



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Synkov-Slemeno, IČ: 00579289
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2011
- 1.3.2012

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 Synkov-Slemeno
Synkov-Slemeno 48
516 01 Rychnov nad Kněžnou

Zástupci za Obec:

- Vítězslav Kapčuk - starosta
- Radka Filingerová - 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:
Bc. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Radka Dušková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo v zastupitelstvu obce schváleno dne 15.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3 a schvalovány v zastupitelstvu obce dne 16.03.2011, 08.06.2011, 24.08.2011, 26.10.2011 a 14.12.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen na období 3 let (2010 - 2012).
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 09.02.2011 ve výši příjmů 3 676 010,- Kč a výdajů ve výši 4 359 696,- Kč jako schodkový, kryt zůstatkem z min. let ve výši 683 686,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2010 dne 08.06.2011 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Před projednáním v ZO byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v knihách.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. 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 došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období duben a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V základním účetnictví je o příjmech a výdajích v hotovosti

	účetováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2011. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 2 950 177,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2011 činí 2 745 793,- Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla provedena. Opravné položky k účtu 311 - Odběratelé byly vytvořeny ve výši 4 962,- Kč. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 399 962,94 Kč.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2-12 ke dni 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Obec poskytla fyzické osobě finanční dar ve výši 3 000,- Kč bez uzavření darovací smlouvy na základě schválení ZO.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla ze svého rozpočtu: - příspěvek občanskému sdružení ZA Venkov ve výši 5 000,- Kč a ve výši 4 998,- Kč - příspěvek Mysliveckému sdružení Háj ve výši 5 000,- Kč - příspěvek Vodovodnímu svazu Císařská studánka ve výši 406 200,- Kč na splátku dluhu KHK v souvislosti s předfinancováním investiční akce v minulých letech, v ZO schváleno dne 25.11.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v roce 2011 obdržela tyto účelové dotace: - z KÚ na SLDB ve výši 2 035,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 2 035,- Kč byla vrácena na účet KÚ 24.01.2012, ÚZ 98005 - z KÚ z RRD investiční dotaci ve výši 65 700,- Kč na akci "Zpracování územního plánu pro obec Synkov-Slemenno", celkové předpokládané náklady činí 262 800,- Kč, max. podíl dotace činí 40 % celkových nákladů, realizace akce byla dodatkem č. 1 prodloužena do 30.06.2011 - předložena závěrečná zpráva ze dne 27.05.2011, dotace je doložena prvotními doklady a řádně průčtována

	- ze SZIF dotaci ve výši 335 700,- Kč na akci "Zpracování územního plánu a rekonstrukce dvou soch krucifixů v obci Synkov-Slemeno", z toho příspěvek z EU ve výši 268 560,- Kč a z národních zdrojů ve výši 67 140,- Kč; kontrola čerpání dotace byla provedena poskytovatelem ještě před poukázáním finančních prostředků na účet a o provedené administrativní kontrole obec obdržela od poskytovatele oznámení o schválené platbě ze dne 14.07.2011. Dohoda uzavřena dne 14.09.2010. Při čerpání výdajů v roce 2010 na uvedenou akci nebylo účtováno o účelových znacích a nástroji a zdroji. Byla předložena Dohoda ze SZIF na poskytnutí dotace ve výši 492 457,- Kč na akci "Oprava obecní komunikace Synkov-Slemeno", z toho příspěvek z EU ve výši 393 965,- Kč a z národních zdrojů ve výši 98 492,- Kč; kontrola čerpání dotace bude prováděna poskytovatelem ještě před poukázáním finančních prostředků na účet a o provedené administrativní kontrole zašle poskytovatel oznámení o zjištěných nedostatcích, případně o schválené platbě. Dohoda uzavřena dne 29.07.2011.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. V souvislosti s tím byla provedena namátková kontrola smluv o pronájmu nebyt. prostor a pozemků uzavřených v roce 2011. V roce 2011 byla uzavřena nová nájemní smlouva s firmou ZA Venkov, o.s. na poz. č. 3143 (100 m2).
Smlouvy nájemní	ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových uzavřel s obcí nájemní smlouvu na poz. č. 84 za účelem plnění funkcí státu nebo jiných úkolů v rámci své působnosti. Nájemné činí 7 300,- Kč za rok. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2011. Dne 17.10.2011 byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě č. 43/01, kterým se prodlužuje doba nájmu od 01.01.2012 do 31.12.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, nedošlo v roce 2011 k žádným majetkovým úkonům.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2011 byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava obecní komunikace" a zhotovení kovového oplocení Božích muk.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. Předmětem kontroly byla směrnice o inventarizaci, pro časové rozlišení, o evidenci, účtování a inventarizaci majetku, o oběhu účetních dokladů, pro poskytování cestovních náhrad a o finanční kontrole.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 15.12.2010, 09.02.2011, 16.03.2011, 08.06.2011, 24.08.2011, 26.10.2011, 25.11.2011 a 14.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno

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 Synkov-Slemeno - za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 22.3.2012

Podpisy kontrolorů:

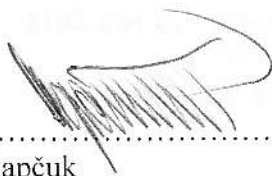


Bc. Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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 Synkov-Slemeno - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

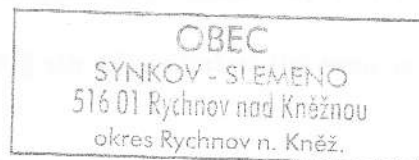


Vítězslav Kapčuk

starosta

Dne

18.3.2012



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Synkov-Slemeno	Vítězslav Kapčuk
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Lenka Sedláčková

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.