



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Žernov, IČ: 00273295
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.11.2011
- 22.5.2012

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 Žernov
Žernov 112
552 03 Česká Skalice

Zástupci za obec:

- Mgr. Libor Mojžíš - starosta
- Ing. Marie Hanušová - 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:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce i elektronicky od 4.2.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria, schválenými zastupitelstvem obce dne 13.12.2010.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce projednalo rozpočtové změny č. 1 - 9 ve dnech 28.4., 11.7., 12.9., 6.12.2011 a 16.1.2012. Dle směrnice č. 7 z 17.12.2007 schvaluje úpravy rozpočtu během roku starosta a na nejbližším zasedání informuje o změnách v závazných ukazatelích.
Rozpočtový výhled	Zastupitelstvo obce dne 13.12.2010 schválilo rozpočtový výhled na roky 2011 - 2013.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 21.2.2011 rozpočet na rok 2011 ve výši příjmů Kč 3 046 086,-, výdajů Kč 2 459 586,- a financování ve výši Kč 586 500,- (zapojení přebytku minulých let 1 213 500,- Kč a splátky úvěru 1 800 000,- Kč).
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 23.5.2011 závěrečný účet za rok 2010. ZO vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 5.5. do 26.5.2011. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy vedené u KB, a.s č. 15-26, 114-120 a u České spořitelny, a.s č. 2-4.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011 dle plánu inventur ze dne 6.12.2011. Dne 31.1.2012 byla vyhotovena inventarizační zpráva se závěrem, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly doloženy. Nedostatky nebyly zjištěny. 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	Byly odkontrolovány odměny zastupitelů. Odměny byly vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc únor 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 účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v písemné podobě i elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2011
Rozvaha	9, 12/2011

Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období únor a září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	9 a 12/2011
Výkaz zisku a ztráty	9 a 12/2011, výsledek hospodaření činí k 31.12.2011 zisk po zdanění ve výši Kč 442 663,73
Darovací smlouvy	Obec uzavřela darovací smlouvu s Místní akční skupinou mezi Úpou a Metují, o.s. Předmětem daru je finanční dar ve výši Kč 7 000,-. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2011. Královéhradecký kraj poskytl obci finanční dar na pořádání sportovní akce "Žernovský bajk - X. ročník" ve výši Kč 25 000,-. Dne 13.12.2011 bylo vyhotoveno závěrečné vyúčtování a odesláno poskytovateli.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - na sčítání lidu byla poskytnuta dotace ve výši 1 257,- Kč, uznatelné náklady činí 1 215,- Kč, vratka ve výši 42,- Kč byla odeslána poskytovateli dne 10.1.2012. Královéhradecký kraj poskytl obci na hospodaření v lesích neinvestiční dotaci ve výši Kč 11 340,-. Z Krajského programu obnovy venkova získala obec investiční dotaci na výměnu svítidel veřejného osvětlení v obci Žernov ve výši Kč 348 200,-. Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů na akci. Celkové náklady na akci činily dle předložené faktury Kč 708 288,-. Státní zemědělský intervenční fond poskytl obci investiční dotaci na přístřešek pro volnočasové aktivity v celkové výši Kč 195 640,- ,z toho příspěvek společenství EU činí Kč 156 512,- a z národních zdrojů Kč 39 128,-.
Smlouvy nájemní	Obec jako nájemce uzavřela v roce 2011 nájemní smlouvu s Tělovýchovnou jednotou Sokol Žernov. Předmětem nájmu je pozemek p.č. 1133. Schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela kupní smlouvu na prodej pozemku č. 1388/1. Záměr prodeje byl zveřejněn od 12.7. do 8.9.2011. Kupní cena byla uhrazena dne 26.9.2011. Pozemek byl odúčtován z majetku obce dne 1.10.2011.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dne 6.12.2011 schválilo zastupitelstvo přeúčtování stávajícího úvěru u České spořitelny a.s. Dne 19.12.2011 byla uzavřena smlouva o úvěru do výše Kč 1 320 000,-, kdy první tranže úvěru ve výši Kč 1 140 000,- bude použita na doplacení nesplaceného zůstatku úvěru. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši Kč 25 883,- do roku 2016. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky.
Smlouvy o výpůjčce	Obec (jako výpůjčitel) uzavřela v roce 2011 smlouvu o

	výpůjčce s Tělovýchovnou jednotou SOKOL ŽERNOV. Předmětem výpůjčky je pozemek č. 475/3.
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela Smlouvu o uzavření budoucí kupní smlouvy s TJ Sokol Žernov jako výlučným vlastníkem pozemku p.č. 1133. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo dne 6.12.2011.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2011 proběhlo pouze poptávkové řízení na akce "Výměna svítidel veřejného osvětlení Žernov", "Výměna oken v budově obecního úřadu" a "Přístřešek pro volnočasové aktivity".
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o rozpočtu s účinností od 17.12.2007, Odpisový plán s účinností od 6.12.2011, Směrnice o inventarizaci s účinností od 15.10.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 13.12.2010, 13.1., 21.2., 14.3., 28.4., 23.5., 11.7., 12.9., 20.10. a 6.12.2011.

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 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Žernov dne 22.5.2012 11:21:53

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Marková
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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 Žernov - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 22.5.2012
Mgr. Libor Mojžíš

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žernov	Mgr. Libor Mojžíš
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

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.