



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zaloňov, IČ: 00273252
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.9.2011
- 17.1.2012

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 Zaloňov
Zaloňov 45
551 01 Jaroměř

Zástupci za Obec:

- Roman Eminger - starosta obce do 2.12.2011
- Libuše Antošová - účetní obce
- Karel Havelka - místostarosta obce

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:
Denisa Aixnerová
- kontroloři:
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 22.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 18.5., 17.8., 16.11. a 21.12.2011.
Rozpočtový výhled	Obec Zaloňov má sestaven rozpočtový výhled na období 2013 - 2014.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2011 dne 23.2.2011. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 4 508 600,-Kč, výdaje 5 466 400,-Kč a financování 957 800,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 2.2. do 24.2.2011.
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 18.5.2011. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl vhodným způsobem zveřejněn od 27.4. do 19.5.2011. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači a je roztržěn na základě vnitřní organizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. 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.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2011.
Pokladní doklad	Za období leden a červenec 2011.
Rozvaha	Za období srpen a prosinec 2011.
Účetní doklad	Za období leden a červenec 2011.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Zaloňov poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 39 000,-Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 2 352,- Kč na úhradu nákladů spojených se sčítáním lidu. V lednu 2012 bude celá výše dotace vrácena na účet poskytovatele. UZ 13 234 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 9 000,- Kč. Výdaje byly označeny účelovým znakem. Dne 21.12.2011 zaslal Krajský úřad Královéhradeckého kraje, odbor životního prostředí a zemědělství avízo k převodu finančních prostředků ve výši 9 450,-Kč na hospodaření v lesích.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 12.12.2007 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 306/10 a p.č. 342 za dohodnutou kupní cenu 20 490,- Kč. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn od 24.10. do 28.11.2007. Smlouva ze dne 17.8.2011 byla ke kontrole předložena.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec Zaloňov schválila uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 428 ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Smlouva ze dne 1.8.2011 byla ke kontrole předložena. Obec Zaloňov schválila uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 454 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Smlouva ze dne 12.10.2011 byla ke kontrole předložena.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 23.2., 18.5., 17.8., 16.11., 2.12. a 21.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov

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 obce Zaloňov za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zaloňov - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 29.2.2012

Podpisy kontrolorů:

.....
Denisa Aixnerová

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

.....
Šárka Šábrtová

Šárka Šábrtová
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, 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 obce Zaloňov - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC ZALOŇOV
551 01 Jaroměř

.....
Karel Havelka

Dne *4. 3.* 2012

~~místostarosta~~ obce
STAROSTA

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zaloňov	Karel Havelka
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Aixnerová

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.