



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Ohnišov, IČ: 00275166
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.11.2009
- 26.4.2010

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 Ohnišov
Ohnišov 172
517 84 Ohnišov

Zástupci za Obec:

- Lenka Dragúňová - účetní
- František Kopal - starosta

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 Ohnišov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2009 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 16.2. do 5.3.2009.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo rozpočtovým provizoriem schváleným zastupitelstvem obce dne 10.12.2008.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 4.3., 13.5., 19.8., 9.9., 29.10. a 2.12.2009.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2008 – 2010, projednán v zastupitelstvu obce dne 13.12.2006.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen 4.3.2009 jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů Kč 4 877 930,-.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 3.6.2009. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2008 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 14.5. do 3.6.2009. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. K provedení inventarizace vydal příkaz starosta obce dne 14.12.2009. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. 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
Pokladní doklad	Pokladní doklady měsíc za duben, září a říjen 2009 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.
Pokladní kniha (deník)	
Rozvaha	Rozvaha 10/2009 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 závěrkových účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Rozvaha 13/2009 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 závěrkových účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši Kč 1 762 702,31 a je z pohledu finanční situace obce vykázán správně.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben, září a říjen 2009. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	10 a 12/2009
Darovací smlouvy	Dne 23.12.2009 byla uzavřena Darovací smlouva mezi obcí (obdarovaný) a Královéhradeckým krajem. Předmětem daru jsou pozemky v celkové hodnotě Kč 62 426,-.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 348 - v rámci konání voleb do Evropského parlamentu obec získala zálohu na dotaci ve výši 15 100,- Kč, uznáno bylo 14 457,- Kč, vratka činí 643,- Kč (uhrazeno dne 21.1.2010). Na Typový projekt - Czech POINT - Kontaktní místo získala obec zálohu na dotaci ve výši Kč 79 837,-. Celkové způsobilé výdaje projektu činily Kč 83 510,44, z toho prostředky ERDF (85%) Kč 70 983,-. Na základě výzvy k vrácení nevyčerpaných prostředků obec uhradila přeplatek ve výši 8 854,- dne 5.11.2009. Na dodavatele byl proveden průzkum trhu. Osloveny byly tři firmy, vybrána byla firma UPCom Bílý Újezd v nabídkové ceně Kč 82 927,-. Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací získala obec dotaci od Úřadu práce v Rychnově nad Kněžnou ve výši Kč 128 640,- (UZ 13234) a Kč 42 880,- (UZ 13229). Královéhradecký kraj poskytl obci neinvestiční dotaci na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů ve výši Kč 5 560,-. Vyúčtování dotace bylo odesláno 7.1.2010.
Smlouvy nájemní	Byla předložena nájemní smlouva na pozemek č. 1100/2 o výměře 4 246 m2 uzavřená mezi Obcí Ohnišov (nájemce) a Lesy České republiky (pronajímatel). Smlouva byla uzavřena dne 5.3.2009 a schválena zastupitelstvem obce dne 11.2.2009.
Smlouvy o věcných břemenech	Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemek č. 432/10. Obec jako povinný strpí právo vstupu pověřených osob na pozemek za účelem provádění oprav uloženého kabelu a jeho součástí. Smlouva byla uzavřena 18.5.2009. Dále byla v roce 2009 uzavřena smlouva o zřízení věcného

	břemene mezi obcí a ČEZ Distribuce s.r.o. (strana oprávněná). Věcné břemeno vázne na pozemcích č. 109/7, 1575/6 a stana oprávněná zřizuje a provozuje distribuční soustavu na výše uvedených pozemcích. Věcné břemeno bylo zřízeno úplatně a finanční náhrada ve výši Kč 500,- byla uhrazena dne 5.10.2009.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 10.12.2008, 11.2., 4.3., 13.5., 3.6., 19.8., 9.9., 29.10. a 2.12.2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov

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 Ohnišov - za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 26.4.2010 11:29:58

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, 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 kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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 Ohnišov - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Ohnišov	František Kopal
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.