



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Mezilečí, IČ: 00654019
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.1.2012

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 Mezilečí
Mezilečí 49
552 05 Hoříčky

Zástupci za Obec:

- Ing. Jaroslav Pácalt - starosta
- Ing. Marie Hanušová - 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 Mezilečí - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce od 28.1. - 15.2.2011 a elektronicky od 2.2. do 23.2.).
Pravidla rozpočtového provizoria	Hospodaření obce se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 22.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 9 byly provedeny a schváleny v zastupitelstvu obce dne 27.4., 22.6., 14.9., 16.11., 21.12.2011.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2011-2013, projednáno na zasedání zastupitelstva obce dne 15.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 1 432 510,- Kč, výdaje 2 089 770,- Kč a financování 657 260,- Kč. Schodek je kryt přebytky z minulých let.
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 22.6.2011. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce (25.5. - 21.6.) i elektronicky (26.5. - 22.6.) po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	Výpis Komerční banka č. 5 -9, 44 - 48.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace byla provedena k 31.12.2011. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. 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	Vedeno v počítači.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc únor a listopad 2011 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.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v sešitě a v počítači.
Příloha rozvahy	12/2011
Rozvaha	12/2011
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období únor a listopad 2011. 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	12/2011
Výkaz zisku a ztráty	12/2011 - výsledek hospodaření k 31.12.2011 činí zisk Kč 505 157,37.
Darovací smlouvy	V roce 2011 byly uzavřeny dvě darovací smlouvy, Oblastní charitě Červený Kostelec Kč 5 000,- a Sdružení zdravotně postižených Česká Skalice Kč 1 000,-. Poskytnutí darů bylo schváleno v rozpočtu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - na sčítání lidu bylo poskytnuto 843,- Kč, uznatelné náklady byly ve výši 840,- Kč, vratka Kč 3,- uhrazena 17.1.2012.
Smlouvy nájemní	Dne 26.1.2011 byla uzavřena nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor včetně movitého majetku na st. par. č. 61, 266 a louky ppč. 172. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 22.12.2010 - 10.1.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela kupní smlouvu na koupi pozemků 105, 178/1. Převod nemovitostí byl schválen zastupitelstvem dne 29.6.2011. Kupní cena byla uhrazena dne 18.7.2011. Pozemky byly zaúčtovány do majetku obce v den podání návrhu na vklad. Dále byla uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku č. 694/8. Záměr prodeje byl zveřejněn od 16.3. do 5.4.2011, vlastní prodej schválilo zastupitelstvo dne 14.9.2011. Kupní cena byla uhrazena dne 15.9. a pozemek odúčtován z majetku obce.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpisové vzory s platností od 25.10.2006, Směrnice k vedení pokladny účinnost od 27.4.2011, Odpisový plán s platností od 21.12.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 22.12.2010, 26.1., 23.2., 27.4., 22.6., 29.6., 14.9., 16.11. a 21.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Mezilečí

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 Mezilečí - za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mezilečí - za rok 2011

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 26.1.2012 11:32:01

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Marková
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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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 Mezilečí - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Ing. Jaroslav Pácalt

Dne 26.1.2012

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mezilečí	Ing. Jaroslav Pácalt
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.