



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zaloňov, IČ: 00273252
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.11.2016
- 26.1.2017

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 Zaloňov**
Zaloňov 46
551 01 Jaroměř

Zástupci za Obec:

- Libuše Antošová - účetní obce
- Karel Havelka - starosta obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Ing. Jiří Bonhard
Richard Holenda

**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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Gordic.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je vedena v knize.

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. Zařazovací protokoly a Plán inventur 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.

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur je vedena v knize.

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

Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2016 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 18. 12. 2015.

Rozpočtová opatření

Rozpočtová opatření jsou schvalována starostou obce na základě udělených pravomocí, schválených v zastupitelstvu obce dne 5.11.2014.

Rozvaha

Za období září a prosinec 2016.

Kontrolou ročních obrátů 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 5 812 200,- Kč. Návrh rozpočtu obce byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 28. 1. do 18. 2. 2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstva kraje ve výši 21 000,- Kč, celkem bylo čerpáno 13 408,- Kč, vratka ve výši 7 598,- Kč byla vrácena na účet KÚ KHK.

Na základě avíza obdržela obec neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích v celkové výši 23 108,- Kč.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory.

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

Dne 17.12.2014 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemků p.č. 311/5 a p.č. 310 za pozemky p.č. 311/2, p.č. 311/3 a p.č. 311/4 bez dalšího finančního vypořádání. Hodnota převáděných pozemků činí 24 990,- Kč. Záměr směny byl zveřejněn od 19.11. do 17.12.2014. Směnná smlouva ze dne 30.9.2015 byla ke kontrole předložena.

Dne 19.8.2015 schválilo zastupitelstvo obce přijetí daru formou pozemků p.č. 148/10 a p.č. 148/11 v celkové hodnotě 4941,- Kč. Darovací smlouva ze dne 9.3.2016 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období září a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Za období září a prosinec 2016.

Kontrolován byl výkaz 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17. 2., 11. 5., 10. 8. a 9.11.2016.

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 výhradami“ dne 11. 5. 2016.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 22. 4. do 12. 5. 2016. Závěrečný účet obce obsahoval údaje dle zákona.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov

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: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.
 - Závěrečný účet byl schválen dne 20.5.2015, písemná informace o přijetí opatření byla podána přezkoumávajícímu orgánu až 19.8.2015.

*- Písemná informace přezkoumávajícímu orgánu byla doručena dne 19. 5. 2016.
Závěrečný účet obce byl na zasedání zastupitelstva obce schválen 11. 5. 2016
(napraveno)*

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 6 - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

- Ke dni kontroly nebylo vypsáno žádné výběrové řízení podle zákona o veřejných zakázkách. (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zaloňov za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zaloňov - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Zaloňov, dne 26.1.2017

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

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 Zaloňov o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Karel Havelka

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, 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.

Karel Havelka

starosta obce

OBEC ZALOŇOV
Zaloňov 46
551 01 Jaroměř
IČ: 00273252



podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736842925