



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sovětice, IČ: 00269581
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.10.2009
- 12.2.2010

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 Sovětice
Sovětice 53
503 15 Nechanice

Zástupci za Obec:

- Aleš Krátký - starosta obce
- Eva Hladíková - 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:
Denisa Aixnerová
- kontroloři:
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sovětice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 23.2., 26.3., 20.4., 18.5., 29.5., 25.6. 17.8., 23.9., 12.10. a 30.12.2009.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2011 - 2013 a schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 30.12.2009.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2009 dne 29.12.2008. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 1 968 010,- Kč. Návrh rozpočtu obce byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 10.12. do 26.12.2009.
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 23.2.2009. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2008 byl vhodným způsobem zveřejněn od 2.2. do 18.2.2009. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny na seznamech v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. 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. Zařazovací a vyřazovací seznamy byly ke kontrole předloženy. 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	Kniha pohledávek je vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2009. Dne 25.6.2009 schválilo zastupitelstvo obce navýšení odměn s účinností od 1.7.2009.
Pokladní doklad	Za období květen, červenec a listopad 2009.
Rozvaha	Září a prosinec 2009 Závěrka byla přezkoušena na v plném rozsahu na stavy účtu dle Rozvahy 13/2009. 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,

	<p>oceňovacími rozdíly na účtu 909, úvěrem na účtu 951 a nezaplacenou fakturou na účtu 321.</p> <p>Kontrolou závěrkových účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek výdajů nad příjmy ve výši 1 725 950,08 Kč, je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.</p>
Účetní doklad	Za období květen, červenec a listopad 2009.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Sovětice poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 74 000,- Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 98 348 - Obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 15 100,- Kč na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do evropského parlamentu.</p> <p>Rada Královéhradeckého kraje svým usnesením schválila poskytnutí finančního daru ve výši 30 000,-Kč jako Cenu hejtmana Královéhradeckého kraje za mimořádné výsledky při práci s malými dětmi a zapojení celých rodin do činnosti Sboru dobrovolných hasičů.</p> <p>Dne 7.10.2009 zaslal Krajský úřad Královéhradeckého kraje, odbor životního prostředí a zemědělství avízo k převodu finančních prostředků ve výši 50 000,-Kč na hospodaření v lesích.</p> <p>UZ 14 008 - Na zřízení pracoviště Czech Point obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 79 837,-Kč. Skutečné náklady dle předložené faktury činí 89 547,80 Kč. Dne 3.12.2009 vrátila obec část nevyčerpané dotace ve výši 3 722,-Kč na účet poskytovatele.</p> <p>Z rozpočtu KÚ KHK obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 695,-Kč na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů. Skutečné náklady dle předložené faktury činí 5 108,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky.</p> <p>Dne 23.9. 2009 schválilo zastupitelstvo obce nájemní smlouvu na budovu na p.č. 159. Nájemné bylo sjednáno na dobu určitou do 31.12.2029 a stanoveno ve výši 1,- Kč ročně. Smlouva ze dne 24.9.2009 byla ke kontrole předložena. Záměr pronájmu nemovitosti byl vhodným způsobem zveřejněn od 6.9. do 22.9.2009.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 4.6.2009 uzavřel Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových ČR s obcí Sovětice Kupní smlouvu, kdy předmětem této smlouvy je pozemek p.č. 159. Nákup pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 26.3. a 29.5.2009.

Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2009 poskytla ČS a.s. obci investiční úvěru ve výši 2 543 949,-Kč za účelem financování projektu - Kulturně-společensko-sportovní areál v obci Sovětice. Zůstatek na účtu 951 k 31.12.2009 činí 2 543 949,-Kč. Konečný termín splatnosti úvěru smluvní strany sjednaly do 30.6.2010. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2009 byla realizována veřejná zakázka na akci „Kulturně-společensko-sportovní areál v obci Sovětice“. Jedná se o veřejnou zakázku malého rozsahu. Průběh a zadávání výběrového řízení bylo v souladu s výše uvedeným zákonem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 19.1., 23.2., 26.3., 20.4., 18.5., 29.5., 25.6., 17.8., 23.9., 12.10., 23.11., 16.12. a 30.12.2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sovětice

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 obce Sovětice za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Sovětice za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sovětice - za rok 2009

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	0,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 16.2.2010

Podpisy kontrolorů:

.....

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Šárka Šábrtová
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, nehosподаřil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nehosподаřil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sovětice - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne2010

Aleš Krátký

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sovětice	Aleš Krátký
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Aixnerová

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.