



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.1.2017

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 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 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 Zámostí-Blata byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v seznamech.

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.

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.

Knih pohledávek a závazků

Evidence poplatků, vydané a přijaté faktury jsou vedeny v knihách.

Mzdová agenda

Za období leden až prosinec 2016. Byly kontrolovány DPČ a DPP a jejich výplata. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31.12.2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až prosinec 2016. Bylo kontrolováno stanovení výše odměna a jejich výplata. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31.12.2016.

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 obce pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2016 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 7.12.2015.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 31.10. a 5.12.2016.

Rozpočtový výhled

Obec má sestaven rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2017 - 2018.

Rozvaha

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2016. 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 22.2.2016. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 1 829 400,- Kč.

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 20.1. do 21.2.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstva kraje, obec vyčerpala dotaci v celkové výši 9 661,-, vratka ve výši 20 330,- bude odeslána na účet KÚ KHK.

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

Dne 4.4.2016 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 127/1 za pozemek p.č. 101/9 bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn od 1.3. do 16.3.2016. Směnná smlouva ze dne 4.5.2016 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

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 podpůrné prostředky ke kontrole byly použity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne - 11.1., 22.2., 4.4., 23.5., 1.8., 19.9., 31.10. a 5.12.2016.

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 23.5.2016.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 5.5. do 6.6.2016.

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 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Zámostí-Blata - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Zámostí-Blata, dne 25.1.2017

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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915

