



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.2.2016

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 Zámostí-Blata

Blata 16

506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Zdeněk Konečný - starosta obce
- Marie Kvasničková - externí účetní
- Věra Lacková - účetní obce
- Ing. Milena Šolcová - externí účetní

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 24. a 25.6.2015.**

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 Zámostí-Blata byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu obce pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2015 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 8.12.2014..
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 7.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2017 - 2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 30.3.2015. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 1 884 300,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 4.2. do 5.3.2015.
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 30.3.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 7.3. do 23.3.2015.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v seznamech.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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. 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.
Knihy pohledávek a závazků	Evidence poplatků, vydané a přijaté faktury jsou vedeny v knihách.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015. Byly kontrolovány DPČ a DPP a jejich výplata. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2015. Bylo kontrolováno stanovení výše odměna a jejich výplata. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31.12.2015. Kontrolou bylo zjištěno, že předsedkyni kontrolního výboru bylo vyplacena odměna v měsíci září o 92,- Kč.
Rozvaha	Za období prosinec 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění	Za období prosinec 2015.

rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Za období prosinec 2015.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Jako podpůrné prostředky ke kontrole byly použity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne - 26.1., 30.3., 18.5., 13.7., 7.9., 13.10. a 7.12.2015.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

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 Zámostí-Blata za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zámostí-Blata - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Zámostí-Blata, dne 1.2.2016

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 Zámostí-Blata o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Konečný

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 kupní, směnnou, 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, 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.

Zdeněk Konečný

.....
starosta obce

.....
podpis