



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.1.2012

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 Zámostí-Blata***
Blata 16
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Zdeněk Konečný - starosta obce
- Dana Krupičková - účetní
- Marie Kvasničková - externí účetní
- Ing. Milena Šolcová - externí 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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata byly přezkoumány následující písemnosti:

<i>Druh písemnosti</i>	<i>Popis písemnosti</i>
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu obce pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo schváleno dne 27.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 27.6. , 31.10. a 19.12.2011.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2010 – 2014.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2011 dne 14.2.2011. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu: příjmy 3 347 910,- Kč, výdaje 3 840 000,- Kč a financování 472 130,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 5.2. do 14.2.2011.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok bez vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 14.3.2011. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 28.2. do 14.3.2011. 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. Zařazovací a vyřazovací 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.
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	Prosinec 2011
Účetní doklad	Za období leden a listopad 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Prosinec 2011

Výkaz zisku a ztráty	Prosinec 2011
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 8 100,-Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 98 005 - obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 639,-Kč za účelem úhrady výdajů spojených se sčítáním lidu. Obec dotaci nečerpal.</p> <p>Na realizaci projektu nazvaného "Aktualizace územního plánu - změna" obdržela obec Zámostí - Blata již v roce 2007 investiční dotaci ve výši 200 000,-Kč. V roce 2010 byla uhrazena faktura od společnosti SURPMO a.s. ve výši 60 000,-Kč. Na základě dodatku č. 3 ze dne 22.12.2010 došlo k prodloužení termínu ukončení projektu do 31.12.2011. Dne 20.12.2011 byla odeslána žádost o prodloužení termínu realizace akce.</p> <p>UZ 89 011 a 89 012 - Dne 20.12.2010 zaslal SZIF obci Zámostí - Blata Oznámení o schválení platby ve výši 1 915 303,-Kč (neinvestiční dotace) na realizaci akce s názvem "Nový vzhled a bezpečnost obce Zámostí - Blata" (I. etapa). Dne 2.1.2012 zaslal SZIF obci Zámostí - Blata Oznámení o schválení platby ve výši 1 848 103,-Kč (neinvestiční dotace 1 382 633,67 Kč, investiční dotace 465 469,33 Kč) na realizaci akce s názvem "Nový vzhled a bezpečnost obce Zámostí - Blata" (II. etapa). Obec tyto peněžní prostředky obdržela až v roce 2012.</p> <p>Protokol č. 0022040691 o kontrole fyzické realizace projektu ze dne 4.11.2011 byl ke kontrole předložen. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Dne 26.9.2011 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 572/1 na dobu určitou do 31.12.2020. Nájemné bylo stanoveno ve výši 200,- Kč ročně. Nájemní smlouva ze dne 31.1.2011 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 23.5.2011 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 126/1 na dobu určitou do 31.5.2016. Nájemné bylo stanoveno ve výši 360,- Kč ročně. Nájemní smlouva ze dne 23.5.2011 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 8.8.2011 schválilo zastupitelstvo obce pronájem studny na p.č. 82 na dobu určitou do 31.12.2015. Nájemné bylo stanoveno ve výši 100,- Kč ročně. Nájemní smlouva ze dne 27.6.2011 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 8.8.2011 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 605/2 na dobu určitou do 31.12.2014. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1,- Kč ročně. Nájemní smlouva ze dne 15.8.2011 byla ke kontrole předložena.</p>

	Dne 29.8.2011 schválilo zastupitelstvo obce pronájem budovy č.p. 67 - hostinec na dobu určitou do 31.12.2016. Nájemné bylo stanoveno ve výši 96 000,- Kč ročně, splatné měsíčně dle splátkového kalendáře, který je přílohou nájemní smlouvy. Nájemní smlouva ze dne 1.12.2011.
Smlouvy nájemní	Pozemkový fond ČR uzavřel s obcí Zámostí - Blata Smlouvu o nájmu nemovitosti (č. smlouvy 169/N03/65). Jedná se o pozemky p.č. 120, p.č. 143, p.č. 144, p.č. 155 a p.č. 156 o celkové výměře 4.789 m2. Účelem tohoto pronájmu je provozování zemědělské výroby. Výše nájemného dle dodatku č. 1 byla sjednána na 100,-Kč/ročně.
Smlouvy o půjčce	Dne 13.9.2010 uzavřela společnost Silnice Jičín a.s s obcí Zámostí - Blata smlouvu o půjčce finančních prostředků ve výši 700 000,- Kč za účelem úhrady vyfakturovaných prací. K půjčené částce byl sjednán úrok ve výši 3.4 %. Zůstatek na účtu 289 k 31.12.2011 činí 350 000,- Kč. Konečný termín splatnosti půjčky byl sjednán nejpozději do 31.5.2011. Tato půjčka byla schválena na zasedání ZO dne 30.8.2010.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce 17.1., 14.2., 19.2., 14.3., 18.4., 23.5., 27.6., 25.7., 8.8., 29.8., 26.9., 31.10., 28.11. a 19.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

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.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

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 Zámostí-Blata za rok 2011

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

c4

- porušení povinnosti
 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

 - Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zámostí-Blata - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 23.1.2012

Podpisy kontrolorů:


.....

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

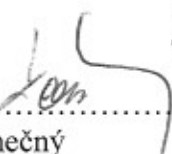

.....

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 Zámostí-Blata - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC ZÁMOSTÍ - BLATA
506 01 Jičín
IČO: 00578665
Tel. 493 576 295


.....
Zdeněk Konečný

Dne 23.1.2012

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zámostí-Blata	Zdeněk Konečný
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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj), 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.