



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vřesník, IČ: 00578657
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2013
- 3.4.2014

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 Vřesník
Vřesník 46
507 71 Miletín

Zástupci za Obec:

- Jiří Hlavatý - starosta obce
- Marie Kvasničková - externí účetní
- Renata Mikulková - účetní obce
- Ing. Milena Šolcová - externí účetní

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesník byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 21.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 24.6., 11.10. a 13.12.2013.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2016.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2013 dne 22.4.2013. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 917 200,- Kč. Návrh rozpočtu obce byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 28.2. do 22.4.2013.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za předcházející období bez vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 24.6.2013. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 27.5. do 24.6.2013.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace byla doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur a zařazovací protokoly byly ke kontrole 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.
Knih pohledávek a závazků	Knih pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až říjen 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Rozvaha	Za období říjen a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období říjen a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období říjen a prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Vřesník poskytla v roce 2013 ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 15 000,- Kč. Vyúčtování příspěvků nebylo ke kontrole předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 008 - na výdaje spojené s konáním voleb prezidenta ČR vyčerpala obec neinvestiční dotaci ve výši 9 128,-Kč.

	<p>UZ 98 071 - na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 23 500,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 13 977,80 Kč.</p> <p>Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec investiční dotaci (č. smlouvy 13RRD03-0017) ve schválené výši 80 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Nový územní plán Vřesník". Podíl požadované dotace dle žádosti činí 40%. V roce 2013 byla uhrazena přijatá faktura ve výši 24 200,-Kč. Doba realizace byla stanovena nejpozději do 31.12.2014. Dílčí vyúčtování nebylo do 31.12. daného roku podáno na KÚ KHK.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 21.12.2012 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 451/10 za dohodnutou kupní cenu 27 575,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 30.9. do 22.10.2012. Kupní smlouva ze dne 18.3.2013 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 21.12.2012 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 451/12 za dohodnutou kupní cenu 25 450,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 30.9. do 22.10.2012. Kupní smlouva ze dne 12.4.2013 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 24.6.2013 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 130 za dohodnutou kupní cenu 28 485,- Kč. Kupní smlouva ze dne 25.6.2013 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 13.12.2013 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 478/1 za dohodnutou kupní cenu 150 000,- Kč. Kupní smlouva ze dne 16.12.2013 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 11.10.2013 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemků p.č. 196/2, p.č. 186/14, p.č. 196/9, p.č. 196/1, p.č. 196/8, p.č. 196/10 a p.č. 186/11 za pozemky p.č. 478/2 a p.č. 480/7 bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn od 1.2. do 30.9.2013. Směnná smlouva ze dne 20.11.2013 byla ke kontrole předložena.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Dne 24.6.2013 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání poskytnutí půjčky ve výši 6 500,- Kč. Dlužník se zavazuje finanční prostředky vrátit do 28.2.2014. Výše uvedená půjčka není úročená. Smlouva o půjčce peněz ze dne 24.6.2013 byla ke kontrole předložena. Zůstatek účtu 469 ke dni 31.12.2013 činí 1 975,- Kč.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Dne 7.3.2013 uzavřela obec Smlouvu o zřízení věcného břemene chůze a jízdy na pozemcích p.č. 464/1 a p.č. 464/9. Věcné břemeno bylo sjednáno bez finanční náhrady.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 28.1., 25.2., 22.4., 24.6., 11.10. a 13.12.2013.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesník

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. **(nenapraveno)**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vřesník za rok 2013

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4

- překročení působnosti
 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vřesník za rok 2013

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 3.4.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz


.....

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 darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 obce Vřesník - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Jiří Hlavatý

OBEC VŘESNÍK
507 71 MILETÍN

Dne 3.4.2014

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vřesník	Jiří Hlavatý

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 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.