



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Březina, IČ: 00578240
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2014
- 26.1.2015

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 - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.7.2014.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Březina byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením v ZO po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 20.11.2013 do 17.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 schválenými v zastupitelstvu obce dne 27.1., 12.3., 23.4., 18.6, 16.7., 31.10. a 17.12.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období let 2015 - 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 18.12.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 1.361.400,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23.4.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 12.3. do 12.4.2013. Účetní závěrka obce byla také schválena v ZO dne 23.4.2014.
Bankovní výpis	Obec vede tyto bankovní účty : - ČS a.s. číslo účtu 1161784349/0800 zůstatek k 31.12.2014 činí 1.918.480,47 Kč - ČNB a.s. číslo účtu 94-7515541/0710 zůstatek k 31.12.2014 činí 123.368,27 Kč - ČS a.s. číslo účtu 3486040339/0800 zůstatek k 31.12.2014 činí 10.182,22 Kč
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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.
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 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období květen a listopad 2014 mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně

	úctováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 524.079,85 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a listopad 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Darovací smlouvy	Obec jako obdarovaný uzavřela Darovací smlouvu č. ES01622 ze dne 7.10.2014 s Královéhradeckým krajem na finanční dar ve výši 40.000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2013". Dar musí obec použít na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce byly posíleny o následující účelové dotace: - z KHK neinvestiční dotaci na volby do Evropského parlamentu ve výši 17.500,- Kč, ÚZ 98348, dotace byla čerpána ve výši 7.895,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 9.605,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 7.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly, - z KÚ neinvestiční dotaci na volby do obecních zastupitelstev ve výši 17.000,- Kč, ÚZ 98187, dotace byla čerpána ve výši 8.993,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 8.007,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 7.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly, Dotace z roku 2013: - z KHK dle smlouvy č. 13RRD03-0001 ze dne 2.7.2013 investiční dotaci ve výši 50.336,- Kč na realizaci projektu s názvem "Územní plán obce Březina", příjemce dotace nesmí překročit 40 % celkových nákladů na projekt, vlastní podíl příjemce činí 60 %, celkové předpokládané náklady činí 125.840,- Kč, realizace akce je stanovena od 1.1.2013 do 31.12.2014. Bylo předloženo sdělení k žádosti o změnu termínu

	ze dne 10.11.2014, kterým se prodlužuje termín ukončení realizace projektu do 31.12.2016. Dotace byla částečně čerpána.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá pozemky. V roce 2014 nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec předložila vnitroorganizační směrnici o oběhu účetních dokladů - část IV. - evidence majetku.
Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy záписy z jednání ZO ze dne 27.1., 12.3., 23.4., 18.6., 18.7., 13.8, 31.10., 19.11. a 17.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Březina

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 obce Březina za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Březina za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Březina - za rok 2014

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	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %