



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Žernov, IČ: 00273295
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.9.2014
- 12.3.2015

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 Žernov
Žernov 112
552 03 Česká Skalice

Zástupci za obec:

- Mgr. Libor Mojžíš - starosta
- Ing. Marie Hanušová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 5.8.2014.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce od 17.1. do 3.2.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 25.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 9 byly schváleny na zasedání zastupitelstva dne 14.4., 23.6., 8.9. a 8.12.2014. Rozpočtová změna č. 10 byla schválena starostou na základě svěřené pravomoci.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na roky 2014 - 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 25.11.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 3.2.2014 jako přebytkový ve výši příjmů 2 715 850,- Kč, výdajů 2 405 290,- Kč s financováním ve výši 310 560,- Kč, které tvoří splátky úvěru. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotlivé položky.
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 23.6.2014. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce od 15.4. do 22.5.2014 i elektronicky od 15.4. do 15.5.2014. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Účetní závěrka za rok 2013 byla schválena 14.4.2014. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. výpisy č. 60 - 70, 91 - 101, Česká spořitelna a.s. výpis č. 6 a 9 a ČNB výpisy č. 14, 15, 17 a 18.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014 dle předloženého plánu inventur. Z provedené inventarizace byla vyhotovena dne 26.1.2015 závěrečná zpráva. Zařazovací protokoly byly 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.
Odměňování členů zastupitelstva	S platností od 1.2.2014 byly stanoveny nové odměny starostovi a místostarostovi. Odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. K 22.6.2014 rezignoval místostarosta a dne 23.6.2014 byla zvolena nová místostarostka. Odměny byly vyplaceny ve správné výši. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 3.11.2014 byly stanoveny odměny neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky, a to v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.

Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a září mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami. Ověřovatelé doporučují zavést evidenci na výběr hotovosti z pronájmu sokolovny.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	6 a 12/2014
Rozvaha	6 a 12/2014
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	6 a 12/2014
Výkaz zisku a ztráty	6/2014 Výsledek hospodaření činí dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2014 zisk po zdanění 258 554,79 Kč.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 1 000,- Kč Oblastní charitě Červený Kostelec.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 348 - volby do Evropského parlamentu, poskytnutá dotace ve výši 17 500,- Kč, vyčerpano 8 875,- Kč a vratka 8 625,- Kč UZ 98 187 - volby do zastupitelstev obcí, poskytnutá dotace ve výši 17 000,- Kč, vyčerpano 8 891,- Kč a vratka 8 109,- Kč Nevyčerpané prostředky byly uhrazeny poskytovateli 8.1.2015
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako strana povinná uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce za účelem zřízení distribuční soustavy a její údržby.
Smlouvy o výpůjčce	Obec jako vypůjčitel uzavřela smlouvu o výpůjčce se Správou silnic Královéhradeckého kraje. Předmětem výpůjčky jsou pozemkové parcely určené ke stavbě chodníků.
Smlouvy ostatní	Obec v roce 2014 uzavřela Dohodu o úhradě neinvestičních nákladů na provoz MŠ v Červené Hoře. Předmětem dohody je úhrada neinvestičních nákladů na provoz Mateřské školy v Červené Hoře za žáky, kteří mají v obci Žernov trvalý pobyt. Výše příspěvku činí 28 800,- Kč. Dále obec dne 9.5.2014 uzavřela Smlouvu o spolupráci při výstavbě turistické rozhledny o dalších závazcích s BRANKOU, o.p.s. Na základě této smlouvy obec poskytla v roce 2014 finanční příspěvek na výstavbu Turistické rozhledny ve výši 250 000,- Kč, dále uhradila úroky z úvěru ve výši 1 191,- Kč a povolila provést právo stavby turistické rozhledny na p.p.č. 1133/2. Schváleno na zasedání zastupitelstva dne 14.4.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu pro obec Žernov s účinností od 21.2.2014. Odpisový plán s platností od 6.12.2011 Směrnice o inventarizaci s platností od 15.10.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 25.11.2013, 3.2., 14.4., 23.6., 8.9., 3.11., 8.12.2014.
---	--

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Žernov - za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Žernov, dne 12.3.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Žernov o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Libor Mojžíš

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 kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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.

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Mgr. Libor Mojžíš

.....
starosta

.....
podpis