



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Kostelec, IČ: 00578398
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.1.2011

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 Kostelec
Kostelec 7
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Lukáš Velart - Starosta
- Hana Bišková - 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:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Kostelec - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2010 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 12.2. do 29.2.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 19.12.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 29.5. a 11.9.2010.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen v ZO dne 27.2.2010 na období let 2011 až 2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2010 byl schválen ZO dne 27.2.2010 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 698.150,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2009 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.5.2010. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 14.5. do 29.5.2010.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u KB.
Evidence majetku	Majetek je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v předpisných seznamech v počítači a jsou vybírány na základě platné vyhlášky a smluv. Zůstatek pohledávek na účtu 315 k 31.12.2010 činí Kč 0,-.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním zápisem. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé faktury jsou vedeny v počítači. Zůstatek závazků na účtu 321 k 31.12.2010 činí Kč 9.840,-- a jedná se o došlé dodavatelské faktury, které jsou před splatností.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2010, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a prosinec 2010 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Rozvaha	<p>Rozvaha za měsíc prosinec 2010 je sestavena. Porovnáním návaznosti konečných stavů roku 2009 na počáteční zůstatky roku 2010 nebyly zjištěny rozdíly. Závěrka k 31.12.2010 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Počáteční i konečný stav účtu 403 vykazuje Kč 0,--. Dle sdělení zástupců obce, obec nepřijala v minulých letech žádné investiční dotace. Korekce k účtu 018 a 028 byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje zisk ve výši Kč 248.491,75.</p>
Účetní doklad	<p>Namátkově byly kontrolovány účetní doklady obce za měsíc červen a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, z hlediska časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.12.2010.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2010. Vzhledem k tomu, že nebylo předloženo daňové přiznání za daň z příjmů obce za rok 2010, nemohl být odkontrolován stav účtu 591.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 5.000,-- podepsaná dne 15.12.2010. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 11.9.2010.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce v roce 2010 byly posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze SR na volby do PSP ČR ve výši Kč 17.550,--, ÚZ 98071. Dotace byla čerpána v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Obec vrátí nevyčerpanou část ve výši Kč 8.416,-- poskytovateli. - od SR na volby do ZO a Senátu ČR ve výši Kč 29.000,--, ÚZ 98187. Dotace byla čerpána, proúčtována a dokladována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 16.801,-- obec vrátí poskytovateli. - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 702,--, ÚZ 98005. Dotace nebyla čerpána, obec vrátí celou částku poskytovateli.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla přeložena Směrnice č. 1/2010 o oběhu účetních dokladů.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byla předložena usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 27.2., 29.5., 11.9., 7.11. a 29.12.2010. Dne 7.11.2010 se uskutečnilo ustavující zasedání ZO.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Kostelec

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kostelec - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kostelec - za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kostelec - za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Královéhradecký kraj dne 25.1.2011 11:59:48

Podpisy kontrolorů:


.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....

Věra Gílková
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 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 Kostelec - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Lukáš Velart

OBEC KOSTELEČ
KOSTELEČ 7
506 01 JIČÍN

Dne 25.1.2011

Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kostelec	Lukáš Velart
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 581 / 206
737 999 877

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

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.