KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ:

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedělitě, IČ: 00653357 za rok 2016

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6.12.2016
- 8.2.2017

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 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 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 Nedělitě byly přezkoumány následující písemnosti:

**Dokumentace k veřejným zakázkám**
"Nedělitě, rekontrukce předvstupního bazénku"
- VZMR na stavební práce
- Výzva k podání nabídky na realizaci stavby ze dne 22.1.2016, byla zaslána 14 dodavatelům
- jediným hodnotícím kriteriem je nabídková cena,
- doručena byla jedna nabídka od firmy REDOMO a.s. s nabídkovou cenou 665 284,- Kč
- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 20.5.2016 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 31.5.2016, cena uvedená ve smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou,
- Dodatek č. 1 oboustranně podepsán dne 25.10.2016 byl na profilu zadavatele zveřejněna dne 5.11.2016.

**Evidence majetku**
Evidence majetku je vedena v programu Triáda.

**Evidence poplatků**
Evidence poplatků je vedena v programu Triáda.

**Evidence závazků**
Došlé faktury jsou vedeny v programu Triáda.

**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 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.

**Mzdová agenda**
Za období leden až prosinec 2016.

**Odměňování členů zastupitelstva**
Za období leden až prosinec 2016.

**Pokladní doklad**
Za období leden a srpen 2016.

**Pravidla rozpočtového provizoria**
Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 30. 11. 2015.

**Rozpočtová opatření**
Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 27. 6., 22. 8., 17. 10. a 12.12. 2016.

**Rozpočtový výhled**
Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2017 - 2019.

**Rozvaha**
Za období říjen a prosinec 2016.
Kontrolou ročních obratů 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 21. 3. 2016.
Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 4 567 650,- Kč, výdaje - 9 128 355,- Kč a financování - 4 560 705,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let.
Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 5. 3. do 22. 3. 2016.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**
V roce 2016 poskytla obec tyto dotace z rozpočtu obce:
- Smlouva č DOT 2016/01 - Sportovní klub Neděliště - výše dotace 200 000,- Kč, žádost ze dne 2.2.2016, schváleno v ZO dne 21.3.2016, smlouva ze dne 21.3.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo, zveřejněno na úřední desce obce dne 5.4.2016,
- Smlouva č DOT 2016/03 - Český svaz chovatelů, Neděliště - výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 23.2.2016, schváleno v ZO dne 21.3.2016, smlouva ze dne 21.3.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo,
- Smlouva č DOT 2016/02 - Římskokatolická farnost Všestary - výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 12.3.2016, schváleno v ZO dne 21.3.2016, smlouva ze dne 21.3.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**
UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstva kraje, celkem vyčerpala dotaci ve výši 9 797,- Kč, vratka ve výši 11 203,- Kč byla zaslána na účet KÚ KHK.

Z KÚ KHK obdržela obec neinvestiční dotaci (16POV02-0049/HK/NEINV) v celkové výši 175 000,- Kč na realizaci akce "Regenerace zeleně na výstavišti". Dotace nesmí překročit 50% celkových uznatelných nákladů na akci. Realizace projektu byla stanovena do 30.11.2016. Celkové náklady na akci činily 156 151,- Kč. Dne 21.12.2016 odeslala obec vratku dotace v celkové výši 96 926,- Kč. Kontrolou dotace bylo zjištěno, že faktura za zahradnické práce v celkové výši 144 656,- byla uhrazena až po skončení realizace projektu, a to 19.12.2016. Dne 16.1.2017 vrátila obec na účet KÚ KHK částku 169 253,- Kč.

Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Neděliště investiční dotaci (č. smlouvy 13RRD03-0020) ve schválené výši 70 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Pořízení nového územního plánu obce Neděliště". 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.3 se doba realizace projektu prodlužuje do 30.6.2017.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**
Dne 25.1.2016 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 86 za dohodnutou kupní cenu 2 100,- Kč. Kupní smlouva ze dne 11.2.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 12.12.2016 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 25/1 za dohodnutou kupní cenu 2 958 300,- Kč. Kupní smlouva ze dne 19.12.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 12.12.2016 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 29 za dohodnutou kupní cenu 64 800,- Kč. Kupní smlouva ze dne 19.12.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 22.8.2016 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 159/27 za dohodnutou kupní cenu 31 062,- Kč. Kupní smlouva ze dne 5.9.2016 byla ke kontrole předložena.

**Účetní doklad**
Za období leden a srpen 2016.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**
Za období říjen a prosinec 2016.

**Výkaz zisku a ztráty**
Za období říjen a prosinec 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**
Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Neděliště za rok 2016 ze dne 19.12. a 27.12.2016.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**
Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání obce ze dne 25. 1., 21. 3., 16. 5., 27. 6., 22. 8., 17. 10. a 12.12. 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 „bez výhrad" dne 27. 6. 2016.
Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 29. 5. do 27. 6. 2016.
Návrh závěrečného účet obsahoval údaje dle zákona.

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště

**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 Nedělitě za rok 2016**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2016**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Nedělitě - za rok 2016**

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

| | |
|---|---|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **2,57 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **1,24 %** |
| 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

**Nedělíště, dne 8.2.2017**

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 Nedělíště 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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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

**KONTAKTY:**

**Šárka Šábrtová**
**ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz** **tel: 724336915**

**Ing. Jiří Bonhard**
**jbonhard@kr-kralovehradecky.cz** **tel: 736521915**