



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Prosečné, IČ: 00278203
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2011
- 26.1.2012

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 Prosečné

37

543 73 Prosečné

Zástupci za Obec:

- Jiří Bachtík - starosta obce
- Miroslava Böhmová - 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:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Bc. Kamila Bašová

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem zveřejněn na úřední a elektronické desce v období od 18.11.2010 do 8.12.2010.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období byla provedena jedna rozpočtová změna. V následujícím období byly schváleny a provedeny další tři rozpočtové změny.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na období 2012-2013.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 8.12.2010 rozpočet na rok 2011 jako přebytkový. Příjmy ve výši 5 009 380,- Kč, výdaje ve výši 4 885 380,- Kč a financování ve výši 124 000,- Kč, splátka úvěru.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovuje své příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro dotyčný rok formou písemného oznámení, kde je stanovena celková výše příspěvku. Pro rok 2011 je stanoven závazný ukazatel v celkové výši 130 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet schválilo zastupitelstvo obce dne 15.6.2011 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce v období od 30.5.2011 do 15.5.2011.
Bankovní výpis	Předložen bankovní výpis účtu vedený u KB, a. s. za měsíc duben a červen 2011. Dále kontrolovány bankovní výpisy ZBÚ vedené u KB za měsíc prosinec 2011, dále u GE Money Bank, a. s. za srpen až prosinec 2011. Kontrolovány bankovní výpisy spořicího účtu vedeného u GE Money Bank, a.s. za leden až prosinec 2011 a úvěrového účtu vedeného u HB, a. s. za leden až prosinec 2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. 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	Kontrolováno odměňování členů zastupitelstva za měsíc duben 2011. Odměňování je v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben, červen a prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha za měsíc duben, červen a prosinec 2011 vedená v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.12.2011.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2011 a k 31.12.2011.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.8.2011 a k 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz sestavený k 31.8.2011 a k 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Předložena darovací smlouva s OS Babybox Trutnov jako obdarovaný ve výši 5 000,- Kč. Tento dar byl schválen v ZO. Dále smlouva o finančním daru s Městem Hostinné ve výši 12 000,- Kč za účelem financování sociálních služeb v DPS v Hostinném. Dar byl schválen v ZO.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí neúčelových příspěvků. Předloženy smlouvy o poskytnutí příspěvků pro: - TJ Sokol Prosečné ve výši 15 000,- Kč. - Svaz diabetiků ČR - územní organizace Vrchlabí ve výši 10 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec obdržela dotaci na sčítání lidu ve výši 2 911,- Kč. Dotace bude vrácena v plné výši.
Smlouvy nájemní	Předložen dodatek č. 2 k nájemní smlouvě ze dne 9.7.2004, který upravuje novou výši nájemného nebytových prostor a délku nájmu. Záměr změny byl vyvěšen od 14.9. do 3.10.2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec provádí veřejnosprávní kontrolu své zřízené PO. Předložen protokol o výsledku kontroly za rok 2010, nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce za kontrolované období ze dne 8.12.2010, 19.1., 10.2., 23.3., 25.5., 15.6. a 13.7.2011. Dále ze 7.9., 9.11. a 20.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Prosečné

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 - Obec Prosečné - za rok 2011

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

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

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

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

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

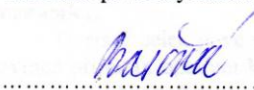
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,65 %

Prosečné dne 26.1.2012 11:22:43

Podpisy kontrolorů:


Bc. Jaroslava Machačová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

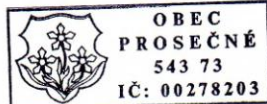
5 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


Bc. Kamila Bašová
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, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořoval 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 - Obec Prosečné - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel





Jiří Bachtík

Dne 26.1.2012

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Prosečné	Jiří Bachtík
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Machačová

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 1245/5, 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.