



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Žernov, IČ: 00273295
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.9.2009
- 1.7.2009

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 Žernov**
Žernov 112
552 03 Česká Skalice

Zástupci za Obec Žernov:

- Ing. Marie Hanušová - účetní
- Jitka Kropáčková - účetní
- Mgr. Libor Mojžíš - starosta

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:

Nad'a Naglová

- kontroloři:

Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2009 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 8.1. do 26.1.2009.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria, schválenými zastupitelstvem obce dne 8.12.2008.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové změny č. 1 (20.4.), č. 2 (18.5.), č. 3 (23.6.), č. 4,5 (10.8.), č. 6 (29.9.), č. 7 (27.10.), č. 8 (24.11.), č. 9 (21.12.).
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2010. Dne 21.12.2009 schválilo zastupitelstvo obce rozpočtový výhled na roky 2011 - 2013.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2009 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 2 715 720,-.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 23.6.2009 závěrečný účet za rok 2008. ZO vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce od 3.6. do 23.6.2009.. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. Příkaz k provedení inventarizace byl vydán v zastupitelstvu obce dne 24.11.2009. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a nedostatky nebyly zjištěny. Zařazovací protokoly byly předloženy. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly odkontrolovány odměny členů zastupitelstva za měsíc srpen 2009. Odměny jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. a byly schváleny zastupitelstvem obce dne 26.1.2009.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a prosinec 2009 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	
Rozvaha	Rozvaha 6/2009 je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností. Kontrolou bylo zjištěno, že veškerý majetek tř. 0 je pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901. Kontrolou závěrkových účtů 933, 964 a

	965 nebyly zjištěny nedostatky. Rozvaha 13/2009 je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností. Kontrolou bylo zjištěno, že veškerý majetek tř. 0 je pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901. Kontrolou závěrkových účtů 933, 964 a 965 nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši 81 780,93 Kč, je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a prosinec 2009. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	6/2009 a 12/2009
Darovací smlouvy	Královéhradecký kraj poskytl na základě Darovací smlouvy ze dne 29.9.2009 finanční dar ve výši 125 000,- Kč jako odměnu za vítězství v krajském kole soutěže Vesnice roku 2009. Na realizaci akce nazvané "Žernovský bajk" Královéhradecký kraj poskytl finanční dar ve výši 20 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 15.6.2009 byla předložena. Zároveň na tuto akci obec získala na základě Darovací smlouvy ze dne 24.8.2009 finanční dar ve výši 10 000,- Kč, kdy poskytovatelem byl Nadační fond Zdeňky Horníkové.
Dohody o provedení práce	Byly předloženy dohody o provedení práce vyplacené v prosinci 2009.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byly předloženy Smlouvy o poskytnutí dotací ve výši Kč 100 000,- a Kč 85 000,- z rozpočtu obce s Římskokatolickou farností - Studnice ze dne 15.7.2009. Poskytnuté částky byly určeny na opravu střechy kaple Panny Marie Sněžné na Žernově a na stavební opravy památek ve vlastnictví Římskokatolické farnosti Studnice. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva dne 18.5.2009.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 348 - v rámci konání voleb do Evropského parlamentu získala obec zálohu na dotaci ve výši 15 100,- Kč, uznáno bylo 8 974,- Kč, vratka ve výši 6 126,- Kč byla uhrazena dne 12.1.2010, doklad č.5005. UZ 14 008 - Ministerstvo vnitra poskytlo neinvestiční dotaci na zřízení pracoviště Czech Point ve výši 79 837,- Kč, kdy dotace nesmí překročit 85% předpokládaných nákladů, které činí 93 927,- Kč. Dle závěrečné monitorovací zprávy poskytovatel dotace potvrdil skutečné způsobilé výdaje ve výši 83 924,81 Kč, z toho dotace činí 71 336,- Kč (85%), vlastní náklady činí 12 588,81 Kč (15%) a vratka ve výši 8 501,- Kč byla uhrazena

	dne 3.12.2009, doklad č. 5158. Královéhradecký kraj poskytl investiční dotaci na realizaci akce nazvané "Kanalizace Žernov" ve výši 250 000,- Kč, kdy dotace činí 70,03% předpokládaných nákladů, které činí 357 000,- Kč. Termín realizace akce je od 1.5.2009 do 30.4.2011. Obec získala od Královéhradeckého kraje neinvestiční finanční příspěvek na hospodaření v lesích pro období od 1.1.2007 do 31.12.2013 ve výši 9 700,- Kč. Královéhradecký kraj poskytl na realizaci akce nazvané "Oprava sokolovny-řešení havarijního stavu podlah" neinvestiční dotaci ve výši 229 000,- Kč, kdy dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů, které činí 458 900,- Kč. Dle předložené faktury skutečné celkové náklady činí 458 909,- Kč, podíl dotace činí 49,90%. Dle protokolu o provedení veřejnoprávní kontroly byla akce provedena v souladu s podmínkami smlouvy.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2009 uzavřela obec dodatek ke smlouvě o zřízení a vedení běžného účtu s Komerční bankou, kde byl povolen debet do výše limitu Kč 200 000,-. Smlouva byla uzavřena 23.12.2009. Zastupitelstvo obce schválilo čerpání debetu dne 21.12.2009.
Smlouvy o věcných břemenech	V roce 2009 uzavřela obec Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. (strana oprávněná). Věcné břemeno bylo zřízeno za účelem zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy. Finanční břemeno bylo zřízeno úplatně, finanční náhrada činí Kč 500,- (uhrazeno dne 31.8.2009).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce z 8.12.2008, 26.1., 16.3., 20.4., 18.5., 23.6., 10.8, 29.9., 27.10., 24.11., 21.12.2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov

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 Žernov - za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 2.2.2010 12:34:00

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Marková

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 Žernov - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Dne 2.2.2010

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žernov	Mgr. Libor Mojžíš
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

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.