KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Cerekvice nad Bystřicí, IČ: 00271438 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.9.2016
- 13.2.2017

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 Cerekvice nad Bystřicí**
Cerekvice nad Bystřicí 53
507 77 Cerekvice nad Bystřicí

Zástupci za Obec:

- Milan Tobolka - starosta obce
- Jana Pavlová - účetní obce
- Simona Strnadelová - 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 Cerekvice nad Bystřicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Dokumentace k veřejným zakázkám
"Oprava hřbitovních zdí, Cerekvice nad Bystřicí"

- VZMR na stavební práce,
- Výzva k podání nabídky ze dne 16.7.2016 odeslána pěti uchazečům,
- základní hodnotícím kritériem jsou nabídková cena,
- lhůta pro podání nabídek končí 1.8.2016 v 18:00 hodin,
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 1.8.2016,
- doručeny byly čtyři nabídky,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3.8.2016,
- nejvhodnější nabídku podala firma J. Pišta a spol., společnost s. r.o. s nabídkovou cenou 823 086 Kč bez DPH,
- Smlouva o dílo s firmou J. Pišta a spol., společnost s. r.o. oboustranně podepsána dne 9.8.2016 byla ve věstníku veřejných zakázek zveřejněna dne 16.8.2016,
- cena uvedená ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

"Rekonstrukce budovy obecního úřadu č. p. 53 Cerekvice nad Bystřicí"

- VZMR na stavební práce,
- Výzva k podání nabídky ze dne 16.7.2016 odeslána pěti uchazečům a zveřejněno na portálu zadavatele,
- základní hodnotícím kritériem jsou nabídková cena,
- lhůta pro podání nabídek končí 1.8.2016 v 18:00 hodin,
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 1.8.2016,
- doručeny byly tři nabídky,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3.8.2016,
- nejvhodnější nabídku podala firma J. Pišta a spol., společnost s. r.o. s nabídkovou cenou 1 300 199 Kč bez DPH,
- Smlouva o dílo s firmou J. Pišta a spol., společnost s. r.o. oboustranně podepsána dne 18.8.2016 byla ve věstníku veřejných zakázek zveřejněna dne 26.8.2016,
- cena uvedená ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

Evidence majetku
Evidence majetku je vedena v programu Gordic.

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

Evidence závazků
Přijaté faktury jsou vedeny v programu Gordic.

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. Plán inventur byl ke kontrole předložen. Zařazovací a vyřazovací seznamy 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
Namátkou byly kontrolovány Dohody o provedení práce a jejich výplata.

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 16.12.2015.

Rozpočtová opatření
Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 9.3., 30.3., 20.4., 11.5., 22.6., 24.8., 26.10. a 7.12.2016.

Rozvaha
Za období červenec 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 17.2.2016. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů - 11 412 000,- Kč. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 29.1. do 17.2.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
V roce 2016 poskytla obec ze svého rozpočtu dotace v celkové výši 45 000,- Kč. Žádosti o poskytnutí dotace, veřejnoprávní smlouvy a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy. Poskytnutí dotací schvaluje zastupitelstvo obce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s volbami do zastupitelstva kraje a 1/3 Senátu, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 32 874,- Kč, vratka dotace ve výši 27 126,- byla vrácena na účet KÚ KHK.

UZ 13 013 a 13 101 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec neinvestiční dotace v celkové výši 501 386,-Kč. Výdaje byly označeny účelovým znakem.

UZ 14 004 - na základě Rozhodnutí (č.MV-28812-32/PO-IZS-2016) z Ministerstva vnitra obdržela obec neinvestiční dotaci na věcné vybavení JSDH v celkové výši 22 200,-. Dotace

byla čerpána v plné výši, příjmy i výdaje byly označeny UZ. Dotace podléhá kontrole poskytovatelem.

UZ 29 331 - na základě Rozhodnutí (č. 728/2016-1725BI) z Ministerstva zemědělství obdržela obec neinvestiční dotaci na "Opravu hřbitovní zdi" v celkové výši 640 012,- Kč. Celkové uznatelné náklady na akci činily 914 303,- Kč. Příjmy i výdaje byly označeny UZ. Dotace podléhá kontrole poskytovatelem.

UZ 34 053 - na základě Rozhodnutí (č. 218/MK-S 4095/2016 OULK) z Ministerstva kultury obdržela obec neinvestiční dotaci na projekt "Kulturní a informační centrum v knihovně v Cerekvici nad Bystřicí v celkové výši 29 000,- Kč. Příjmy i výdaje byly označeny UZ. Dotace podléhá kontrole poskytovatelem.

Z KÚ KHK obdržela obec neinvestiční dotaci (smlouva číslo 16POV01-0025/HO/NEINV) na realizaci akce "Oprava budovy obecního úřadu v Cerekvici na Bystřicí" v celkové výši 400 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 45% celkových uznatelných nákladů. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2016. Dne 29.12.2016 odeslala obec Závěrečnou zprávu o čerpání dotace.

Z KÚ KHK obdržela obec dar v celkové výši 10 000,- Kč na pořádání oslav 660 let od první písemné zmínky. Darovací smlouva ze dne 5.10.2016 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy nájemní
Obec pronajímá pozemky, nebytové prostory a byty. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

Dne 16.11.2016 schválilo zastupitelstvo obce pronájem nebytových prostor v č.p. 49 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 400,- Kč měsíčně.Záměr pronájmu byl zveřejněn od 31.10. do 16.11.2016. Nájemní smlouva ze dne23.11.2016 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy zástavní
Zástavní právo obci vázne na budově čp. 49 z důvodu přijetí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj a Okresního úřadu v Jičíně na výstavbu malometrážních bytů. Celková účetní hodnota zastaveného majetku činí 13 146 876,-Kč.

Účetní doklad
Za období leden a srpen 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Za období červenec a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty
Za období červenec a prosinec 2016.
Kontrolován byl výkaz k 31.12.2015. 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 za rok 2015 vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Cerekvice nad Bystřicí ze dne 17.6.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 27.1., 17.2., 9.3., 30.3., 20.4., 11.5., 1.6., 22.6., 13.7., 1.8., 3.8., 24.8., 24.9., 5.10., 26.10., 16.11. a 17.12.2016.

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 1.6.2016. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 13.5. do 1.6.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Cerekvice nad Bystřicí

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 Cerekvice nad Bystřicí za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Cerekvice nad Bystřicí za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Cerekvice nad Bystřicí - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**4,55 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,81 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**18,58 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Cerekvice nad Bystřicí, dne 13.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad Královéhradeckého kraje odbor ekonomický oddělení metodiky

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 Cerekvice nad Bystřicí o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Milan Tobolka

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, 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.

Milan Tobolka

.....

starosta obce

.....

podpis

Obec Cerekvice nad Bystřicí
Cerekvice n. B. 53, 507 77
IČ: 00271438 DIČ: CZ00271438
Tel.: 493 696 195

KONTAKTY:

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

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