



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Tuř, IČ: 00272256
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.11.2012
- 18.4.2013

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 Tuř

Tuř 13

506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Martin Řehák - Starosta
- Petra Růžičková - Pokladní

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 Tuř - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 14.2. do 28.2.2012 a na elektronické desce obce od 14.2.2012 do dnešní doby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 27.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 3.7., 16.10., 28.12.2012.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2012 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 27.3.2012 jako schodkový ve výši příjmů Kč 1.896.030,-- a ve výši výdajů Kč 3.728.530,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 1.832.500,-- je kryt zůstatkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 7.6.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce od 22.5. do 7.6.2012 a na elektronické desce obce od 22.5.2012 do dnešní doby.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. 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 inventarizační zprávou. 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 a vydané faktury jsou evidovány v knihách.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2012, dle výplatních listin, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a říjen 2012 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	Rozvaha za měsíc prosinec 2012 je sestavena. Závěrka k 31.12.2012 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku,

	<p>pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění ztrátu ve výši Kč 176.401,57.</p>
Účetní doklad	<p>Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2012.</p> <p>Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši Kč 10.000,-- podepsanou dne 22.6.2012. ZO schválilo poskytnutí tohoto příspěvku dne 7.6.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku 2012 byly příjmy rozpočtu posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze SR na volby do krajských zastupitelstev a senátu ve výši Kč 21.000,--, ÚZ 98193. Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Obec vrátí nevyčerpanou část ve výši Kč 11.463,50 poskytovateli. - od SR na výdaje roku 2012 spojené s volbou prezidenta ve výši Kč 1.000,-. Dotace nebyla čerpána a obec vrátí celou částku poskytovateli. - od KÚ z POV na akci "Změna stavby před dokončením komunikace na pozemcích parc. č. 2/5, 927/8 v k.ú. Tuř" ve výši Kč 760.000,-- (50% celkových nákladů). Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec předložila Smlouvu o převodu nemovitostí - bytová jednotka č.61/9 v č.p. 59, 60, 61 na parcele č. 133, 134, 135, spoluvlastnický podíl na společných částech domu a spoluvlastnický podíl na uvedených pozemcích podepsanou dne 17.7.2012. ZO schválilo tento převod dne 3.7.2012.</p> <p>V souvislosti s výše uvedenou smlouvou bylo předloženo Rozhodnutí Katastrálního úřadu ze dne 9.11.2012, kterým dochází k narovnání katastrálního území mezi obcí Tuř a Butoves.</p> <p>Dále byla předložena Kupní smlouva na prodej 1/6 budovy č.p. 35 a 1/6 pozemku č. 118 a 778/3 podepsaná dne 4.12.2012. Záměr prodeje byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn již v roce 2010. ZO schválilo tento prodej dne 16.10.2012.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s. podepsanou dne 15.5.2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena Vnitroorganizační směrnice pro vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob účinná od 1.1.2008 a Směrnice pro vedení inventarizace účinná od 1.1.2011.

	Ověřovatelé doporučují aktualizaci vnitroorganizačních směrnic.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 27.3., 22.5., 7.6., 3.7., 18.9., 16.10., 4.12., 28.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř

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 Tuř - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2012

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

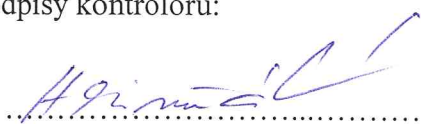
III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Královéhradecký kraj dne 18.4.2013 12:43:09

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořánil 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 Tuř - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


OBEC TUŘ
506 01

OBEC TUŘ NEBUDE PODÁVAT STANOVISKO
K NÁVRHU TĚTO ZPRÁVY.

Dne 18.4.2013

Martin Řehák

Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Tuř	Martin Řehák
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

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.