



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Staré Místo, IČ: 00578584  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18.10.2016
- 23.1.2017

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 Staré Místo**

**Staré Místo 70**

**506 01 Jičín**

**Zástupci za Obec:**

- František Másnica - starosta
- Lucie Pazderníková - místostarostka
- Kateřina Pikardová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš
- kontroloři:  
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 23.6.2016.**

**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 Staré Místo byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období únor a listopad 2016:

- běžný účet u České spořitelny č. 1163529309/0800
- běžný účet hosp. činnosti u České spořitelny č. 20036-1163529309/0800
- účet u ČNB č. 94-1818541/0710
- úvěrový účet u České spořitelny č. 336621409/0800
- fond vodohospodářského majetku u České spořitelny č. 35-1163529309/0800

Nedostatky zjištěny nebyly.

### **Darovací smlouvy**

Dne 20.6.2016 uzavřela obec Darovací smlouvu ve prospěch ZŠ a MŠ, Jičíněves na finanční dar ve výši 9.500,-Kč. Dar byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 20.6.2016.

Dne 3.1.2017 uzavřela obec Darovací smlouvu ve prospěch ZŠ Bodláka a Pampelišky na finanční dar ve výši 14.000,-Kč. Dar byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2016.

Dne 3.1.2017 uzavřela obec Darovací smlouvu ve prospěch Římskokatolické farnosti na finanční dar ve výši 140.807,-Kč. Dar byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období obec zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu, ke kontrole byla vybrána následující:

Obnova vozovkového souvrství na místní komunikaci p.č. 542/5 v obci Staré Místo - zakázka byla zadána výzvou k podání cenové nabídky na zakázku malého rozsahu, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnížší nabídková cena bez DPH. Výzva byla zveřejněna na webových stránkách obce a na profilu zadavatele, přímo bylo osloveno 5 potencionálních dodavatelů. Do stanovené lhůty podali nabídku 2 z oslovených uchazečů. Dle protokolu o otevírání obálek s nabídkami, jehož součástí byla podrobná kontrola úplnosti, nebyla žádná z podaných nabídek vyřazena a oba uchazeči postoupili k dalšímu hodnocení. Na veřejné schůzi dne 31.10.2016 pak byla ZO vybrána a schválena firma M – SILNICE, a.s., s nejnížší nabídkovou cenou Kč 601.221, 78 vč. DPH a zastupitelstvo pověřilo starostu obce podpisem smlouvy. SOD byla uzavřena plně v souladu s vítěznou nabídkou dne 16.11.2016. Povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele smlouva vzhledem k výši budoucího plnění bez DPH (Kč 496.877,50) nepodléhá.

### **Hlavní kniha**

Kontrolováno bylo účetní období únor a listopad 2016 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady a nebyly zjištěny žádné 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.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 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. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 27.11.2015 do 14.12.2015 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.11.2015 dosud.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty za rok 2016 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní a hospodářské činnosti za únor a listopad 2016 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Předloženy pokladní knihy za měsíc únor a listopad 2016 z hlavní a hospodářské činnosti, bez zjištění.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými v souladu se stanovenými pravomocemi a pověřením starosty a zastupitelstvem. Za kontrolované období do dne dílčího přezkoumání byly realizovány 2 rozpočtová opatření schválená ZO a 3 rozpočtové opatření v kompetenci starosty obce. Do konečného přezkoumání bylo provedeno 1 rozpočtové opatření schválené ZO a 4 rozpočtová opatření v kompetenci starosty obce. Rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2017 - 2018, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, v ZO schválen dne 4.4. 2016. Další rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2018 - 2019, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, v ZO schválen dne 19.12. 2016.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

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.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na r. 2016 byl schválen ZO dne 14.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů Kč 3.188.300,- a výdajů Kč 4.764.190,-, s tím, že schodek rozpočtu je kryt z přebytku hospodaření z minulých let, zdroje krytí byly ověřeny na zůstatek peněžních prostředků na BÚ k 31.12.2015. Zastupitelstvo současně stanovilo závaznými ukazateli rozpočtu objem jednotlivých rozpočtových paragrafů, pohyb položek v rámci paragrafu je plně v kompetenci starosty obce.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec uzavřela dne 11.7.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 16RRD03-0006. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Územní plán Staré Místo" ve výši 200.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2017.

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

Dne 20.6.2016 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 8 v k.ú. Staré Místo za dohodnutou kupní cenu 14.520,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9.5.2016 do 25.5.2016. Smlouva o smlouvě budoucí kupní a o úpravě vzájemných vztahů ze dne 7.7.2016 byla ke kontrole předložena.

Dále obec několik pozemků do svého vlastnictví nakoupila, všechny nákupy byly řádně schvalovány na veřejných zasedáních zastupitelstva.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela dne 11. 4. 2016 Smlouvu o pozemkové služebnosti inženýrské sítě jako strana oprávněná s občany. Povinní zřizují na pozemku p.č. 61/38 v k.ú. Staré Místo. Předmětem smlouvy je věcné břemeno pozemkové služebnosti spočívající a) v právu vedené, provozování, modernizování a udržování vodovodního řádu. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 10.000,- Kč. Věcné břemeno řádně zaúčtováno se stanovenými účetními postupy.

Obec uzavřela dne 1.11.2016 Smlouvu o právu provést stavbu na cizím pozemku, obec je vlastník pozemku p.p.č. 542/5 k.ú. Staré Místo a uděluje investorovi souhlas s umístěním a zřízením přípojek a sjezdu na dotčeném pozemku. Záměr uzavřít smlouvu zveřejněn od 14.10.2016 do 31.10.2016. V ZO schváleno dne 31.10.2016.

### **Účetní deník**

Kontrolováno bylo účetní období únor a listopad 2016 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016, 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.

### **Zápisy 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.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2015 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4.4.2016 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.3.2016 dosud a na fyzické úřední desce od 15.3.2016 do 30.3.2016.

Na tomto zasedání OZ byla schválena i účetní závěrka obce.

Obě účetní závěrky jsou doloženy protokoly.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Místo

**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 Staré Místo za rok 2016**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Místo za rok 2016**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Staré Místo - za rok 2016**

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

|                                                                 |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>4,01 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>9,76 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0 %</b>    |

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Staré Místo, dne 23.1.2017

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 Staré Místo o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal František Másnica

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce 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 směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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.**

**František Másnica**

.....

**starosta**

.....

podpis