KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ: 14008/EK/2014

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedělíště, IČ: 00653357 za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.9.2014
- 29.1.2015

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 Nedělíště**
Nedělíště 30
503 12 Všestary

Zástupci za Obec:

- Ing. Luboš Podlipný - starosta obce
- Marie Rybová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Šárka Šábrtová
- kontroloři:
  Bc. Jiří Bonhard
  Denisa Valešová

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 17.7.2014 a 6.1.2015.

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
tel.: 601 375 644
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz
jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 9.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 23.6., 15.9. a 10.11.2014.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2016 - 2017.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2014 dne 17.3.2014. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 4 457 820.- Kč, výdaje - 5 934 960,- Kč a financování - 1 477 140,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 25.2. do 18.3.2014.
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 výhradami" dne 23.6.2014. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 6.6. do 24.6.2014. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v počítači.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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. 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 2014.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2014.
Pokladní doklad	Za období únor a září 2014.
Rozvaha	Za období červenec a prosinec 2014.
Účetní doklad	Za období únor a září 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období červenec a prosinec 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Za období červenec a prosinec 2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Nedělíště poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 533 000.-Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy.
Smlouvy a další materiály k	UZ 98 187 - na výdaje spojené s konáním voleb do obecního

přijatým účelovým dotacím	zastupitelstva a Senátu ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 27 000,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 10 981,-Kč. UZ 98 348 - na výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 17 500,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 5 872,-Kč. Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Nedělistě investiční dotaci (č. smlouvy 13RRD03-0020) ve schválené výši 70 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Pořízení nového územního plánu obce Nedělistě". Dotace nesmi překročit 40 % uznatelných nákladů projektu. V roce 2013 nebyly uskutečněny na tuto akci žádné výdaje. Ukončení projektu bylo stanoveno nejpozději do 30.11.2014. Dne 15.12.2014 obdržela obec sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu. Prodloužení termínu pro ukončení realizace projektu bylo stanoveno do 31.12.2015.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 23.6.2014 schválilo zastupitelstvo obce bezúplatný převod pozemku p.č. 60/12 od ÚZSVM v celkové účetní hodnotě 6 419,- Kč. Smlouva ze dne 7.7.2014 byla ke kontrole předložena.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2007 poskytla ČS, a.s. obci Nedělistě investiční úvěr na financování výstavby inženýrských sítí pro výstavbu 12 rodinných domů v obci Nedělistě. Obec vyčerpala úvěr do výše 3 200 000,-Kč. Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 122 000,-Kč. Peněžité závazky nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky. Dne 20.9.2014 byla uhrazena poslední splátka úvěru.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Nedělistě za rok 2014 ze dne 27.1.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 17.3., 26.5. a 23.6., 15.9., 10.11. a 8.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 601 375 644

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz
jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

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: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- *§ 147a odst. 1* - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů. (**napraveno**)
  - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo na předmětnou veřejnou zakázku.

- Na základě přijatého opatření k nápravě budou smlouvy o dílo zveřejňovány na profilu zadavatele.

- *§ 6* - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. (**napraveno**)
  -

- Na základě přijatého opatření k nápravě bude zadavatel dodržovat postup v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Nedělitě - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,04 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,73 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Nedělitě, dne 29.1.2015

Krajský úřad Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Jiří Bonhard

....

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 Nedělitě o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Luboš Podlipný

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 či, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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.

Ing. Luboš Podlipný

.....

starosta obce

.....

podpis

Obec
NEDĚLIŠTĚ
IČO: 653 357