



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Obec Ohnišov, IČ: 00275166**  
**za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.11.2010
- 2.5.2011

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:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2010 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 19.2. do 11.3.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo rozpočtovým provizoriem schváleným zastupitelstvem obce dne 2.12.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 10.3., 17.5., 16.6. 8.9. a 25.11.2010.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2011 - 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen 10.3.2010 jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 4 493 100,- Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Bylo předloženo písemné oznámení o stanovení příspěvku na provoz zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Ohnišov.
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 17.5.2010. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2009 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 28.4. do 16.5.2010. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona
Bankovní výpis	Česká spořitelna a.s. - výpisy za červen ( č. 24 - 28) a listopad (č. 48 - 51).
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. K provedení inventarizace vydal příkaz starosta obce dne 16.12.2010. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. Z provedené inventarizace byl vyhotoven závěrečný zápis. Nedostatky nebyly zjištěny. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly předloženy. 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	Funkce členů zastupitelstva byly schváleny na ustavujícím zasedání, které se konalo dne 12.11.2010. Zároveň byly schváleny odměny zastupitelů s účinností od 13.11.2010. Nedostatky nebyly zjištěny.
Pokladní doklad	Pokladní doklady měsíc za červen a listopad 2010 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se

	zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2010
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání byla kontrolována návaznost konečných stavů účtů 901, 933, 964 a 965 k 31.12.2009 s počátečním stavem účtu 401 (Rozvaha 10/2010). Kontrolou návaznosti účtu 406 na korekce k účtu 028 nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou konečných stavů v rozvaze 13/2009 a počátečních stavů rozvahy 10/2010 nebyly zjištěny rozdíly. Při konečném přezkoumání byla předložena Rozvaha 12/2010.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2010. 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, 12/2010
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty vykazuje k 31.12.2010 zisk ve výši Kč 1 519 480,23. Dle předloženého daňového přiznání obci nevznikla daňová povinnost.
Darovací smlouvy	Obec poskytla finanční dar Místní akční skupině POHODA venkova ve výši 23 860,- Kč. Darovací smlouva ze dne 12.7.2010 byla předložena. Poskytnutí daru bylo schváleno na zasedání zastupitelstva 30.6.2010.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 071 - v roce 2010 obdržela obec zálohu na dotaci na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši Kč 17 550,-. Uznatelné náklady činily Kč 12 114,- a vratka Kč 5 436,-. UZ 98 187 - na volby do obecních zastupitelstev byla poskytnuta dotace ve výši 19 000,- Kč, uznáno bylo 12 165,- Kč, vratka ve výši 6 835,- Kč. UZ 98 005 - na sčítání lidu bylo poskytnuto 3 229,- Kč, nebylo využito. Nevyčerpané prostředky byly uhrazeny dne 21.1.2011, výpis č. 3. UZ 13 234 - na aktivní politiku zaměstnanosti poskytl Úřad práce neinvestiční dotaci ve výši 249 420,- Kč. UZ 89 517 (159 499,- Kč) a UZ 89 518 (637 993,- Kč) - Státní zemědělský intervenční fond poskytl na základě provedené kontroly investiční dotaci ve výši 797 492,- Kč na projekt Rekonstrukce požární nádrže. Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci na výdaje JSDH ve výši 1 040,- Kč. Protokol o provedené kontrole se závěrem bez námitek byl předložen.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	Na základě Souhlasného prohlášení o přechodu vlastnického práva z majetku České republiky do vlastnictví obce podle ust.

převod)	§ 2 zákona č. 172/1991 Sb. Pozemkového fondu České republiky nabyla obec pozemky p.č. 1503, 1506/2 a 1509.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec (jako strana oprávněná) uzavřela dne 4.5.2010 Smlouvu o zřízení věcného břemene s trváním na dobu neurčitou. Náhrada je stanovena jednorázově ve výši 500,- Kč. Předmětem smlouvy je právo vstupu na pozemky p.č. 1079/1, 1668 a 1025 za účelem provádění oprav uloženého kabelu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Bylo provedeno výběrové řízení malého rozsahu na akci " Rekonstrukce požární nádrže". Hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Bylo osloveno šest firem. Pět firem podalo své nabídky, z nichž jedna byla vyřazena pro nepředložení návrhu smlouvy. Na zasedání zastupitelstva dne 7.4.2010 byla schválena firma František Svoboda z Meziměstí s nejnižší nabídkovou cenou 866 103,- Kč vč. DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena Směrnice na časové rozlišení.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 2.12.2009, 24.2., 10.3., 7.4., 17.5., 16.6., 30.6.,8.9., 12.11., 25.11. a 14.12.2010.

## ***B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění přezkoumání***

**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 Ohnišov - za rok 2010**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2010**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2010**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,49 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,09 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

Královéhradecký kraj dne 2.5.2011 11:47:10

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 Ohnišov - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

František Kopal

Dne 2.5.2011

starosta



**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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.