



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Soběraz, IČ: 00578576
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.1.2016

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 Soběraz 1
507 13 Železnice

Zástupci za Obec:

- Antonín Hrabec - starosta obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jaroslav Meliš

- kontrolor:

Ing. Gabriela Střelečková

**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 17.7. a 5.9.2014.**

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 - Obec Soběraz - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby od 6.3.2015 do 27.3.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 17.12.2014 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2015 budou hrazeny pouze nejnutnější výdaje k zabezpečení provozu obce a obecního úřadu a závazky z již uzavřených smluv.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Za rok 2015 byla schválena a provedena 3 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2016 - 2018, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2015 byl schválen ZO dne 26.3.2015 jako schodkový ve výši příjmů Kč 1.432.500,- a výdajů Kč 1.572.500,-. Schodek bude kryt přebytky finančních prostředků z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2014 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 13.5.2015 s výrokem "Bez výhrad" 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 14.4.2015 do 4.5.2015. Účetní závěrku obce za r. 2014 pak zastupitelstvo schválilo jako samostatný bod jednání na veřejném zasedání dne 13.5.2015, její schválení je řádně doloženo protokolem.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány předložené bankovní výpisy za období červen a říjen 2015 k účtu vedeného u ČNB, ZBÚ vedeného u KB a.s. 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

	a v hlavní knize.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty nebyly do dne konečného přezkoumání zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány v hlavní činnosti za období červen a říjen 2015 v návaznosti na pokladní knihy a správnost jejich zaúčtování a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období červen a říjen 2015 v hlavní činnosti a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní deník	Viz bod bankovní výpisy.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2015, 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.
Dohody o provedení práce	Obec má uzavřené pro rok 2015 dohody o provedení práce na dobu určitou. Dohody jsou uzavřeny písemně se všemi potřebnými náležitostmi.
Smlouvy o dílo	Viz bod dokumentace k veřejným zakázkám.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 26.3.2015 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 230/4 v k.ú. Soběraz za dohodnutou kupní cenu 10.780,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20.1.2014 do 3.3.2014. Kupní smlouva ze dne 28.4.2015 byla ke kontrole předložena.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období dle sdělení starosty obec zadávala 2 veřejné zakázky, ke kontrole byla vybrána následující, která měla vyšší objem budoucího plnění: Osazení podzemních nádrží na požární vodu v obci Soběraz na p.p.č. 207/1 - zakázka byla zadána vyžádáním cenových nabídek od 3 potencialních dodavatelů s tím, že jediným hodnotícím kritériem byla stanovena výše nabídkové ceny. Nabídku podali všichni 3 oslovení uchazeči, hodnotící komisí byla jako vítězná vybrána firma Atrium - Stavby s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou Kč 181.231,70 bez DPH. Výběr dodavatele byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva dne 13.5.2015, SOD byla uzavřena dne 15.7.2015 plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.
--	---

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Soběraz - za rok 2015

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Soběraz, dne 26.1.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
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 Soběraz o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Antonín Hrabec

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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, nerealizoval žádnou akci, 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.

Antonín Hrabec

.....
starosta obce

.....
podpis