



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Březina, IČ: 00578240
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.1.2011

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 Březina

Březina 43

506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Libor Valenta - starosta
- Dominika Jand'ourková - pokladní
- Ing. Monika Stránská - 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:

Lenka Sedláčková

- kontroloři:

Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2010 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 a 2, v ZO schváleny dne 17.06.2010 a 08.12.2010.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen na období 2010 - 2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 20.12.2009 jako schodkový ve výši příjmů 1 934 100,- Kč a výdajů 710 950,- Kč. Financování ve výši 1 223 150,- Kč.
Závěrečný účet	ZO schválilo závěrečný účet za rok 2009 dne 17.06.2010 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny na seznamech a jsou vybírány na základě platné vyhlášky.
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 dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizačním zápisem včetně likvidačních protokolů. 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.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období září a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích v hotovosti řádně účtováno 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 31.12.2010. 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 0,- Kč. Dle sdělení zástupců obce, nebyly v předchozích letech žádné investiční dotace obci poskytnuty. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Opravné položky k pohledávkám po splatnosti k účtu 311 - Odběratelé byla provedena.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období září a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o dotaci: - z KÚ na volby ve výši 17 550,- Kč, ÚZ 98071, nevyčerpaná část dotace ve výši 3 275,- Kč bude vrácena na účet KÚ v roce 2011 - z KÚ na volby ve výši 29 000,- Kč, ÚZ 98197, nevyčerpaná část dotace ve výši 11 813,- Kč bude vrácena na účet KÚ v roce 2011 - z KÚ na volby ve výši 889,- Kč, ÚZ 98005, nevyčerpaná část dotace ve výši 50,- Kč bude vrácena na účet KÚ v roce 2011 Dotace je doložena prvotními doklady a řádně průčtována.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá pozemky. V roce 2010 nebyly uzavřeny žádné nové nájemní smlouvy.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela smlouvu s firmou ČEZ Distribuce, a.s. Děčín za účelem zřízení věcného břemene na pozemku č. 64/10, kdy obec je povinna strpět právo zřídit a provozovat zařízení distribuční soustavy za jednorázovou finanční náhradu ve výši 1 000,- Kč. Smlouva uzavřena dne 16.07.2010, vklad do KN dne 19.07.2010. V ZO schváleno dne 15.07.2010.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Infrastruktura Březina sever".
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 20.12.2009, 21.01.2010, 11.03.2010, 25.03.2010, 17.06.2010, 15.07.2010, 16.09.2010, 27.10.2010 (ustavující zasedání), 10.11.2010 a 08.12.2010.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Březina

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 Březina - za rok 2010

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	80,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 26.1.2011 13:14:12

Podpisy kontrolorů:

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

.....
Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Lucie Svrbíková
Kontrolor

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Březina - o počtu stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC BŘEZINA
okres Jičín
506 01 Jičín

.....
Libor Valenta

Dne 26.1.2011

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Březina	Libor Valenta
2	1	Královéhradecký kraj	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:

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 227 / 563
737 997 799

e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz
lsvrbikova@kr-kralovehradecky.cz

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.