KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedělitě, IČ: 00653357 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2015
- 29.1.2016

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 Nedělitě**
Nedělitě 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:
  Ing. Jiří Bonhard

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 24. a 25.6.2015.

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 8.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 21.7. a 30.11.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 23.3.2015.. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 4 578 986,- Kč, výdaje - 7 326 491,- Kč a financování - 2 747 505,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 6.3. do 24.3.2015.
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 „bez výhrad" dne 29.6.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 2.6. do 30.6.2015.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v programu Triada na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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	Evidence poplatků, přijaté a vydané faktury jsou vedeny v programu na počítači.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015. Byly kontrolovány DPP a jejich výplata. Kontrola byla provedena na měsíční mzdové rekapitulace.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2015. Kontrolována byla výše stanovení odměn a jejich výplata. Kontrola byla provedena na měsíční mzdové rekapitulace.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2015.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k	Dne 23.3.2015 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí

poskytnutým účelovým dotacím	příspěvků z rozpočtu obce na základě individuálních žádostí. Zastupitelstvo obce schválilo veřejnoprávní smlouvu č. DOT2015/1 s SK Nedělištĕ o poskytnutí dotace ve výši 200 000,- Kč, dále pak smlouva č DOT2015/2 s Římskokatolickou církví farností Všestary o poskytnutí dotace ve výši 120 000,- Kč. Smlouvy ze dne 24.3. 2015 a vyúčtování poskytnuté dotace byly ke kontrole předloženy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Nedělištĕ investiční dotaci (č. smlouvy 13RRD03-0020) ve schválené výši 70 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Pořízení nového územního plánu obce Nedělištĕ". Dotace nesmí překročit 40 % uznatelných nákladů projektu. V roce 2013 a 2014 nebyly uskutečněny na tuto akci žádné výdaje. V roce 2015 byly uhrazeny náklady v celkové výši 98 000,- Kč.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. Na základě Dodatku č.1 se doba realizace projektu prodlužuje do 30.6.2016. Na základě Rozhodnutí SFŽP (číslo 115D132000476) obdržela obec investiční dotaci na akci "Regenerace zahrady MŠ Nedělištĕ" v celkové výši: UZ 15 828 - 49 600,19 Kč a UZ 15 829 - 843 203,39 Kč. Celkové náklady na akci činily 1 092 096,60 Kč. Zaslání konečné dokumentace o realizaci akce bylo stanoveno do 30.11.2016. Dotace bude předmětem kontroly poskytovatele.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištĕno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 29.6.2015 schválilo zastupitelstvo obce bezúplatný převod pozemků p.č. 89/11, p.č. 273/1, p.č. 278/2 a p.č. 202/2 od ÚZSVM v celkové účetní hodnotě 29 230,- Kč. Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 17.7.2015 byla ke kontrole předložena. Dne 21.7.2015 schválilo zastupitelstvo obce nákup budovy bez č.p. na pozemku p.č. 82 za dohodnutou kupní cenu 320 000,- Kč. Kupní smlouva byla ke kontrole předložena.
Dokumentace k veřejným zakázkám	„Regenerace zahrady MŠ Nedělištĕ" - VZMR, - Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 20.6.2015 byla zaslána třem firmám a zveřejněna na internetových stránkách obce - Hodnotící kriterium – nejnižší nabídková, - Doručeny byly celkem 2 nabídky, - Protokol o otevírání obálek, z jednání hodnotící komise a z posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.7.2015,

	- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.7.2015, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč ACER WOODWAY, s.r.o. – nabídková cena 925 343,80 Kč s DPH, - Smlouva o dílo oboustranně dne 11.8.2015 – celková cena díla – 925 343,80 Kč včetně DPH, cena díla ve smlouvě, dodatky ke smlouvě o dílo nebyly uzavřeny, - Ve věstníku veřejných zakázek byla smlouva zveřejněna dne 13.8.2015.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Nedělíště za rok 2015 ze dne 21. a 28.12.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení zastupitelstva obce - 23.3., 1.6., 29.6., 21.7., 7.9. a 30.11.2015.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Neděliště

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 601 375 644
736 521 915

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Nedělitě - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,95 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,91 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Nedělitště, dne 29.1.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. 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 Nedělitště o počtu 9 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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.

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.**

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 601 375 644
736 521 915

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

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.

Obec
NEDĚLIŠTĚ
IČO: 653 357

Ing. Luboš Podlipný

.....

starosta obce

.....

podpis