



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Pohoří, IČ: 00275263  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.10.2012
- 27.2.2013

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 Pohoří**  
**Pohoří 186**  
**518 01 Dobruška**

**Zástupci za Obec:**

- Zdeněk Kraška - starosta obce
- Marie Betková - účetní obce
- Monika Hanušová - účetní obce

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené 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:  
Denisa Valešová
- kontroloři:  
Šárka Šábrtová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a na zasedání zastupitelstva obce schválena dne 3.4., 21.6., 20.9. a 20.12.2012.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2014 - 2016.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2012 dne 15.12.2011. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 5 827 160,- Kč, výdaje 10 814 000,- Kč a financování 4 986 840,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 30.11. do 16.12.2011.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 21.6.2012. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 30.5. do 21.6.2012. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v seznamech.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur byl ke kontrole předložen.  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 pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2012.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2012.
Pokladní doklad	Za období srpen a prosinec 2012.
Rozvaha	Srpen a prosinec 2012.
Účetní doklad	Za období srpen a prosinec 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Srpen a prosinec 2012.
Výkaz zisku a ztráty	Srpen a prosinec 2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Pohoří poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 67 990,-Kč. Vyúčtování příspěvků bylo ke kontrole předloženo.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 98 008 - na úhradu výdajů vzniklých v roce 2012 v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2013 obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 1 000,-Kč. Dne 17.1.2013 byla celá výše dotace vrácena na účet poskytovatele.</p> <p>UZ 33 123 - obec obdržela neinvestiční dotaci ve schválené výši 176 442,80 Kč jako zálohu č. 2 pro Základní školu Pohoří na zlepšení podmínek vzdělávání na základních školách. Dne 27.6.2012 obec výše uvedenou dotaci přeposlala na účet základní školy.</p>
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá pozemky, nebytové prostory a byty.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 10.2.2011 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemků p.č. 322/32 a p.č.360/3 za dohodnutou kupní cenu 8 000,10 Kč. Smlouva ze dne 14.3.2012 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 15.12.2011 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 72/2 a p.č. 74/2 za dohodnutou kupní cenu 10 950,- Kč. Záměr o prodeji byl zveřejněn od 26.9. do 11.10.2011. Smlouva ze dne 15.3.2012 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 3.4.2012 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemků p.č.773/24 a p.č.773/25 za pozemek p.č. 773/23 bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny pozemků byl zveřejněn od 24.5. do 8.6.2011. Směnná smlouva ze dne 14.5.2012 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 20.10.2011 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemků p.č. 742/2, p.č. 767/3 a p.č. 773/21 za dohodnutou kupní cenu 520 200,- Kč. Smlouva ze dne 19.9.2012 byla ke kontrole předložena.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 3.4.2012 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 31/4 ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Smlouva ze dne 31.5.2012 byla ke kontrole předložena.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Pohoří ze dne 13.12.2012.</p> <p>Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u zřízené příspěvkové organizace Základní škola Pohoří ze dne 14.12.2012.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání rady obce - 11.1., 19.1., 30.1., 7.2., 15.2., 12.3., 20.3., 26.3., 3.5., 10.5., 28.5., 4.6., 5.6., 17.7., 23.8., 5.9., 20.9., 8.10., 29.10., 26.11., 4.12. a 12.12.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 23.2., 3.4., 17.5., 21.6., 20.9. a 20.12.2012

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří

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 Pohoří za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří za rok 2012

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 27.2.2013

Podpisy kontrolorů:

.....  


Denisa Valešová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....  


Šárka Šábrtová  
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 nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 obce Pohoří - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**OBEC POHOŘÍ**  
Pohoří 186  
515 01 Dobruška  
IČO: 00275263, tel: 494 623 346

.....  
Zdeněk Kraška

Dne 27.2.2013

starosta obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Pohoří	Zdeněk Kraška
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

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.