



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Sedloňov, IČ: 00275352
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.9.2013
- 26.5.2014

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 Sedloňov
Sedloňov 155
517 91 Deštné v Orlických horách

Zástupci za Obec:

- Hana Ježková - Starostka
- Radka Kopejtková - 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 Sedloňov - 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 i elektronické desce obce od 11.2. do 27.2.2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 10.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 14.6., 13.9., 29.11., 30.12.2013.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2012 až 2015, v ZO schválen dne 21.2.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 27.2.2013 jako schodkový ve výši příjmů Kč 3.963.400,-- a ve výši výdajů Kč 4.743.600,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 1.144.400,-- je kryt přebytkem z minulých let a přijatým úvěrem.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 14.6.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce od 29.5. do 15.6.2013 a na elektronické desce obce od 29.5. do 31.12.2013. Účetní závěrka obce za rok 2012 byla schválena v ZO dne 27.2.2013.
Bankovní výpis	Běžný účet obec vede u ČS, Poštovní spořitelny a ČNB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržiděn 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.
Knih 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 období květen a září 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

	<p>samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění v hlavní činnosti zisk ve výši Kč 708.917,55 a v hospodářské činnosti ztrátu ve výši Kč 157.437,56.</p> <p>Ověřovatelé upozorňují, že hospodářská činnost obce by neměla být dlouhodobě ztrátová.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a září 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 31.8. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2013.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Byla předložena tři pracovní smlouvy - dělník podepsané dne 2.4.2013 včetně platových výměrů
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98008. Obec vrátila nevyčerpanou část ve výši Kč 8.374,-- dne 5.9.2013 poskytovateli. - od SR na volbu do PS ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 8.195,-- obec vrátí poskytovateli. - od SZIF na akci "Na sních v Sedloňově lépe" ve výši Kč 172.800,-- (90% celkových způsobilých výdajů) ÚZ 89517 a ÚZ 89518. Dotace nebyla předmětem kontroly, tato byla již provedena poskytovatelem dle předloženého protokolu ze dne 5.6.2013. - od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 202.527,- ÚZ 13101 a 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od KÚ z POV na úroky z úvěru na akci "Úvěrová smlouva na rekonstrukci budovy č.p. 159 Sedloňov" ve výši Kč 56.000,-- (50% celkových nákladů). Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 4.045,-- obec vrátí poskytovateli. Tato dotace nebyla podrobena kontrole, neboť tuto již provedl poskytovatel dle předloženého dokumentu ze dne 29.1.2014. - od Euroregionu Glacensis na akci "Turistická mozaika Orlických hor" ve výši Kč 55.256,27 (neinvestiční) a Kč 96.050,-- (investiční). Skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. - od KÚ na zpracování lesního hospodářského plánu ve výši Kč 17.094,-- , ÚZ 29017. Dotace byla čerpána a proúčtována.
Smlouvy nájemní	Byl předložen dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu pozemku podepsaný dne 29.12.2012.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila např. Kupní smlouvu na prodej pozemku č. 3743/2 podepsanou dne 23.10.2013. Záměr prodeje byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 13.9.2013.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec předložila Smlouvu o úvěru uzavřenou s ČS a.s., kterou přijímá úvěr do výše Kč 1.000.000,- na spolufinancování kolového traktoru NEW HOLLAND 5070 ELITE. Splatnost tohoto úvěru je do 20.3.2023. Smlouva byla podepsána dne 4.2.2013 a přijetí úvěru ZO schválilo dne 21.11.2012.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec v roce 2013 realizovala zjednodušenou podlimitní veřejnou zakázku s názvem Kolový traktor s příslušenstvím pro obec Sedloňov. Veřejná zakázka byla realizována dle § 38 příslušného zákona. Osloveno bylo 5 firem, vybrán byl uchazeč s nejnižší cenovou nabídkou. Kupní smlouva byla uzavřena dle výsledku veřejné zakázky.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena např. Směrnice: - oběh účetních dokladů - část IV. evidence majetku - časové rozlišení - opravné položky k pohledávkám.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 27.2., 15.3., 14.6., 13.9., 29.11., 30.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Sedloňov

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 Sedloňov - za rok 2013

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

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

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


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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 26.5.2014 15:18:30

Podpisy kontrolorů:


.....

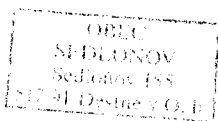
Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Věra Gilková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce 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, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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



OBEC SEDLOŇOV NEBUDE PODÁVAT STANOVISKO
K NÁVRHU TĚTO ZPRÁVY.

.....
Hana Ježková

Dne 26.5.2014

Starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sedloňov	Hana Ježková
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.