



83070/2018/KHK



KUKHK-24414/EK/2018

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Březina, IČ 00578240

za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 8.11.2018

na základě písemné žádosti obce Březina v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 16.7.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Březina
Březina 43
506 01 Jičín

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 8.11.2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

Zástupci za Obec:

Libor Valenta

starosta obce do 30.10.2018 -

Miroslav Zumr

účetní - Dominika Jand'ourková
starosta obce od 31.10.2018 -

**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 25.6.2018.**

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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Březina byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede tyto bankovní účty :

- ČS č.ú. 1161784349/0800 zůstatek k 31.10.2018 činí 2,080.286,94 Kč
- ČNB č.ú. 94-7515541/0710 zůstatek k 31.10.2018 činí 400.744,47 Kč
- ČS č.ú. 3486040339/0800 zůstatek k 31.10.2018 činí 49.854,78 Kč (výpis pouze při pohybu)

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.10.2018.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela Darovací smlouvu s fyzickou osobou dne 28.6.2018. Dar je určen jako odměna za vynikající a příkladnou práci v obci Březina. Finanční dar ve výši 10.000,- Kč byl vyplacen na účet dne 19.7.2018. V ZO bylo poskytnutí daru schváleno dne 6.6.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 8.11.2017 do 6.12.2017.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc květen 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních 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 účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami

Příloha rozvahy

Příloha rozvahy k 31.10.2018.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č.1 - 5 schválenými starostou obce na základě delegované pravomoci dne 31.1., 31.3., 31.5., 30.6., 31.7.2018 a č. 6 schválené v ZO dne 3.9.2018. Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna v zákonem stanoveného termínu.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 31.10.2018 nebyly zjištěny nedostatky.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 9.5.2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů ve výši 1,541.500,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny k 31.10.2018 o tyto účelové dotaci:

- z KHK pod ÚZ 98008 na výdaje voleb prezidenta ve výši 22.981,- Kč. Výdaje činily 12.092,- Kč. Vratka dotace ve výši 10.889,- Kč je vedena na účtu 374.
- z KHK pod ÚZ 98187 na výdaje voleb do obecních zastupitelstev ve výši 30.000,- Kč. Celá výše dotace je vedena na účtu 374.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo Střednědobý rozpočtový výhled dne 8.11.2017. Rozpočtový výhled je sestaven na období let 2019 - 2021. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v zákonem stanoveném termínu.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz k 31.10.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. 2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 6.12.2017, 17.1., 28.2., 11.4., 9.5. a 3.9.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 9.5.2018 bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 11.4.2018 do 13.5.2018. Účetní závěrka obce byla schválena také v ZO dne 9.5.2018. Závěrečný účet byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveného termínu.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání
hospodaření obce Březina

nebyly zjištěny chyby a
nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Hradec Králové dne 8.11.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Minářová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Březina - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 8.11.2018

Miroslav Zumr
starosta obce od 31.10.2018

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Březina	Miroslav Zumr
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Jana Minářová

KONTAKTY:

Ing. Jana Minářová 702065928 jminarova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Vendula Hynková

727873835

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz