



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Sadová, IČ: 00653373
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2011
- 17.5.2012

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 Sadová
Sadová 25
503 15 Nechanice

Zástupci za Obec:

- Ing. Drahoslav Falta - Starosta
- Martina Javůrková - 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:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2011 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 3.12. do 20.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 28.3., 27.6., 12.12.2011.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2011 až 2015, v ZO schválen dne 20.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen ZO dne 20.12.2010 jako schodkový ve výši příjmů Kč 4.300.000,-- a ve výši výdajů Kč 4.500.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 200.000,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.6.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 7.6. do 24.6.2011.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS.
Evidence majetku	Majetek je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v počítači.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2011, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen a prosinec 2011 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2011 je sestavena. Závěrka k 31.12.2011 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 1.275.492,93.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.10. a 31.12.2011.

Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.10. a 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Byla předložena Sponzorská smlouva na poskytnutí daru ve výši Kč 10.000,-- pro SDH Sovětice podepsaná dne 30.8.2011. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 27.6.2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce v roce 2011 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 1.799,--, ÚZ 98005. Dotace nebyla čerpána, obec vrátí celou částku poskytovateli. - od KÚ z POV na akci "Sociální zázemí k veřejnému sportovišti" ve výši Kč 375.000,-- (50% celkových nákladů). Formální čerpání dotace již provedl poskytovatel. Dotace byla dokladována a proúčtována, podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. Čerpání dotace i vlastních zdrojů bylo doloženo fakturami, u nichž nebyl přiložen rozpis a specifikace prací, dále faktura od dodavatele R. Krejčího na Kč 86.894,-- zněla na Obecní úřad, nikoliv na Obec, což je právnická osoba.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byly předloženy dvě Smlouvy o bezúplatném převodu pozemku č. 323/6 a č. 259/3 podepsané dne 6.1.2011 a 23.5.2011. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 14.6.2010 a 31.1.2011. Dále obec předložila Smlouvu o bezúplatném převodu majetku (počítačová sestava) od DSO podepsanou dne 10.5.2011. Obec předložila Smlouvu o upsání akcií uzavřenou mezi obcí a Vak H.K., a.s. podepsanou dne 20.10.2010. Touto smlouvou obec předává Vodovod Sadová - I. a II. etapa a získává akcie v nominální hodnotě Kč 1.900.000,--. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 27.9.2010.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec přijala od ČS investiční úvěr do výše Kč 1.000.000,-- na Výstavbu víceúčelového sportoviště a sociálního zázemí ke sportovišti v obci Sadová. Smlouva byla podepsána dne 1.7.2011 a splatnost úvěru je určena do 1.7.2013. ZO schválilo přijetí úvěru dne 27.6.2011.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec realizovala v roce 2011 veřejnou zakázku "Sadová - lokalita "Na Troubách" - Technická infrastruktura" v předpokládané ceně Kč 20.000.000,--. SOD s dodavatelem byla uzavřena na konečnou částku Kč 17.098.944,-- bez DPH. Bylo předloženo Rozhodnutí od ÚOHS ze dne 9.2.2012, jehož závěr zní, že nenastaly podmínky pro zrušení výběrového řízení.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena např. Směrnice č. 4 - pro evidenci, účtování a odepisování majetku platná od 1.3.2010 a č. 6 o inventarizaci platná od 1.10.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 31.1., 28.3., 23.5., 27.6. a 26.9., 12.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření - Obec Sadová

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sadová - za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (810 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Sadová - za rok 2011

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

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

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

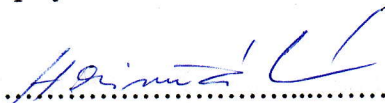
III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sadová - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Královéhradecký kraj dne 17.5.2012 12:46:10

Podpisy kontrolorů:


.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....


Věra Gilková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, 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 zřízení věcného břemene.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Sadová - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec nebude podávat stanovisko ke návrhu této zprávy.

OBEC SADOVÁ
503 15 p. NECHANICE


.....

Dne 17.5.2012

Ing. Drahošlav Falta

Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sadová	Ing. Drahošlav Falta
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

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.