



Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce

URBANICE

za rok 2007

I. Údaje o obci

Starosta: Josef Andrašovský
Účetní: Ing. Vladimír Včelák
Obec provozuje: --

II. Přezkoumání bylo provedeno 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.

Přezkoumání bylo provedeno za kalendářní rok 2007.

Územní samosprávný celek zastupovali při jednání starosta obce pan Josef Andrašovský a účetní obce pan ing. Vladimír Včelák.

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.

Jména a funkce kontrolorů: Denisa Valešová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka Šábrtová, kontrolor

Přezkoumání bylo provedeno dne 6.9.2007 a 24.1.2008.

III. Předmět přezkoumání (§ 2 zákona č. 420/2000 Sb.)

1. Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zvláštního právního předpisu (§ 17 odst. 2, 3 zák. č. 250/2000Sb.).

a) **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků (dle zákona č. 250/2000 Sb., vyhlášky č. 323/2002 Sb. o rozp. skladbě)**

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2007 dne 14.12.2006.

Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 1.657,79 tis.Kč, výdaje 2.103,92 tis. Kč a financování 446,13 tis. Kč.

Návrh rozpočtu obce na rok 2007 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 28.11.2006 do 14.12.2006.

Obec má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona 250/2000 Sb. na období 2007-2012, schválen v zastupitelstvu obce dne 23.8.2007.

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 26.4.2007.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2006 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 6.4.2007 do 23.4.2007.

Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

Rozpočtové změny byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 23.8., 8.11. a 31.12.2007.

ÚSC provádí pravidelnou, systematickou a úplnou kontrolu svého hospodaření.

b) **finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

Obec nemá vytvořeny žádné peněžní fondy.

c) **náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**

Obec neprovozuje žádnou podnikatelskou činnost.

d) **peněžní operace týkající se sdružených prostředků (§48, 54 zákona č. 128/2000 Sb.)**

Obec nesdružuje finanční prostředky.

e) **finanční operace, týkající se cizích zdrojů (vyhláška č. 505/2002 Sb. příl. č. 1 písm.)**

V roce 2004 poskytla ČS a.s. obci Urbanice dlouhodobý investiční úvěr ve výši 3.700 000,-Kč za účelem úhrady investičních nákladů souvisejících s rekonstrukcí místních komunikací a s výstavbou knihovny v obci Urbanice. Obec splácí úvěr čtvrtletními splátkami uvedenými ve Smlouvě o úvěru. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 31.3.2011. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce.

Dále v roce 2004 ČS a.s. poskytla obci dlouhodobý investiční úvěr ve výši 500.000,-Kč za účelem úhrady investičních nákladů souvisejících s rekonstrukcí místních komunikací v obci Urbance a nákup sekačního traktoru. Obec splácí úvěr čtvrtletními splátkami uvedenými ve Smlouvě o úvěru. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 31.3.2011. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce.

Zůstatky výše uvedených úvěrů jsou vedeny na účtu 951, zůstatek k 31.12.2007 činí 2.264 800,-Kč.

f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu (§ 37 zákona č. 218/2000 Sb.)

Obec nezískala z Národního fondu žádné finanční prostředky.

g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke SR, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

V průběhu roku nebyly příjmy obce posíleny o žádné účelové dotace.

2. Předmětem přezkoumání dále je:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti nedošlo v roce 2007 k žádným majetkoprávními úkonům.

Obec pronajímá nebytové prostory (prodejna) a pozemky. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Obec nehospodaří s žádným majetkem státu.

c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek. V roce 2007 nebyla realizována žádná akce podléhající výše uvedenému zákonu.

d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Knihy pohledávek a závazků je vedena na počítači. Místní poplatky jsou vedeny na seznamech na počítači.

Zůstatek pohledávek na účtu 314 k 31.12.2007 činí 76.240,-Kč, jedná se o zaplacené provozní zálohy (VČE a VČP), dále zůstatek k 31.12.2007 na účtu 315 činí 2.680,-Kč, jedná se o pohledávky po lhůtě splatnosti za poplatek ze psů a svoz komunálního odpadu. Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou patřičným způsobem vymáhány.

Zůstatek na účtu 311 k 31.12.2007 činí 1.553,90 Kč, jedná se o vystavené faktury ke konci roku.

Zůstatek závazků na účtech 331, 336 a 342 k 31.12.2007 činí 38.900,-Kč, jedná se o předepsané mzdy ke konci roku.

e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Obec neručí za žádné závazky.

f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Obec nemá zastavený žádný majetek.

g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Obec nemá zřízena žádná věcná břemena.

h) účetnictví vedené ÚSC

Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období březen, srpen a prosinec 2007 (včetně pokladních). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Obec vede bankovní účet u ČS a.s., zůstatek k 31.12.2007 činí 2.500 368,02 Kč.

Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva obce. Kontrolou nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2007. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádným inventarizačním zápisem. Seznam zařazovaného a vyřazovaného majetku byl ke kontrole předložen.

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.

Majetek obce je veden v počítači.

IV. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání:

Nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření obce jsou průběžně plněny.

V. Výsledek přezkoumání

Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů k 31.12.2007 dle Rozvahy 12/2007 před provedením závěrečných zápisů.

Byl ověřen soulad stavů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace.

Rozvaha 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 a úvěrem na účtu 951.

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 235.568,02 Kč, je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.

Ověřovaná organizace má zpracovány vnitřní organizační směrnice.

VI. Závěr

Při přezkoumání hospodaření podle § 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

VII. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištěných chyb a nedostatků:

Na základě provedeného zjištění se v hospodaření obce nejeví žádná rizika.

VIII. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činí 3,16 %.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku činí 0,59 %.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC činí 0%.

Datum vyhotovení: 24.1.2008

Podpisy kontrolorů:

.....
.....
.....

7 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

Podpis starosty:

.....
.....

Převzal dne 24.1.2008

Obec
URBANICE

Zpráva byla vyhotovena ve dvou výtiscích, jeden byl předán zadavateli přezkoumání hospodaření, druhý je uložen v archivu ekonomického odboru - oddělení kontroly obcí a analýz.

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. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Poučení:

Obec (město, DSO) je ve smyslu ustanovení §13 odst.1,písm.b a odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom KÚ KHK nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v zastupitelstvu (správní radě DSO) písemnou informaci včetně lhůty, ve které podá KÚ KHK písemnou zprávu o plnění těchto přijatých opatření. Nesplnění této povinnosti včetně nezaslání písemné zprávy o plnění přijatých opatření je dle ustanovení §14, písm. f,g a h, zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření obce postižitelné uložením pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč.