KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedělitště, IČ: 00653357 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2011
- 19.1.2012

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 Nedělitště**
Nedělitště 30
503 12 Všestary

Zástupci za Obec:

- Ing. Luboš Podlipný - starosta obce
- Marie Rybová - 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:

  Denisa Aixnerová

- kontroloři:

  Šárka Šábrtová

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 517 / 579
736 521 915

e-mail: daixnerova@kr-kralovehradecky.cz
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 13.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 16.5., 5.9. a 12.12.2011.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2011 - 2013.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2011 dne 7.3.2011. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 3 371 460,- Kč, výdaje - 6 611 635,- Kč a financování - 3 240 175,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 10.2. do 7.3.2011.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad" dne 16.5.2011. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 28.4. do 17.5.2011. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz 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 pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2011.
Pokladní doklad	Za období leden a listopad 2011.
Rozvaha	Říjen a prosinec 2011
Účetní doklad	Za období leden a listopad 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Říjen a prosinec 2011
Výkaz zisku a ztráty	Říjen a prosinec 2011
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Nedělitě poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 211 851,60 Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 1 944,- Kč určenou k hrazení výdajů spojených se sčítáním lidu. Celkem byla uznána částka ve výši 37,-Kč. UZ 89 517 a 89 518 - Dne 6.12.2011 zaslal SZIF obci Nedělitště Oznámení o schválení platby ve výši 278 050,-Kč na realizaci akce s názvem "Středisko pro volnočasové aktivity" (investiční dotace). Protokol č. 0022040086 o kontrole fyzické realizace projektu ze dne 17.10.2011 byl ke kontrole předložen. Z Krajského programu obnovy venkova obdržela obec Nedělitště neinvestiční dotaci (č. smlouvy POV2011/207/HK/NEINV) ve schválené výši 800 000,-Kč na realizaci akce nazvané "Rekonstrukce povrchu chodníků a části místních komunikací - etapa č. 2". Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů na akci. Dne 5.12.2011 provedl Královéhradecký kraj - zastoupený Mikroregionem Urbanická brázda, svazkem obcí veřejnosprávní kontrolu čerpání prostředků poskytnutých z rozpočtu KÚ KHK. Při kontrole bylo zjištěno, že obec splnila závazky vyplývající ze Smlouvy o poskytnutí dotace z POV. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 5.12.2011 byl ke kontrole předložen. Královéhradecký kraj uzavřel s obcí Nedělitště Smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace (č. smlouvy RR/2011/064-SDH/MV/3) ve výši 3 740,-Kč na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů obce. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2007 poskytla ČS a.s. obci Nedělitště investiční úvěr na financování výstavby inženýrských sítí pro výstavbu 12 rodinných domů v obci Nedělitště. Obec vyčerpala úvěr do výše 3.200 000,-Kč. Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 122.000,-Kč, zůstatek na účtu 451 k 31.12.2011 činí 1 248 000,-Kč. Peněžité závazky nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky. Konečný termín splatnosti úvěru byl stanoven do 20.3.2018 (včetně).
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 27.6.2011 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 159/9, p.č. 208/2, p.č. 208/6, p.č. 274 a p.č. 360 ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Smlouva ze dne 31.8.2011 byla ke kontrole předložena.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Dle sdělení starosty proběhla v lednu 2012 kontrola zřízené příspěvkové organizace - MŠ Nedělitště za rok 2011. Protokol ke dni přezkoumání hospodaření nebyl vyhotoven.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 7.3., 16.5., 27.6., 5.9.,31.10. a 12.12.2011.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 517 / 579
736 521 915

e-mail daixnerova@kr-kralovehradecky.cz
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 517 / 579
736 521 915

e-mail daixnerova@kr-kralovehradecky.cz
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

C. Plnění opatření

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 517 / 579
736 521 915

e-mail daixnerova@kr-kralovehradecky.cz
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Neděliště za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Nedělitě - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**9,90 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**12,06 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Královéhradecký kraj dne 19.1.2012

Podpisy kontrolorů:

.....

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....

Šárka Šábrtová
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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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 obce Nedělitě - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec
NEDĚLIŠTĚ
IČO: 653 357

..... Dne 19.1.2012

Ing. Luboš Podlipný

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nedělitě	Ing. Luboš Podlipný
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Aixnerová

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 příslušném 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.