



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sendražice, IČ: 00269484
za rok 2016**

Došlo: 31.3.		Sendražice
Čís. jednací: 180/17	Př.:	
Ukládací značka:		

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2016
- 31.3.2017

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 Sendražice

Sendražice 1

503 03 Smiřice

Zástupci za Obec:

- Iva Černá - účetní obce
- František Matěna - starosta obce
- Blanka Vítová - administrativní pracovnice obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Ing. Jiří Bonhard
Petra Kotková

**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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sendražice byly přezkoumány následující písemnosti:

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Odstranění nánosů sedimentu Poldr č.3 Nad Koupalištěm Sendražice"

- VZMR
- osloveno bylo pět dodavatelů
- doručeno bylo osm nabídek
- hodnotící kritérium nejnížší nabídková cena,
- Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 25.10.2016,
- nejvhodnější nabídku podala firma KAMPA - MARYNKA s nabídkovou cenou 717 409,- Kč s DPH,
- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 18.11.2016 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 22.11.2016,
- Dodatek č.1 upravující dobu realizace oboustranně podepsán dne 30.12.2016 byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 12.1.2017,
- Dodatek č.2 snižující cenu díla na částku 703 600,- Kč oboustranně podepsán dne 9.3.2017 byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 14.3.2017.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Gordic v počítači.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je vedena v seznamech v počítači. Vydané faktury jsou vedeny v programu Gordic v počítači.

Evidence závazků

Přijaté faktury jsou vedeny v programu Gordic v počítači.

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 byla doložena inventarizační zprávou. Plán inventur, zařazovací a vyřazovací byly ke kontrole předloženy.

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.

Mzdová agenda

Za období leden až prosinec 2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až říjen 2016.

Pokladní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 21. 3., 9. 5., 10. 10. a 28. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Obec má zpracován rozpočtový výhled na období 2017 - 2019.

Rozvaha

Za období listopad a prosinec 2016. Kontrolou obrátů ke dni 31. 12. 2016 účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2016 dne 28. 12. 2015.

Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmy a výdaje 4 548 110,- Kč.

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 1. 12. do 22. 12. 2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dne 21.3.2016 schválilo zastupitelstvo obce na základě žádosti o dotaci Knihovně Hradec Králové dotaci ve výši 6 000,- Kč. Smlouva ze dne 22.3.2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Vyúčtování dotace bylo provedeno.

Dne 10. 10. 2016 schválilo zastupitelstvo obce na základě žádosti o dotaci Obecnému zájmu, z. ú. dotaci ve výši 5 000,- Kč. Smlouva ze dne 23. 12. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Vyúčtování dotace bylo provedeno.

Dne 9. 5. 2016 schválilo zastupitelstvo obce na základě žádosti o dotaci Farnosti Holohlavy dotaci ve výši 12 000,- Kč. Smlouva ze dne 9. 5. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Vyúčtování dotace bylo provedeno.

Dne 9. 5. 2016 schválilo zastupitelstvo obce na základě žádosti o dotaci Svazu důchodců ČR - místní organizace Smiřice dotaci ve výši 2 000,- Kč. Smlouva ze dne 10. 5. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Vyúčtování dotace bylo provedeno.

Dne 9. 5. 2016 schválilo zastupitelstvo obce na základě žádosti o dotaci TJ Sokolu Sendražice dotaci ve výši 60 000,- Kč. Smlouva ze dne 11. 5. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Vyúčtování dotace bylo provedeno. Smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 11. 5. 2016.

Dne 9. 5. 2016 schválilo zastupitelstvo obce na základě žádosti o dotaci MW TEAM Sendražice dotaci ve výši 15 000,- Kč. Smlouva ze dne 9. 5. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Vyúčtování dotace bylo provedeno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s volbami do zastupitelstva kraje v celkové výši 21 000,- Kč, celkem bylo vyčerpáno 16 387,- Kč, vratka ve výši 4 613,- Kč byla vrácena na účet KÚ KHK.

UZ 13 013 - obec obdržela neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 118 263,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

Účetní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice. Ověřovatelé doporučují aktualizovat v souladu s platnou legislativou a doplnit podpisové vzory ke Směrnici o finanční kontrole.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období listopad a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Za období listopad a prosinec 2016. Kontrolován byl výkaz k 31. 12. 2016. 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

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 1. 2., 21. 3., 9. 5., 27. 6., 29. 8., 10. 10, 7. 11., 16. 11., 12. 12. a 28. 12. 2016.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 27. 6. 2016.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 10. 5. do 20. 6. 2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sendražice

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 Sendražice za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Sendražice za rok 2016

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sendražice, dne 31.3.2017

Kontrolní úřad
Královéhradeckého kraje
odl. oddělení zemědělský
oddělení majetkové a kontrolní

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

Petra Kotková

.....
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 Sendražice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal František Matěna

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, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospondařil s jinými cizími zdroji a 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** přezkoumávacímu 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.

František Matěna

.....
starosta obce



.....
podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915

Petra Kotková

pkotkova@kr-kralovehradecky.cz