



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.1.2014

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 Zámostí-Blata
Blata 16
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Zdeněk Konečný - starosta obce
- Dana Krupičková - účetní obce
- Marie Kvasničková - externí účetní
- 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 Zámostí-Blata byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
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 2013 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 10.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 4.11. a 9.12.2013.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2015 - 2016.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2013 dne 14.1.2013. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 1 617 910,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 2.12. 2012 do 14.1.2013.
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 6.5.2013. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 19.3. do 22.4.2013.
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 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 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Rozvaha	Za období prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období prosinec 2013.

Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 13.5.2013, kdy předmětem této smlouvy je přijetí peněžních prostředků ve výši 150 000,-Kč na výstavbu hřiště, opravu kapličky, výsadbu zeleně a opravu pohostinství. Přijetí peněžního daru odsouhlasilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6.5.2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2013 poskytla obec ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 10 000,-Kč. Čerpání příspěvků bylo 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 7 819,-Kč. 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 7 311,-Kč.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytový prostor a pozemky. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů. Dne 5.8.2013 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 92 na dobu určitou do 31.12.2019. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1 000,- Kč ročně. Nájemní smlouva ze dne 5.8.2013 byla ke kontrole předložena. Dne 6.5.2013 schválilo zastupitelstvo obce pronájem rybníka (p.č. 142/1, p.č. 142/2, p.č. 142/3, p.č. 142/4 a p.č. 142/5) na dobu určitou do 31.12.2018. Nájemné bylo stanoveno ve výši 10 000,- Kč ročně. Nájemní smlouva ze dne 21.6.2013 byla ke kontrole předložena. Záměry pronájmu byly vhodným způsobem zveřejněny.
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 m ² . Účelem tohoto pronájmu je provozování zemědělské výroby. Výše nájemného dle dodatku č. 1 byla sjednána na 100,-Kč/ročně.
Smlouvy o věcných břemenech	V roce 2013 uzavřela obec Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 569/1 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene činí 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.10.2013 byla ke kontrole předložena.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 14.1., 25.2., 25.3., 6.5., 10.6., 5.8., 23.9., 4.11. a 9.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

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 Zámostí-Blata za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zámostí-Blata - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	21,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 14.2.2014

Podpisy kontrolorů:

.....
Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 Zámostí-Blata - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Zdeněk Konečný

Dne

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zámostí-Blata	Zdeněk Konečný
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.