



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Zelenecká Lhota, IČ: 00271829
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.1.2010

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 Zelenecká Lhota
Zelenecká Lhota 8
507 23 Libáň

Zástupci za Obec:

- Eva Havlová - Starostka
- Jana Fejfarová - od 1.5.2008 dodavatelská firma

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 Zelenecká Lhota - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2009 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 25.2. do 18.3.2009.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 29.12.2008.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními v ZO schválenými dne 7.5. a 28.12.2009.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2010 – 2011 a v ZO schválen dne 18.3.2009.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 18.3.2009 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 1.400.400,-.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2008 byl sestaven a v ZO schválen dne 17.6.2009. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 2.6. do 17.6.2009.
Bankovní výpis	Obec vede běžný a termínovaný účet KB.
Evidence majetku	Majetek je veden na počítači a je roztržěn v souladu s vnitroorganizační směrnici.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v předpisných seznamech. Zůstatek na účtu 315 k 31.12.2009 činí Kč 3.760,- (odpady 3.560,-, pes 200,-). Pohledávky po lhůtě splatnosti činí Kč 3.760,-.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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.
Knihy pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v počítači. Zůstatek pohledávek k 31.12.2009 na účtu 311 činí Kč 5.159,-. Z toho po lhůtě splatnosti Kč 5.159,-. Zůstatek závazků k 31.12.2009 na účtu 321 činí Kč 0,-.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíce leden-prosinec 2009, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíce červen a listopad 2009 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. O příjmech a výdajích v hotovosti je účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Rozvaha	<p>Závěrka k 31.12.2009 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.</p> <p>Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901. Kontrolou účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši Kč 4.434.502,43, je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.</p>
Účetní doklad	<p>Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2009.</p> <p>Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.12.2009.
Dohody o provedení práce	Byla předložena jedna Dohoda o provedení práce ze dne 1.4.2009 (20hod.).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byla předložena Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku podepsaná dne 30.1.2009. ZO schválilo poskytnutí tohoto příspěvku dne 29.12.2008.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku 2009 byly příjmy obce posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na volby do EP ve výši 15.100,-, ÚZ 98348. Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 5.868,- obec vrátí poskytovateli.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byla předložena kupní smlouva na prodej pozemku podepsaná dne 25.11.2009. Záměr prodeje byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 4.11.2009.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena Směrnice pro vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob účinná od 1.10.2008, která je v souladu s platnou účetní osnovou. A dále Dodatek č. 1 účinný od 1.10.2009.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne : 18.3., 7.5., 17.6., 12.8., 21.9., 4.11., 10.12. a 28.12.2009. ZO schválilo dne 28.12.2009 OZV č. 1/2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Zelenecká Lhota

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zelenecká Lhota - za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zelenecká Lhota - za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zelenecká Lhota - za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 25.1.2010 13:41:12

Podpisy kontrolorů:

.....

Světлана 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 zřízení věcného břemene, 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 Zelenecká Lhota - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 25.1.2010
Eva Havlová

Starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zelenecká Lhota	Eva Havlová
2	1	Královéhradecký kraj	Světлана 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.