



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Předměřice nad Labem, IČ: 00269379
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.7.2010
- 2.2.2011

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 Předměřice nad Labem
Obránců míru 18
503 02 Předměřice nad Labem

Zástupci za Obec:

- Stanislava Marková - starostka
- Marie Červinková - 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:
Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - 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 č. 1 - 4, v ZO schváleny dne 22.02.2010, 17.05.2010, 30.08.2010 a 29.11.2010.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen v ZO na období 3 let (2010 – 2012).
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 14.12.2009 jako přebytkový ve výši 17 221 340,- Kč příjmů a 16 772 840,- Kč výdajů. Financování 448 500,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 17.05.2010. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Evidence pohledávek	Na místní poplatky byl pořízen program, ve kterém je přehledně vedena jejich evidence.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádným 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 došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Při stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2010. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se

	stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 0,- Kč. Investiční dotace byly přeúčtovány během účetního období dokladem č. 930002 ze dne 22.02.2010 v částce 24 050 000,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí 24 050 000,- Kč. Opravné položky k účtu 311 - Odběratelé - byly vytvořeny ve výši 3 211,- Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.
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 zařazení podle rozpočtové skladby.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - z KÚ na volby ve výši 17 550,- Kč, ÚZ 98 071, nevyčerpaná část dotace ve výši 1 270,- Kč byla poukázána na účet KÚ dne 06.01.2011 - z KÚ na volby ve výši 19 000,- Kč, ÚZ 98 187, nevyčerpaná část dotace ve výši 2 605,- Kč byla poukázána na účet KÚ dne 06.01.2011 - z KÚ na sčítání lidu ve výši 4 811,- Kč, ÚZ 98 005, dotace nebyla čerpána a částka 4 811,- Kč byla poukázána na účet KÚ dne 06.01.2011 Dotace jsou doloženy prvotními doklady a řádně proúčtovány.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. V souvislosti s tím byla provedena kontrola nově uzavřené smlouvy na pozemek p.č. 2336, dále byly uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem pozemků za účelem drobné zahrádkářské činnosti a nebyly zjištěny případy nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Na základě souhlasného prohlášení ze dne 13.09.2010 obdržela obec pozemek č. 918/1 o výměře 1139 m ² .
Smlouvy o půjčce	Obec na základě smlouvy o půjčce poskytla a.s. VAK účelově vázanou půjčku ve výši 899 000,- Kč. Půjčené prostředky Vak použije k zabezpečení financování akce „Vodárenská soustava východní Čechy, dokončení – vodovod Plotiště n.L. – Předměřice n.L.“. Dne 30.01.2007 byl uzavřen dodatek č.1 k uvedené půjčce, kterým se prodlužuje doba vrácení finančních prostředků do 31.12.2010. Uvedené prostředky dosud nebyly vráceny a dodatek na prodloužení lhůty nebyl předložen. Účet 462 k 31.12.2010 činí 899 000,- Kč.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela smlouvu s firmou ČEZ Distribuce, a.s. Děčín za účelem zřízení věcného břemene na pozemku č. 2042, kdy obec je povinna strpět právo zřídit a provozovat zařízení

	distribuční soustavy za jednorázovou finanční náhradu ve výši 1 200,- Kč. Smlouva uzavřena dne 04.03.2010, vklad do KN dne 21.4.2010. Schváleno v RO dne 29.03.2010. Obec uzavřela smlouvu s firmou ČEZ Distribuce, a.s. Děčín za účelem zřízení věcného břemene na pozemku č. 875/9 a 875/13, kdy obec je povinna strpět právo zřídit a provozovat zařízení distribuční soustavy za jednorázovou finanční náhradu ve výši 600,- Kč. Smlouva uzavřena dne 29.03.2010, vklad do KN dne 21.04.2010. Schváleno v RO dne 12.04.2010. Obec uzavřela smlouvu s firmou ČEZ Distribuce, a.s. Děčín za účelem zřízení věcného břemene na pozemku č. 104/14, 104/15, 104/86, 202/3, 202/20 a 959/5, kdy obec je povinna strpět právo zřídit a provozovat zařízení distribuční soustavy za jednorázovou finanční náhradu ve výši 600,- Kč. Smlouva uzavřena dne 12.04.2010, vklad do KN dne 21.04.2010. Schváleno v RO dne 12.04.2010.
Smlouvy ostatní	Obec přijala kauci ve výši dvou měsíčních nájmů. Kauce slouží po ukončení nájmu na úhradu eventuálních pohledávek a škod vzniklých na předmětu nájmu nad rámec běžného opotřebení. Stav účtu 454 k 31.12.2010 činí 8 936,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výsadba aleje Školská ulice", na akci "Stavební úpravy v MŠ - I.etapa, Předměřice nad Labem", na akci "Zajištění poradenství k projektu zateplení ZŠ Předměřice nad Labem", na opravu chodníku a na technický dozor na zateplení ZŠ. Nebyly shledány závady. Zakázka v podlimitním řízení na realizaci stavby "Zateplení ZŠ" nebyla předmětem kontroly. Ta bude provedena poskytovatelem dotace na uvedenou akci.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady obce vč. usnesení ze dne 25.01.2010, 29.03.2010, 12.04.2010, 26.04.2010, 28.06.2010, 12.07.2010, 19.07.2010, 09.08.2010, 16.08.2010, 23.08.2010, 13.09.2010, 04.10.2010, 11.10.2010, 25.10.2010, 02.11.2010, 15.11.2010, 22.11.2010 a 06.12.2010.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 22.02.2010, 22.03.2010, 17.05.2010, 21.06.2010, 30.08.2010, 11.10.2010, 08.11.2010, 29.11.2010 a 20.12.2010.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem

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 Předměřice nad Labem - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2010

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

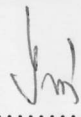
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 2.2.2011 16:02:00

Podpisy kontrolorů:


.....

Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

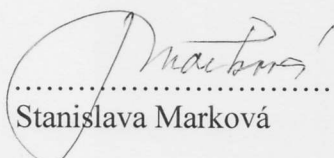

.....

Lucie Svrbíková
Kontrolor

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

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

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


.....
Stanislava Marková
starostka

Dne 2.2.2011

Obec
PŘEDMĚŘICE n/L

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Předměřice nad Labem	Stanislava Marková
2	1	Královéhradecký kraj	Lenka Sedláčková

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.