



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Velké Svatoňovice, IČ: 00278394
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.9.2016
- 20.3.2017 - 30.3.2017

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 Velké Svatoňovice

68

542 35 Velké Svatoňovice

Zástupci za obec:

- Bc. Petr Martinec - starosta
- Ing. Libor Kneifel - místostarosta
- Jitka Palachová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 23. 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 Velké Svatoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

ČNB výpisy č. 7 - 10, 31, 32

Česká spořitelna, a.s. výpisy č. 7,8, 25, 26, 27

Darovací smlouvy

Zastupitelstvo dne 8.6. schválilo poskytnutí finančního daru - 5 000,- Kč Hospicu Anežky České, 5 000,- Kč SDH Velké Svatoňovice na Dřevorubecký den a 5 000,- na Dětský den, 1 500,- Kč SDH Markoušovice na Dětský den, 3 500,- Kč Městskému kulturnímu středisku Červený Kostelec na vydání Sborníku Rodným krajem. Darovací smlouvy byly předloženy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec má zpracovanou Směrnici pro provádění poptávkového řízení pro zakázky malého rozsahu s účinností od 1.3.2014 a v roce 2016 realizovala:

- veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Výměna technologie v ČS Pětiletka" - svoji nabídku podaly tři firmy, předložena Smlouva o dílo ze dne 25.2.2016, vysoutěžená cena ve výši 540 225,- Kč bez DPH, zhotovitel VODA CZ SERVICE s.r.o., předloženy faktury ve výši 540 225,- Kč bez DPH a ve výši 7 000,- Kč bez DPH.

- veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Oprava sakrálních staveb v obci Velké Svatoňovice"- zpracována Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 10.2.2016, základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena bez DPH, termín podávání zakázek: do 31.3.2016 do 12:00 hod.,jmenování členů hodnotící komise dne 23.3.2016, výzva k podání nabídek zaslána třem potencionálním dodavatelům, cenovou nabídku podaly také tři firmy, protokol z otevírání obálek ze dne 31.3.2016 v 12:05 h., zpracována Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.4.2016 - vybrána byla firma s nejnižší cenovou nabídkovou cenou ve výši 597 000,- Kč -,v ZO schváleno dne 27.4.2016, smlouva o dílo uzavřena dne 10.6.2016 ve vysoutěžené částce a zveřejněna na profilu zadavatele 20.6.2016.

Veřejné zakázky byly kontrolovány do okamžiku uzavření smlouvy a zveřejnění na Profilu zadavatele.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur ze dne 14.11.2016. Z provedené inventarizace byla dne 8.2.2017 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, přebytky ani manka. 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 vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce (od 1.2. do 17.2..2016) i elektronicky (od 1.2.2016).

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva za rok 2016 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. a v souladu s rozhodnutím zastupitelstva obce.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc březen (od 1.3. do 23.3.2016) a září (od 1.9. do 15.9.2016) mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2015.

Příloha rozvahy

6 a 12/2016

Rozpočtová opatření

Byly provedeny rozpočtové změny č. 1 - 6, které byly schváleny zastupitelstvem obce dne 27.4., 8.6., 13.7., 12.10., 9.11., 21.12.2016, rozpočtová změna č. 7 byla provedena starostou obce na základě svěřené pravomoci.

Rozpočtový výhled

Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2019.

Rozvaha

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 k 30.6. a k 31.12.2016 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Peněžní fondy nemá obec zřízeny.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17.2.2016 jako schodkový ve výši příjmů 17,231 tis. Kč, výdajů 18,769 tis. Kč a financování 1,538 tis. Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy s rozdělením na druhové třídy rozpočtové skladby dle tabulky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Zastupitelstvo schválilo 8.6. 2016 poskytnutí individuální dotace ve výši 40 000,- Kč TJ Sokolu Velké Svatoňovice, 30 000,- Kč TJ Sokolu Markoušovice, 19 000,- Kč Oblastní charitě Trutnov, 30 000,- Kč SDH Markoušovice, 10 000,- Kč Mraveništi z.s., 20 000,- Kč SDH Velké Svatoňovice a 6 380,- Kč Oblastnímu spolku ČČK - Místnímu spolku Markoušovice.

Dále na zasedání 22.8.2016 bylo schváleno poskytnutí individuální dotace ve výši 10 000,- Kč pro Myslivecké sdružení.

Namátkou byla zkontrolována Žádost o dotaci TJ Sokol Velké Svatoňovice ze dne 26.1.2016 a Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 15.6.2016.

Všechny výše uvedené dotace byly plně využity, vyúčtování bylo předloženo.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly v roce 2016 posíleny o níže uvedené dotace :

- UZ 98 193 - dotace na volby do zastupitelstev krajů ve výši 42 000,- Kč, vyčerpáno 27 558,19 Kč, vratka činí 14 441,81,- Kč (uhrazeno dne 18.1..2017).

