KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedělitě, IČ: 00653357 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.9.2012
- 24.1.2013

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 Nedělitě**
Nedělitě 30
503 12 Všestary

Zástupci za Obec:

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

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené 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 Valešová

- kontroloři:

  Šárka Šábrtová

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 915
601 375 644

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 12.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 21.5., 10.9., 5.11. a 17.12.2012.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2013 - 2015.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2012 dne 12.3.2012. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 3 846 940,- Kč, výdaje - 6 562 140,- Kč a financování - 2 227 200,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 14.2. do 12.3.2012.
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 18.6.2012. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 28.5. do 18.6.2012. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v počítači.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena v seznamech.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. 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 2012.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2012.
Pokladní doklad	Za období květen a prosinec 2012.
Rozvaha	Srpen a prosinec 2012.
Účetní doklad	Za období květen a prosinec 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Srpen a prosinec 2012.
Výkaz zisku a ztráty	Srpen a prosinec 2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Nedělíště poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 248 000,-Kč a dary v celkové výši 13 600,-Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 008 - na úhradu výdajů vzniklých v roce 2012 v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2013 obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 1 000,-Kč. Celkem byla uznána částka 127,-Kč. Část nevyčerpané dotace ve výši 873,-Kč bude vrácena na účet KÚKHK v průběhu měsíce ledna 2013.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 12.3.2012 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 24/5 za dohodnutou kupní cenu 475 000,- Kč. Záměr o prodeji byl vhodným způsobem zveřejněn od 16.12.2011 do 15.1.2012. Smlouva ze dne 30.4.2012 byla ke kontrole předložena.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2007 poskytla ČS a.s. obci Nedělitě investiční úvěr na financování výstavby inženýrských sítí pro výstavbu 12 rodinných domů v obci Nedělitě. 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 31.12.2012 činí 760 000,-Kč. Peněžité závazky nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky. Konečný termín splatnosti úvěru byl stanoven do 20.3.2018 (včetně).
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2012 obec realizovala zjednodušené podlimitní řízení na realizaci akce s názvem "Rekonstrukce povrchu chodníku a části místních komunikací v obci Nedělitě - III.etapa - ul. Josefa Česáka".
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Nedělitě ze dne 22.1.2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 12.3., 21.5.,18.6., 10.9., 5.11. a 17.12.2012

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2012

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**4,73 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**11,86 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Dne 24.1.2013

Podpisy kontrolorů:

.....

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad Královéhradeckého kraje odbor ekonomický oddělení rozpočtu 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 směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Neděliště - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec
NEDĚLIŠTĚ
IČO: 653 357

.....

Ing. Luboš Podlipný

starosta obce

Dne 24.1.2013

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Neděliště	Ing. Luboš Podlipný
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

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.