



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Červená Třemešná, IČ: 00578291
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.1.2014

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 Červená Třemešná
Červená Třemešná 47
508 01 Hořice

Zástupci za Obec:

- Stanislav Sychra - starosta obce
- Vladimír Bruna - místostarosta
- Marie Kvasničková - externí účetní
- Jana Ohrádková - administrativní pracovnice
- Ing. Milena Šolcová - externí 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:

Jaroslav Meliš

- kontrolor:

Mgr. Kamila Bašová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 19.3.2013 do 9.4.2013, ve stejném termínu byl zveřejněn i způsobem umožňujícím dálkový přístup. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 11.12.2012 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2013 se bude řídit rozpočtem r. 2012. Porovnáním výkazů FIN-2-12 k 31.3.2012 a k 31.3.2013 bylo zjištěno, že stanovená pravidla rozpočtového provizoria byla řádně dodržena.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Za rok 2013 byla schválena a provedena 3 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je řádně sestaven na období 2014 až 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 9.4.2013 jako vyrovnaný.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 12.3.2013 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 19.2. do 12.3.2013 na fyzické a od 26.2. 2013 na elektronické úřední desce. Účetní závěrku obce za r. 2012 schválilo zastupitelstvo na svém zasedání dne 14.5.2013.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány předložené bankovní výpisy za měsíc květen, říjen a prosinec k účtu ZBÚ vedeného u KB a.s. (výpis č. 20 -22, 41 - 44, 50 - 53), ZBÚ vedeného u ČNB za období 6.8. do 31.10.2013 (výpis č. 10 - 16) a nebyly zjištěny nedostatky.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze.

	Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období květen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha za měsíc říjen a květen 2013 v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní deník	viz. bod bankovní výpis
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady k předloženým bankovním výpisům a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013 bez zjištění nedostatků.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 5.3.2013 obec uzavřela smlouvu o bezúplatném převodu nemovitosti, kterou získala do vlastnictví od České republiky - Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových pozemkovou parcelu č 683/1. Zastupitelstvo nabytí tohoto majetku schválilo na svém veřejném zasedání dne 12.2.2013. Do majetkové evidence byla tato pozemková parcela zavedena a na účet 031 její hodnota zaúčtována řádně v den podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná

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 Červená Třemešná - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	16,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,67 %

Královéhradecký kraj dne 16.1.2014 12:14:06

Podpisy kontrolorů:

.....
Jaroslav Meliš
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Bašová

Mgr. Kamila Bašová
kontrolor

Královéhradecký kraj
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval,

nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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.

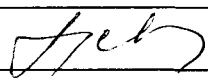
S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Stanislav Sychra

Dne 18.1. 2014
ČERVENÁ TŘEMEŠNÁ
500 03 HRADEC KRÁLOVÉ

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Červená Třemešná	Stanislav Sychra 
2	1	Královéhradecký kraj	Jaroslav Meliš

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.