- UZ 13 013 - Úřad práce poskytl neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 215 594,- Kč

Královéhradecký kraj poskytl:

- neinvestiční dotaci na akci "Oprava sakrálních staveb v obci Velké Svatoňovice" ve výši 298 000,- Kč, podíl dotace činí 49,92 % z celkových ustatelných výdajů, termín realizace stanoven od 1.1.2016 do 30.11.2016, závěrečné vyúčtování bylo vytvořeno 14.11.2016 a následně odesláno poskytovateli, akceptace byla doložena

- účelovou neinvestiční dotaci ve výši 464 700,- Kč a investiční dotaci ve výši 135 300,- Kč na projekt "Oprava komunikace na Kvíčalu" - dle zápisu z provedené metodické dohlídky ze dne 16.11.2016 celkové náklady činí 1 871 391,- Kč včetně DPH, z toho náklady investiční části činí 480 225,- Kč, neinvestiční části 1 394 166,- Kč, výběrové řízení proběhlo již v roce 2011.

Na tento projekt současně poskytla obec Batňovice veřejnou finanční podporu ve výši 460 075,- Kč, a to v souladu s ujednáním dle Smlouvy o sdružení obcí Velké Svatoňovice a Batňovice ze dne 28.2.2011.

Obec na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotací vydaného Ministerstvem životního prostředí uzavřela v roce 2014 smlouvy se Státním fondem životního prostředí ČR na poskytnutí investičních dotací na akce "Rekonstrukce vytápění a zateplení Základní školy v obci Velké Svatoňovice" a "Zateplení Obecního úřadu v obci Velké Svatoňovice". Akce byly realizovány v roce 2015 a termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do roku 2016. Na základě žádostí o platbu byl poskytnut doplatek ze státního fondu ve výši 670,79 Kč s UZ 90 877 a ze státního rozpočtu ve výši 11 403,59 Kč s UZ 15 835.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Zastupitelstvo obce schválilo majetkoprávní úkony z nichž namátkou bylo zkontrolováno:

- Kupní smlouva ze dne 22.2.2016 - obec prodala 1/4 vlastnického podílu pozemku p.č. 216/3 (4491 m2), prodej schválilo zastupitelstvo dne 17.2.2016, záměr prodeje zveřejněn od 1.2. do 17.2.2016, kupní cena uhrazena dne 17.3.2016, vyřazeno z majetku obce dne 1.3.2016, právní účinky vkladu nastaly rovněž dne 1.3.2016.

- Kupní smlouva ze dne 22.2.2016 - obec koupila pozemek p.č. 462/1 (486 m2), koupí schválilo zastupitelstvo dne 17.2.2016, kupní cena uhrazena 7.3.2016, zařazeno do majetku obce dne 1.3.2016, právní účinky vkladu nastaly rovněž dne 1.3.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v roce 2016 uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích 170/3, 180 v k.ú. Velké Svatoňovice a na pozemku p.č. 554/1 v k.ú. Starý Sedloňov.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Oznámení o schválení rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Velké Svatoňovice ze dne 18.2.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období března a září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní kontrolní systém je zabezpečován Vnitřním předpisem (směrnicí) obce k oběhu účetních dokladů a podpisové vzory obce Velké Svatoňovice ze dne 11.11.2014. K této směrnici byl vyhotoven Dodatek č. 1 ze dne 30.12.2016 účinný od 1.1.2017, kterým byl měněn a doplněn článek I. Úvod o zákony č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a Vyhlášku č. 416 Sb. Dále byla doplněna část VIII. upravující vnitřní kontrolní systém a část IX. Závěr.

Vnitřní směrnice obce Velké Svatoňovice č. 2/2016 Reálná hodnota majetku určeného k prodeji s účinností od 1.11.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

6 a 12/2016

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6. a 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Protokol 1/2016 VSK o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 25.5.2016 provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Velké Svatoňovice.

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 z jednání zastupitelstva ze dne 9.12.2015, 17.2., 27.4., 9.5., 8.6., 13.7. a 22.8., 14.9., 12.10., 9.11., 21.12.2016.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „s výhradou“ dne 27.4.2016. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce (od 6.4. do 22.4.2016) i elektronicky (od 6.4.2016). Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

Zároveň zastupitelstvo schválilo účetní závěrku obce za rok 2015. Protokol o schválení účetní závěrky obsahující veškeré náležitosti byl předložen.

Účetní závěrka příspěvkové organizace byla schválena zastupitelstvem rovněž dne 27.4.2016.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 703* - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Část investiční dotace na akci "Zateplení Obecního úřadu v obci Velké Svatoňovice" ve výši 8 672,40 Kč byla chybně zaúčtována na účet 672.
 - Investiční dotace na zpracování projektové dokumentace s názvem "Splašková kanalizace a ČOV Velké Svatoňovice" byla chybně zaúčtována na účet 403 v plné výši, přestože bylo k 31.12. bylo profinancováno 257 782,60 Kč.

- Nedostatek byl odstraněn dokladem č. 9932 z 14.3.2016. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
 - Smlouva o dílo na akci "Výměna technologie v ČS Pětiletka" nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

- Zastupitelstvo schválilo dne 12.10.2016 systémové opatření, že starosta zajistí zveřejnění smluv o dílo nad 500 000,- Kč bez DPH včetně jejich případných dodatků profilu zadavatele do 15 dní od podpisu. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Velké Svatoňovice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,01 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Velké Svatoňovice, dne 30.3.2017 0:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
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 Velké Svatoňovice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Libor Kneifel

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, nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nebyl 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.

Ing. Libor Kneifel

.....
místostarosta

.....
podpis

KONTAKTY:

Nad'a Naglová
nnaglova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 736521912**

Ivana Marková
imarkova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 725301866**