



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Sadová, IČ: 00653373
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.8.2013
- 29.1.2014

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 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 2013 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 27.11. do 13.12.2012 a na elektronické desce obce od 27.11. do 12.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 4.3., 26.8., dále schválené starostou obce dne 8.10., 7.11.2013 a 2.1.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2013 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 12.12.2012 ve výši příjmů Kč 7.500.000,-- a ve výši výdajů Kč 7.125.000,--. Plánovaná splátka úvěru činí Kč 375.000,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 3.6.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 16.5. do 3.6.2013. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2012, byla schválena v ZO dne 3.6.2013.
Bankovní výpis	Běžný účet obec vede u ČS a ČNB.
Evidence majetku	Majetek je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v PC.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2013, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a říjen 2013 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 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným

	uzavřením) 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 3.211.263,34.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.6. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6. a 31.12.2013.
Dohody o pracovní činnosti	Obec předložila Dohodu o pracovní činnosti na úklid prostor OÚ Sadová podepsanou dne 29.11.2013. Součástí této dohody byl i platový výměr.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí příspěvku na činnost, kterou poskytuje TJ Sokol Dohalice Kč 20.000,--. Tato smlouva byla podepsána dne 4.11.2013 a příspěvek byl v ZO schválen dne 12.12.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o následující účelovou dotaci: - od SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 23.500,--, ÚZ 98008. Obec vrátila dne 26.8.2013 nevyčerpanou část ve výši Kč 9.745,-- poskytovateli. - od SR na volby do PS ve výši Kč 23.500,--, ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 11.882,-- obec vrátí poskytovateli.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila Kupní smlouvu na prodej pozemku podepsanou dne 14.6.2013. Záměr byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 4.3.2013. Dále byla předložena Kupní smlouva na nákup budovy č.p. 7 a na pozemek st. 54 od Českých drah, a.s. Smlouva byla podepsána dne 5.9.2013 a ZO schválilo tento nákup dne 1.10.2012.
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. Dále obec předložila Směrnici č. 8 - časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů a dohadných položek platnou od 1.3.2010 a Směrnici č. 20 k podrozvaze a zpracování přílohy účetní závěrky platnou od 28.12.2010.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 4.3., 3.6., 26.8., 14.10. a 9.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Sadová

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 Sadová - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sadová - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sadová - za rok 2013

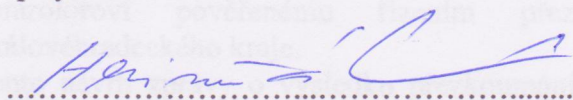
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,35 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,18 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Stěžovatel	Podávající	Právní	Převzat
1	1	Sadová	Ing. Draboslav Faha
2	1	Královéhradecký kraj	Svatlana Hrivňáková

Královéhradecký kraj dne 29.1.2014 12:55:39

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Věra Gilková
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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, 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 - Obec Sadová - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC SADOVÁ

Falta 503 15 p. NECHANICE

.....
Ing. Drahošlav Falta

Dne 29.1.2014

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.