SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obec Třebihošť, IČ: 00278378 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.9.2013
- 29.1.2014

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 Třebihošť**
Třebihošť 106
544 01 Dvůr Králové nad Labem

Zástupci za Obec:

- Jaroslava Horáková - 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:

  Bc. Jaroslava Machačová

- kontroloři:

  Mgr. Kamila Bašová

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, tj. od 4.2.2013 do 20.2.2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO schválilo pravidla rozpočtového provizoria dne 6.12.2012.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo schváleno a provedeno devět rozpočtových změn.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na období let 2014 a 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2013 zastupitelstvo schválilo 20.2.2013 jako schodkový, příjmy ve výši 4 948 850,- Kč, výdaje ve výši 7 141 850,- Kč a financování 2 193 000,- Kč (přebytky hospodaření minulých let), dále stanovilo závazné ukazatele v odvětvovém třídění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovuje své příspěvkové organizaci závazné ukazatele písemnou formou. Na rok 2013 byl stanoven celkový závazný ukazatel na provoz ve výši 280 000,- Kč a příspěvek je splatný ve čtyřech splátkách.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 schválilo zastupitelstvo obce dne 26.6.2013 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách od 7.6.2013 do 26.6.2013. Účetní závěrka za rok 2012 byla schválena rovněž v tento den.
Bankovní výpis	Předloženy bankovní výpisy: - č. 30 - 45, 145 - 160 k ZBÚ vedenému u KB, a. s. - č. 1 - 26 k účtu vedenému u ČNB.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem a 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.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha za měsíc březen a říjen v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy k 31.7.2013 a k 31.12.2013.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.7.2013 a k 31.12.2013.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným bankovním

	výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.7.2013 a k 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.7.2013 a k 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Obec obdržela finanční dar ve výši 70 000,- Kč od KHK jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2013" z 30.7.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace: - neinvestiční dotace ze SR na volby prezidenta republiky ve výši 20 844,20 Kč. (UZ98008) - neinvestiční dotaci ze SR na náklady spojené s volbami do PS ČR ve výši 23 500,- Kč (UZ 98071) - neinvestiční dotaci z MD ČR na okamžité odstraňování škod vzniklých v důsledku povodní v roce 2013 na místních komunikacích a majetku obce souvisejících s dopravou ve výši 159 000,- Kč (UZ27034) - neinvestiční dotace od KHK na prvotní náklady povodní v Královéhradeckém kraji v roce 2013 ve výši 24 490,30 Kč. Smlouva ze dne 15.7.2013. Vyúčtováno a předáno poskytovateli dne 25.6.2013 a následně provedena oprava uznatelných nákladů. Písemné oznámení ze dne 20.8.2013. K 15.11.2013 došlo k upřesněnému vyúčtování dotace a vratka z této dotace činila 3 097,50, Kč obci tedy bylo poskytnuto 21 392,80 Kč. - neinvestiční dotaci v požární ochraně na výdaje JSDH z KHK č. smlouvy RG/2013/096-SDH/MV/3 ve výši 300,-Kč. Realizace projektu od 1.1.2012 do 31.12.2012. Vyúčtování dotace zasláno poskytovateli dne 19.12.2013.
Smlouvy nájemní	Obec uzavřela v kontrolovaném období několik nájemních smluv, namátkově kontrolováno: - na pronájem většího počtu pozemků PO. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 4.2.2013 do 20.2.2013, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.3.2013 do 28.2.2021. - na pronájem p.p.č 383/3, 357/3, 357/4. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 20.11.2013 do 11.2.2013, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018. - na pronájem části p.p.č 953/1 o výměře 50 m2. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 31.8.2013 do 17.9.2013, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uskutečnila v kontrolovaném období několik majetkoprávních úkonů. Namátkově kontrolováno: - smlouva ze dne 10.6.2013 na směnu p. p. č. 13/1 o výměře 111m2 v k. ú. Zvičina za p. p. č. 13/10 o výměře 1m2 v k.ú. Zvičina. Záměr směny vyvěšen od 4.2.2013 do 20.2.2013, směna pozemku schválena v zastupitelstvu obce dne 20.2.2013. Směna proúčtována v den právních účinků vkladu do KN tj.,

	dne 24.6.2013. Doplatek obci ve výši 2 750,- Kč byl zaplacen 10.6.2013 PD 329. - smlouva ze dne 17.5.2013 na prodej p. p. č. 440/1 a st. p. č. 160 v k. ú. Třebihošť. Záměr směny vyvěšen od 29.4.2013 do 15.5.2013, prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 15.5.2013. Pozemky odúčtovány z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN tj., dne 22.5.2013. Kupní cena byla již zaplacena v minulých obdobích, jelikož se jednalo o prodej pozemků na stavbu rodinného domku a kupní cena ve výši 176 280,- Kč byla složena jako záloha. - smlouva ze dne 1.2.2013 na směnu p. p. č. 468/2 v k. ú. Zvičina za p. p. č.303/3 a p.p.č. 299/1 v k.ú. Zvičina. Záměr směny vyvěšen od 20.11.2012 do 6.12.2012, směna pozemku schválena v zastupitelstvu obce dne 6.12.2012. Směna proúčtována v den právních účinků vkladu do KN tj., dne 5.2.2013. Doplatek obci ve výši 530,- Kč byl zaplacen 1.2.2013.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Předložen protokol o kontrole hospodaření PO MŠ Třebihošť ze dne 2.12.2013. Kontrola se týkala hospodaření PO za rok 2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce za kontrolované období ze dne 6.12.2012, 20.2.2013, 15.5.2013, 26.6.2013, 18.9.2013 a 11.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebihošť

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 - Obec Třebihošť - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebihošť - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebihošť - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**6,38 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**4,87 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Třebihošť dne 29.1.2014

Podpisy kontrolorů:

……...…….....

Bc. Jaroslava Machačová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

……..……..

Mgr. Kamila Bašová
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 zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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 Třebihošť - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

……..... Dne 29.1.2014
Ing. Jaroslav Krkonoška

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	**Počet výtisků**	**Předáno**	**Převzal**
1	1	Třebihošť	Ing. Jaroslav Krkonoška
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Machačová

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 495 817 572 / 563
736 521 913
e-mail: jmachacova@kr-kralovehradecky.cz
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

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.