijatým účelovým dotacím | <p>dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na volby do PS (ÚZ 98 071) z KÚ Královéhradeckého kraje ve výši 17 550,- Kč, čerpáno a zároveň uznáno 13 567,- Kč, vratka ve výši 3 983,- Kč byla poukázána na účet poskytovatele 19.1.2011. - z KÚ na volby do ZO (ÚZ 98 187) ve výši 29 000,- Kč. Uznáno Kč21 735,-. Vratka ve výši Kč 7 265,- byl poukázána na účet obce dne 19.1.2011 - z KÚ Královéhradeckého kraje na sčítání lidu (ÚZ 98 005) ve výši 2 003,- Kč. Dotace byla v plné výši poukázána na účet poskytovatele dne 19.1.2011. <p>Dotace jsou doloženy prvotními doklady a proúčtovány.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze SZIF na základě oznámení o schválení platby ze dne 18.6.2010 na akci s názvem "Pomníky padlím z 1. světové války". Neinvestiční dotace činila 437 490,- Kč . Tato dotace byla předmětem kontroly poskytovatele. - ze SZIF na základě oznámení o schválení platby ze dne 23.8.2010 na akci s názvem "Místní komunikace a veřejná prostranství ve Stříbrnici". Dotace činila 863 887,- Kč z toho investiční část 29 999,68 Kč a neinvestiční část činila 833 887,32 Kč. V rámci programu poskytování podpory PGRLF, a.s. byla schválena dotace ve výši 170 977,- Kč. Tato dotace byla předmětem kontroly poskytovatele. <p>Z roku 2009:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z Ministerstva vnitra prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na zřízení pracoviště Czech POINT ve výši 79 837,- Kč. Ve skutečnosti profinancováno včetně vlastních zdrojů 82 927,- Kč. Vratka ve výši 9 350,- Kč byla poukázána na účet poskytovatele dne 16.11.2009. Při kontrole byla předložena faktura ve výši 82 927,- Kč z toho je zde nákup 1 ks počítače ve výši 47 239,43 Kč, což je vzhledem k ceně investice a to je v rozporu s podmínkami poskytovatele. Tuto skutečnost obec řešila s poskytovatelem a dle stanoviska Ministerstva vnitra ze dne 17.8.2010 byly způsobilé výdaje uznány. |
| Smlouvy nájemní | <p>Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. V roce 2010 byla uzavřena nájemní smlouva s f. Agro na pozemky za účelem provozování zemědělské výroby a k činnostem souvisejícím. Nájemní smlouva uzavřena od 14.11.2010 na dobu neurčitou. Nájemné je splatné vždy do 31.3. následujícího roku. Za rok 2010 nájemné činilo 67 336,- Kč. Nájemné se stanovuje ve výši 2% z průměrné základní ceny zemědělských pozemků v katastru stanoveném vyhláškou u orné půdy a 1% z průměrné základní ceny zemědělských pozemků v katastru stanoveném vyhláškou u trvalých travnatých ploch a ostatních ploch hospodářsky využitelných.</p> <p>Nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.</p> |

| | |
|--|--|
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Pokud se týká působnosti zastupitelstva v majetkové oblasti k 31.12.2010 došlo k prodeji pozemku p.č. 561/39 v celkové hodnotě 13 549,- Kč.V ZO schváleno. Záměr zveřejněn. |
| Smlouvy o přijetí úvěru | Obec v roce 2010 uzavřela u KB smlouvu o úvěru. Čerpání úvěru bylo do výši 750 000,- Kč na profinancování časového nesouladu mezi potřebou finančních prostředků na proplacení způsobilých výdajů na projekt "Místní komunikace a veřejná prostranství ve Stříbrnici". Čerpání úvěru je do 8.7.2010. Úvěr je splatný jednorázově a to nejdéle do 31.12.2010. Forma zajištění je krycí blankosměnkou dle smlouvy č. 10000250153 ze dne 4.6.2010. Úvěr byl k 6.9.2010 splacen. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | V roce 2010 došlo k malé veřejné zakázce na akci s názvem "Stavba mostku". Byli posuzovány dvě nabídky a dle 17.9.2010 ZO vybralo jako vhodného dodavatele firmu Lanský L. Žlunice. |
| Vnitřní předpis a směrnice | Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. |

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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 19 odst. 2 - Nebyl respektován účel použití rozpočtových prostředků vyplývající z účelu přijatých dotací nebo z uzavřených smluv, podle nichž byly přijaty účelové rozpočtové prostředky od jiných osob. (**napraveno**)
 - - K tomuto nedostatku obec obdržela stanovisko Ministerstva vnitra ze dne 17.8.2010, kde byly způsobilé výdaje uznány.

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů
- § 8 odst. 6 - Územní celek chybně účtoval o drobném dlouhodobém hmotném majetku (účet 028). (**napraveno**)

- Kontrolou účtu 028 bylo zjištěno, že je tu veden počítač (Czech POINT) ve výši 47 239,60, což je v rozporu s vyhláškou 505/2002 Sb.
- Pořizovací cena počítače (Czech POINT) ve výši 47 239,60 Kč byla ponížena o software, který byl zaúčtován na účet 018.

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 2010

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2010

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

| | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,64 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,61 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Královéhradecký kraj dne 21.4.2011

Podpisy kontrolorů:

.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene 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 - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne
Ing. Ladislav Konůpek

Starosta od 13.11.2010

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, ,), 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.