



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Žernov, IČ: 00273295
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.9.2010
- 17.2.2011

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 Žernov
Žernov 112
552 03 Česká Skalice

Zástupci za Obec:

- Ing. Marie Hanušová - 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 2010 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce od 8.1. do 30.1.2010 a na elektronické úřední desce od 1.2. do 22.2.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria, schválenými zastupitelstvem obce dne 21.12.2009.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové změny č. 1 (19.4), č. 2 (19.5.) č.3 (23.6.) č. 4,5,6 (30.8.) č. 7 - 10 (13.12).
Rozpočtový výhled	Zastupitelstvo obce dne 13.12.2010 schválilo rozpočtový výhled na roky 2011 - 2013.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 22.2.2010 rozpočet na rok 2010 jako schodkový ve výši příjmů Kč 2 427 200,-, výdajů Kč 2 508 980,- s dofinancováním ve výši Kč 81 780,- (přebytek minulých let a splátky kontokorentu).
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 23.6.2010 závěrečný účet za rok 2009. ZO vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce od 1.6. do 23.6.2009. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Příkaz k provedení inventarizace byl vydán starostou 14.12.2010 a projednán na zasedání zastupitelstva obce. 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	Zastupitelstvo obce schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva (starosta a místostarosta). Výše odměn je v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červenec a říjen 2010 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.
Příloha rozvahy	K 31.12.2010
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání byla odfotografována rozvaha 6/2010 a návaznost počátečního stavu účtu 401 na stav účtů 901, 933,

	964 a 965 k 31.12.2009. Kontrolou návaznosti účtu 406 na korekce k účtům 018 a 028 nebyly zjištěny nedostatky. Při konečném přezkoumání byla předložena rozvaha k 31.12.2010 po převodech.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červenec (výpis č. 28 -30) a říjen (výpis č. 36). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz zisku a ztráty	Výsledek hospodaření po zdanění k 31.12.2010 činí zisk 1 047 568,77 Kč.
Darovací smlouvy	Na základě Darovací smlouvy bylo obci bezúplatně převedeno prodloužení vodovodu nacházející se na pozemcích p.č. 145, 806 a 808/4 a pozemek p.č. 145/1. Nabytí nemovitostí bylo schváleno na zasedání zastupitelstva dne 20.4.2009.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V rámci konání voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR obec získala zálohu na dotaci ve výši 17 550,- Kč, uznáno bylo 9 250,- Kč, vratka činí 8 300,- Kč. Na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do zastupitelstev obcí činila záloha 19 000,-, uznatelné náklady 9 544,- a vratka 9 456,- Kč. Obě vratky byly uhrazeny 10.1.2011. Dotace na sčítání lidu (UZ 98005) Kč 2 565,- byla vyčerpana v plné výši. Královéhradecký kraj poskytl finanční podporu na akci "9. ročník ŽERNOVSKÝ BAJK" ve výši Kč 20 000,-. Celkové náklady dle závěrečné zprávy činily Kč 115 977,-. Závěrečná zpráva byla vyhotovena dne 9.11.2010 a odeslána poskytovateli dotace. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo obci investiční dotaci ve výši Kč 1 800 000,- na akci "Výstavba komunikačních a parkovacích ploch, vodovodního řádu, kanalizačních přípojek a souvisejících objektů v obci Žernov, lokalita 63,64". Termín ukončení akce byl stanoven do 30.11.2010 a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 1.6.2011. Celkové náklady činily dle předběžného vyúčtování Kč 3 107 907,-. Královéhradecký kraj poskytl obci odměnu za první místo v krajské soutěži Vesnice roku 2009 ve výši Kč 225 000,-. Odměna bude použita na dofinancování podílu obce k dotaci z MMR na akci "Výstavba komunikačních a parkovacích ploch, vodovodního řádu, kanalizačních přípojek a souvisejících objektů v obci Žernov, lokalita 63,64". Závěrečná zpráva byla vyhotovena 20.12.2010 a odeslána poskytovateli ke kontrole. Celkové náklady projektu činily Kč 3 107 907,-.

	Obec v roce 2009 získala investiční dotaci na projektovou dokumentaci "Kanalizace Žernov" ve výši Kč 250 000,-. Celkové náklady činily dle předložených faktur Kč 571 200,-. Závěrečná zpráva byla vyhotovena dne 20.12.2010 a odeslána poskytovateli dotace. Královéhradecký kraj poskytl investiční dotaci ve výši Kč 46 000,- na realizaci projektu "Změna č. 3 územního plánu obce Žernov". Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů. Projekt bude ukončen nejpozději do 30.6.2011. Státní zemědělský intervenční fond poskytl obci na projekt "Zklidnění obce - DZ MK Žernov" investiční dotaci v celkové výši Kč 99 638,-. Majetek byl zařazen na účet 021. Dále SZIF poskytl investiční dotaci v celkové výši Kč 243 312,- na akci "Vybavení sokolovny na Žernově". Majetek byl zařazen na účet 022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2010 zastupitelstvo schvalovalo majetkoprávní úkony. Namátkou byla zkontrolována Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 340/61. Záměr prodeje byl zveřejněn od 36.6. do 26.8.2010. Vlastní prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 30.8.2010. Kupní smlouva byla uhrazena dne 15.9.2010 ,vyřazeno z evidence majetku dne 30.9.2010.
Smlouvy o přijetí úvěru	28.4.2010 uzavřela obec Smlouvu o úvěru s Českou spořitelnou a.s. na předfinancování projektů infrastruktury ve výši Kč 1 830 000,-. Úvěr bude splacen nejpozději do 20.12.2011. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo dne 22.2.2010.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako strana povinná uzavřela s ČEZ Distribuce a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene na zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 806 zřízená na dobu neurčitou. Finanční náhrada činí 1 000,- Kč.
Smlouvy o výpůjčce	Obec uzavřela Smlouvu o výpůjčce s DSO "Svazek obcí 1866". Předmětem výpůjčky jsou lavičky a stolky v celkové hodnotě 173 773,- Kč. Tento majetek je zaúčtován na podrozvahovém účtu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2010 proběhlo poptávkové řízení na dodavatele vybavení sokolovny. Osloveny byly tři firmy. Vybrána byla firma Robert Janovský Interiery s nabídkovou cenou Kč 324 416,-. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši. Dále proběhlo poptávkové řízení na dodavatele retardérů a dopravního značení. Ze tří firem byla vybrána firma Dopravní značení Náchod s nabídkovou cenou Kč 122 323,92. Smlouva o dílo byla předložena. Byla provedena kontrola výběrového řízení na akci „Výstavba komunikačních a parkovacích ploch, vodovodního řádu, kanalizačních přípojek a souvisejících objektů v obci Žernov". Nedostatky nebyly zjištěny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 21.12.2009, 18.1., 22.2., 19.4., 19.5., 23.6., 30.8, 8.11. a 13.12.2010.
---	---

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 2010

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	62,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Přes takto vysoké procento podílu závazků se nejeví žádné riziko ohrožení finanční stability obce, neboť výši tohoto ukazatele ovlivnil úvěr na předfinancování projektu "Výstavba komunikačních a parkovacích ploch, vodovodního řádu, kanalizačních přípojek a souvisejících objektů v obci Žernov, lokalita 63,64". Po ukončení projektu v roce 2011 a vypořádání dotace bude úvěr splacen.

Královéhradecký kraj dne 17.2.2011 12:36:45

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, ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, 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 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 17.2.2011

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.