



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Žernov, IČ: 00273295
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2012
- 10.5.2013

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:

- Mgr. Libor Mojžíš - starosta
- Ing. Marie Hanušová - 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:
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 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce i elektronicky, a to od 17.1.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria, schválenými zastupitelstvem obce dne 6.12.2011.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové změny č. 1 - 8 ve dnech 23.4., 18.6., 16.7., 8.10. a 3.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2012 - 2014.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 13.2.2012 přebytkový rozpočet na rok 2012 ve výši příjmů Kč 2 570 200,-, výdajů Kč 2 349 912,- a financování ve výši Kč 220 288,-.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 18.6.2012 závěrečný účet za rok 2011. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 23.5.2012. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy vedené u KB, a.s č. 50 - 62, 106 - 119 a u České spořitelny, a.s č. 5.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012 dle plánu inventur ze dne 1.11.2012. Dne 25.1.2013 byla vyhotovena inventarizační zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Byly předloženy protokoly o zařazení a vyřazení majetku. 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	Dne 13.2.2012 byla schválena odměna neuvolněnému starostovi. Odměna je stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen a říjen 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)	Pokladní kniha je vedena v písemné podobě i elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2012
Rozvaha	9,12/2012
Účetní deník	Předložen opis účetních dat za měsíc květen 2012.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a říjen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Kontrolou nebyly zjištěny

	nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	9 a 12/2012
Výkaz zisku a ztráty	9 a 12/2012 Výsledek hospodaření k 31.12.2012 činí po zdanění ztrátu ve výši 31 494,29 Kč.
Darovací smlouvy	Obec poskytla finanční dar ve výši Kč 10 000,- fyzické osobě. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem dne 16.7.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 193 - v rámci konání voleb do zastupitelstev krajů a do 1/3 Senátu Parlamentu ČR byla obci poskytnuta dotace ve výši 31 000,- Kč, uznatelné náklady činí 15 385,- Kč, vratka ve výši 15 615,- Kč byla odeslána poskytovateli dne 10.1.2013. UZ 98 008 - v rámci konání voleb prezidenta republiky byla poskytnuta dotace ve výši 1 000,- Kč která nebyla využita a byla vrácena poskytovateli dotace 10.1.2013. Královéhradecký kraj poskytl obci investiční dotaci na projekt "Výměna oken a vstupních dveří budovy Obecního úřadu" ve výši 129 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů. Byla předložena závěrečná zpráva ze dne 18.12.2012, odeslaná poskytovateli dne 21.12.2012. Celkové náklady činily 281 400,- Kč. Dále poskytl Královéhradecký kraj investiční dotaci na akci "Územní plán obce Žernov" ve výši 39 000,- Kč. Termín ukončení akce byl stanoven do 31.8.2014. Obec uzavřela dohodu se Státním zemědělským intervenčním fondem na poskytnutí dotace na projekt "Kanalizace Žernov". Celková výše přiznané dotace činí 17 072 748,- Kč. Královéhradecký kraj poskytl obci neinvestiční dotaci na úroky z úvěru na spolufinancování projektů obce "Infrastruktura Žernov a akce prostřednictvím MAS" ve výši 25 000,-. Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů. Byl předložen Protokol z veřejnosprávní kontroly ze dne 11.2.2013 s tím, že akce byla provedena v souladu s předloženými doklady. Na výdaje jednotek SDH získala obec neinvestiční dotaci ve výši 2 900,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- Kupní smlouva o prodeji pozemku p.č. 1388/2. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.2. do 23.3.2012, schváleno zastupitelstvem dne 26.3.2012. Kupní cena uhrazena dne 4.4.2012 a pozemek odúčtován z majetku obce v den podání návrhu na vklad.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s.
Smlouvy o výpůjčce	Obec jako půjčitel uzavřela smlouvy o výpůjčce. Předmětem výpůjčky jsou pozemky p.č. 741/1 a 1257. Uzavření smluv

	bylo schváleno zastupitelstvem dne 26.3.2012. Záměr byl zveřejněn od 15.2. do 22.3.2012.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2012 proběhlo výběrové řízení na akci "Kanalizace Žernov". Smlouva o dílo nebyla uzavřena a akce nebude s největší pravděpodobností realizována.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci s účinností od 15.10.2011 Odpisový plán s účinností od 6.12.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 6.12.2011, 16.1., 13.2., 5.3., 26.3., 23.4., 18.6., 16.7., 13.8., 8.10. a 3.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 10.5.2013 0:00:00

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 směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 10.5.2013
Mgr. Libor Mojžíš

starosta

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.