KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sedliště, IČ: 00578541 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.1.2017

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 Sedliště**
Sedliště 13
507 23 Libáň

Zástupci za Obec:

- Pavel Vaníček - starosta
- Milan Babák - místostarosta
- Ing. Michaela Tourková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Danuše Součková
- kontroloři:
  Renata Lorencová

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 28. 6. 2016

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště byly přezkoumány následující písemnosti:

Darovací smlouvy
V roce 2016 byly uzavřeny:
- Darovací smlouva ze dne 30.6.2016 na poskytnutí daru ve výši 20 000,- Kč pro MŠ Bystřice prostřednictvím zřizovatele, v ZO schváleno dne 30.5.2016.
- Darovací smlouva ze dne 7.6.2016 na poskytnutí daru ve výši 1 000,- Kč pro Český svaz včelařů, o.s., v ZO schváleno dne 14.12.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2016 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu. Zpracována směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byla níže uvedená zakázka malého rozsahu.

<u>Víceúčelové hřiště v obci Sedliště</u>

Zadávací dokumentace zpracována - VZ malého rozsahu, výzva zveřejněna na úřední desce od 02.06.2016 - 02.07.2016 hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena.
- termín dodání nabídky do 27.06.2016,
- doručeny byly 4 nabídky,
- jmenována hodnotící komise dne 30.05.2016 v počtu 5 členů,
- zpracován protokol o otvírání obálek dne 27.06.2016 a doloženo čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise (komise 4 členná jeden člen komise omluven)
- protokol o výběru nejvhodnější nabídky zpracován,
- nejnižší nabídková cena byla předložena uchazečem ATRIUM - STAVBY s.r.o., Jičín – 824 056,- Kč vč. DPH,
- výběr schválen v ZO dne 27.06.2016,
- oznámení o výběru uchazečům odesláno dne 30.06.2016 poštou, doloženo podacími lístky,
- smlouva o dílo – zhotovitel díla ATRIUM - STAVBY s.r.o., Jičín, cena díla – souhlasí s předloženou nabídkou, oboustranně podepsána dne 10.07.2016, součástí smlouvy o dílo tvoří příloha č. 1 – položkový rozpočet, na profilu zadavatele řádně zveřejněna dne 20.07.2016,
- dne 24.10.2016 uzavřen Dodatek smlouvy o dílo č. 1, kde je prodloužen termín dokončení stavby, na profilu zadavatele řádně zveřejněno dne 29.10.2016,
- předání díla dne 15.11.2016.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 25.11.2015 do 14.12.2015, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Odměňování členů zastupitelstva
Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky. Vyplacení odměn za období leden - prosinec 2016 odpovídá jejich stanovení.

Pokladní doklad
Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen a listopad 2016. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.

Pokladní kniha (deník)
Pokladní kniha je řádně vedena.

Příloha rozvahy
Ke kontrole předložena Příloha rozvahy ke dni 31.12.2016.

Rozpočtová opatření
Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce, případně starostou obce v jeho schválené pravomoci. V roce 2016 byla schválena a provedena 3 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2018 – 2020 v ZO schválen dne 14.12.2016.

Rozvaha
Rozvaha byla kontrolována k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO dne 14.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů 1 245 800,- Kč a výdajů 2 759 600,- Kč, financování ve výši 1 513 800,- Kč. Schodek je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Závaznými ukazateli jsou paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Během roku 2016 byly příjmy obce posíleny o dotace:
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotaci ve výši 30 000,- Kč (ÚZ 98193) na volby do zastupitelstva kraje, čerpáno celkem 16 559,- Kč, rozdíl nevyčerpané dotace ve výši 13 441,- Kč byl vrácen poskytovateli dne 25.1. 2017, předmětem kontroly bylo přijetí dotace na účet a její zaúčtování.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti nedošlo v roce 2016 k žádným převodům nemovitostí a pozemků , které by podléhaly schválení ZO.

Účetní doklad
Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrolován byl výkaz k 31.12.2016 nedostatky zjištěny nebyly. 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.

Zápisy 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 ze zastupitelstva obce ze dne 14.12.2015, 07.03.2016, 19.04.2016, 30.05.2016, 27.06.2016, 26.09.2016, 24.10.2016, 21.11.2016 a 14.12.2016.

Závěrečný účet
Závěrečný účet za rok 2015 byl projednán v ZO a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 30.05.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup. Obec zároveň schválila účetní závěrku za rok 2015.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

) apři 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 Sedliště za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sedliště - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,22 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**24,26 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sedliště, dne 31.1.2017

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Danuše Součková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Sedliště o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Pavel Vaníček

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, 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.

Poučení:

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** přezkoumávajícímu orgánu, **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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Pavel Vaníček

.....

starosta

.....

podpis

OBEC SEDLIŠTĚ
SEDLIŠTĚ 13
507 23 LIBÁŇ
IČO 00578541

KONTAKTY:

Danuše Součková
dsouckova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 736521914**

Renata Lorencová
rlorencova@kr-kralovehradecky.cz
tel:
725766131

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové