



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Ohnišov, IČ: 00275166
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2012
- 5.4.2013

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:

- František Kopal - starosta
- Lenka Dragúňová - 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:
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 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 15.2. do 6.3.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 13.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 11 byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 6.3., 12.4., 3.5., 12.6., 9.8., 6.9., 4.10. a 28.11.2012.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2013 - 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 6.3.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 4 601,86 tis. Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Oznámení o poskytnutí příspěvku na provoz pro rok 2012 Základní škole a Mateřské škole Ohnišov ze dne 7.3.2012.
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 12.6.2012. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 11.5. do 12.6.2012. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	Česká spořitelna a.s. výpisy č. 16 - 20, 54 - 55.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012 dle plánu inventur ze dne 5.12.2012. Dne 31.1.2013 byla vyhotovena inventarizační zpráva s tím, že nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl. Byly předloženy protokoly o zařazení a vyřazení majetku. 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 za měsíc duben a prosinec 2012 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 v elektronické podobě.
Příloha rozvahy	12/2012
Rozvaha	11,12/2012
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a

	<p>zatřídění podle rozpočtové skladby.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že odpisy investičních dotací na účtu 403 jsou účtovány zápisem 403/401 namísto 403/672.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	11,12/2012
Výkaz zisku a ztráty	11,12/2012 - výsledek hospodaření k 31.12.2012 činí zisk po zdanění ve výši 900 214,91 Kč.
Darovací smlouvy	Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání 4.10.2012 přijetí daru - vodního díla "prodloužení vodovodního a kanalizačního řádu" na pozemcích p.č. 1567/1 a 513 od fyzických osob. Darovací smlouva ze dne 4.10.2012 byla předložena.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo schválilo na zasedání dne 3.5.2012 poskytnutí dotace z rozpočtu obce fyzické osobě ve výši 80 000,- Kč. Dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy č.1/2012 uzavřené dne 7.5.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 98 193 - v rámci konání voleb do zastupitelstev krajů byla obci poskytnuta dotace ve výši 21 000,- Kč, uznatelné náklady činí 12 689,- Kč, vratka ve výši 8 311,- Kč byla předmětem vyúčtování za rok 2012. Uhrazeno poskytovateli 21.1.2013.</p> <p>UZ 98 008 - v rámci konání voleb prezidenta republiky byla obci poskytnuta dotace ve výši 1 000,- Kč, která nebyla využita a byla vrácena dne 21.1.2013 poskytovateli.</p> <p>UZ 13 101, UZ 13 234 - Úřad práce poskytl neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 153 000,- Kč.</p> <p>UZ 33 123 - průtoková neinvestiční dotace od MŠMT pro Základní školu a Mateřskou školu Ohnišov ve výši 169 731,60 Kč.</p>
Smlouvy nájemní	Obec uzavřela dne 9.10.2012 nájemní smlouvy s Dobruška.net s.r.o. na pronájem nebytových prostor v budově čp. 182 a v budově kostela. Obě předložené smlouvy jsou uzavřené na dobu neurčitou. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 16.7. do 8.8.2012.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Namátkou byla zkontrolována kupní smlouva ze dne 22.8.2012 na prodej pozemku p.č. 432/21. Záměr prodeje byl zveřejněn od 16.7. do 8.8.2012, prodej pozemku byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 9.8.2012. Kupní cena byla 22.8.2012 uhrazena, majetek byl vyřazen dnem podání návrhu na vklad 29.8.2012.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec jako strana povinná uzavřela dne 13.4.2012 Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., kdy předmětem smlouvy je právo zřizování a provozování elektrizační soustavy na pozemcích vymezených geometrickým plánem č. 326-301/2011. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 6 100,- Kč byla uhrazena 11.5.2012.</p> <p>Další Smlouva o zřízení věcného břemene byla uzavřena dne 3.12.2012 s ČEZ Distribuce, a.s. Předmětem smlouvy je právo</p>

	zřizování a provozování elektrizační soustavy na p.č. 505/2 s jednorázovou finanční náhradou ve výši 1 000,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice obce Ohnišov 2/11 Pro provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 24.11.2011, Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku s platností od 31.11.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 13.12.2011, 24.1., 6.3., 12.4., 3.5., 12.6., 9.8., 6.9., 4.10. a 28.11.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2017

ve své věci žádné riziko dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

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 2012

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

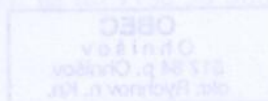
II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %



Královéhradecký kraj dne 5.4.2013 11:22:04

Podpisy kontrolorů:

Naglová

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marková

Ivana Marková
kontrolor

6
Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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

Kopal

František Kopal

Dne 5.4.2013

starosta



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.

Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **46748129-22535-130417163306**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **9** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zjišťovací prvek: **bez zjišťovacího prvku**

Ověřující osoba: **Lenka Dragúňová**
Vystavil: **OBEC OHNIŠOV**

v Ohnišově dne 17.04.2013



46748129-22535-130417163306