



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Tuř, IČ: 00272256  
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2013
- 20.3.2014

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:  
Světлана 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 2013 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 19.2. do 8.3.2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 28.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce 12.3., 20.8., 5.11., 10.12., 31.12.2013.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2012 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 12.3.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 1.827.221,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.5.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 9.5. do 26.5.2013. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2012, byla schválena v ZO dne 27.5.2013.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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.
Knihy pohledávek a závazků	Došlé faktury jsou evidovány v knize a vydané faktury jsou evidovány v seznamu.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2013, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období květen a září 2013 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 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku,

	pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 417.764,12.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a září 2013. 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	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98008. Obec vrátila nevyčerpanou část ve výši Kč 10.759,- dne 10.9.2013 poskytovateli. - od SR na volbu do PS ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 3.006,-- obec vrátí poskytovateli. - od KÚ z rozpočtu KHK pro hasiče na věcné vybavení ve výši Kč 53.000,--. - od KÚ na úhradu činností souvisejících s povodněmi ve výši Kč 7.946,--. Dvě výše uvedené dotace nebyly podrobeny kontrole, neboť tu provedl poskytovatel.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle předloženého LV obec uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce podepsanou dne 16.10.2012. Úhrada za toto věcné břemeno byla uskutečněna v roce 2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy např. vnitroorganizační směrnice: - pro vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob - pro vedení inventarizace - k podrozvahovým účtům - pro časové rozlišení
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 12.3., 27.5., 20.8., 5.11., 10.12., 31.12.2013.

## *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 2013

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

### II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2013

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 20.3.2014 12:51:41

Podpisy kontrolorů:

  
.....

Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....

Věra Gilková  
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 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 Tuř - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

*OBEC TUŘ NEBOUJE DOBÍVAT STANOVISKO K NÁVRHU TĚTO ZPRÁVY*

  
.....

Dne 20.3.2014

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.