



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Předměřice nad Labem, IČ: 00269379
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.8.2011
- 8.2.2012

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
- Ivana Černá - 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:
Bc. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Radka Dušková

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 2011 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 - 5, v ZO schváleny dne 11.04.2011, 30.05.2011, 01.08.2011, 31.10.2011 a 19.12.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2013-2015 (v ZO 19.12.2011).
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 20.12.2010 jako schodkový ve výši 16 310 200,- Kč příjmů a 25 920 840,- Kč výdajů. Financování 9 610 560,- 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 11.04.2011. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Evidence poplatků	Poplatky jsou vedeny v PC.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. 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 řádnou 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 došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období květen a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění 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 31.12.2011. 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 24 050 000,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí 30

	078 281.- Kč. Korekce účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku byla provedena. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 5 594 598,97 Kč.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla ze svého rozpočtu příspěvky na základě Dohod o poskytnutí neinvestiční dotace: - TJ Slavoj ve výši 200 000.- Kč - organizací Sport pro všechny ve výši 35 000.- Kč - TJ Sokol ve výši 115 000.- Kč - Svazu důchodců ve výši 18 000.- Kč - Českomoravskému klubu vojenské historie ve výši 10 000.- Kč - SDH ČM ve výši 90 000.- Kč - Turistickému oddílu mládeže Nezmaři ve výši 20 000.- Kč Uvedené příspěvky podléhají vyúčtování, které jsou organizace povinny předložit do 30.11. daného roku. Obec provádí kontrolu čerpání těchto příspěvků, na základě kterých jsou vyhotovovány protokoly.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - z KÚ na sčítání lidu ve výši 9 870.- Kč (ÚZ 98 005), dotace nebyla čerpána a částka 9 870.- Kč byla poukázána na účet KÚ dne 11.01.2012 - ze SFŽP na základě smlouvy o poskytnutí podpory ze dne 22.04.2011 obec obdržela částku ve výši 679 809.- Kč (ÚZ 90877) na akci "Zateplení ZŠ Předměřice nad Labem", celkové způsobilé výdaje činí 14 035 380.- Kč, dotace nesmí překročit 5 % celkových způsobilých výdajů - z MŽP na základě rozhodnutí ze dne 11.04.2011 obec obdržela částku ve výši 11 556 753.- Kč (ÚZ 15835) na akci "Zateplení ZŠ Předměřice nad Labem", celkové způsobilé výdaje činí 14 035 380.- Kč, vlastní zdroje činí 1 359 618.- Kč, realizace akce je stanovena do konce roku 2011 - z Královéhradeckého kraje neinvestiční dotace na výdaje JSDH ve výši 2 080.- Kč na přípravu velitelů a strojníků JSDH. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. V souvislosti s tím byla provedena kontrola nově uzavřených smlouv na pozemky p.č. 203/15, 203/4 a 2337. Dále byly uzavřeny dodatky k nájemním smlouvám, které se týkají

	sociálních bytů a nebyly zjištěny nedostatky.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec obdržela na základě smlouvy o bezúplatném převodu pozemky č. 2226, 2298 a 2300. V ZO schváleno dne 21.04.2011, smlouva ze dne 23.05.2011, vklad do KN dne 11.07.2011. Dále obec obdržela od Pozemkového fondu bezúplatně p.č. 625/46, 625/47, 625/48 a 625/49. V ZO schváleno 21.4.2010, vklad do KN dne 02.12.2011.
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 Platiště 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. Uvedená částka byla uhrazena prostřednictvím akcií v hodnotě 1 000,- Kč za akcii, v celkovém počtu akcií 899. Akcie předány předávacím protokolem hromadné listiny ze dne 09.05.2011.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela smlouvu se společností 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 a strpět právo vstupovat a vjíždět v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami a provozováním distribuční soustavy za jednorázovou finanční náhradu ve výši 1 000,- Kč. Smlouva uzavřena dne 01.08.2011. Vklad do KN dne 05.09.2011. V RM schváleno dne 06.12.2010. Obec uzavřela smlouvu se společností ČEZ Distribuce, a.s. Děčín za účelem zřízení věcného břemene na pozemku č. 446/4, kdy obec je povinna strpět právo zřídit a provozovat zařízení distribuční soustavy a strpět právo vstupovat a vjíždět v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami a provozováním distribuční soustavy za jednorázovou finanční náhradu ve výši 1 000,- Kč. Smlouva uzavřena dne 14.03.2011. Vklad do KN dne 30.03.2011. V RM schváleno dne 14.03.2011.
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 31.12.2011 činí 8 936,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2011 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Stavební úpravy MŠ Předměřice nad Labem - I. a II. etapa". Nebyly shledány závady.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. Předmětem

	kontroly byla směrnice o inventarizaci.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byla předložena zpráva o provedené kontrole v PO ZŠ a MŠ Předměřice nad Labem se závěrem aktualizovat a rozšířit směrnice dle platných právních předpisů a provádět inventarizaci v souladu s § 29 a 30 zák. č. 563/1991 Sb. Účetnictví je vedeno přehledně, průkazně a správně.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady obce vč. usnesení ze dne 17.01.2011, 26.01.2011, 31.01.2011, 21.02.2011, 07.03.2011, 14.03.2011, 28.03.2011, 11.04.2011, 02.05.2011, 16.05.2011, 23.05.2011, 06.06.2011, 13.06.2011, 27.06.2011, 11.07.2011, 01.08.2011, 22.08.2011, 05.09.2011, 19.09.2011, 03.10.2011, 17.10.2011, 07.11.2011, 21.11.2011, 12.12.2011 a 19.12.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 24.01.2011, 11.04.2011, 21.04.2011, 30.05.2011, 01.08.2011, 31.10.2011 a 19.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatku zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 8.2.2012 15:04:31

Podpisy kontrolorů:

.....
Bc. Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Radka Dušková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního nemá zřízeny peněžní fondy, nebyl 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 nebyl s jinými cizími zdroji, 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

Dne 8.2.2012

starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Předměřice nad Labem	Stanislava Marková
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. 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.