



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Soběraz, IČ: 00578576  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8.4.2014

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 Soběraz**

**Soběraz 1**

**507 13 Železnice**

**Zástupci za Obec:**

- Antonín Hrabec - starosta obce

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jaroslav Meliš

- kontrolor:

Jana Řeháková DiS.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 6.3.2013 do 28.3.2013, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 13.12.2012 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2013 budou hrazeny pouze nejnutnější výdaje k zabezpečení provozu obce a obecního úřadu, smluvně podchycené závazky.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Za rok 2013 byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2014 - 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 27.3.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 1.204.000,- a jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS, neboť v usnesení je uvedeno, že ZO schvaluje rozpočet v odvětvovém členění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 22.5.2013 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 6.5. do 24.5.2013. Na tomto svém zasedání schválilo zastupitelstvo i účetní závěrku obce za r. 2012.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány předložené bankovní výpisy za období duben a říjen 2013 k účtu vedeného u ČNB, ZBÚ vedeného u KB a.s. za období duben a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a říjen 2013. Nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha za měsíc duben a říjen za rok 2013.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní deník	viz. bod bankovní výpis
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady k předloženým bankovním výpisům za období duben a říjen 2013 a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. 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.
Smlouvy o dílo	viz. dokumentace k veřejným zakázkám
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dle sdělení starosty obce byly realizovány v roce 2013 následující 2 veřejné zakázky:</p> <p><u>Oprava fasády OÚ Soběraz</u>  Cenová nabídka byla vyžádána od 3 potenciálních dodavatelů, cenovou nabídku podali všichni 3. Hodnotící komisí byla vybrána firma Zdeněk Hrubý s nejnižší nabídkovou cenou Kč 171.000,- bez DPH, výběr dodavatele byl schválen na veřejné schůzi ZO dne 18.9.2013. SOD byla uzavřena dne 29.9.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.  Dne 15.10.2013 byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, kterým došlo na základě dohodnutých víceprací (oprava základu budovy na jižní straně budovy zhotovením betonových pásů k navýšení ceny o Kč 8.500,- bez DPH.</p> <p><u>Oprava kanalizace v obci Soběraz</u>  Zakázka byla zadána přímým zadáním jednomu dodavateli - firmě IZOTRADE s.r.o., za cenu Kč 106.638,- bez DPH, cena je podložena cenovou nabídkou s oceněným výkazem výměr.  Tento dodavatel byl dle sdělení starosty zastupitelstvem schválen na veřejné schůzi ZO dne 18.9.2013, kde je však v zápisu pouze uvedeno "Zastupitelstvo obce Soběraz schvaluje realizaci opravy kanalizace na návsi". SOD byla uzavřena dne 29.10.2013.  Starosta obce zdůvodnil přímé zadání tomuto dodavateli tím, že již v minulosti pro ně opravy kanalizace vykonával a dále nízkou cenou zakázky.</p>

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz

**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 méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 17 odst. 6 - Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání. (**napraveno**)
  - Návrh závěrečného účtu za rok 2011 nebyl zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup v úplném znění.
    - Na schůzi zastupitelstva ne 22.5.2013 bylo při schvalování závěrečného účtu přijato systémové opatření k nápravě, jehož účinnost byla ověřena při dnešní kontrole zveřejnění a projednání závěrečného účtu za rok 2013. Nedostatek se již neopakuje, závěrečný účet byl zveřejněn v rozsahu plně v souladu se zákonem 250/2000 Sb.

*b) při dílčím přezkoumání*

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - za rok 2013

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

### II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - za rok 2013

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 8.4.2014 12:44:30

Podpisy kontrolorů:

.....

Jaroslav Meliš  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Jana Řeháková DiS.  
kontrolor

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, 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, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne  
Antonín Hrabec

starosta obce

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Soběraz	Antonín Hrabec
2	1	Královéhradecký kraj	Jaroslav Meliš

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

#### Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

