



ČJ: 20291/EK/2014

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Ostružno, IČ: 00578495
za rok 2014**

OKRAJSKÝ ÚŘAD	Číslo dok.
OKRAJSKÝ ÚŘAD	Zpracováno
26.03.2015	
15	UKL. SP.
	1/5

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2014
- 26.3.2015

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 Ostružno
Ostružno 5
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Jiří Richter - starosta obce
- Jana Engová - účetní obce
- Zdeňka Richterová - místostarostka obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Bc. 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 17.7.2014 a 6.1.2015.

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 Ostružno byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 25.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 28.4., 26.5., 30.6., 29.9. a 29.12.2014.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2014 dne 31.3.2014. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů - 1 385 888,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 10.3. do 31.3.2014.
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 "s výhradami" dne 26.5.2014 a zároveň přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 11.5. do 26.5.2014. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači a je rozříděn na základě vnitřní organizační směrnice s platnou účetní osnovou.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Plán inventur, zařazovací a vyřazovací protokoly byly předloženy. 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.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až říjen 2014.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až říjen 2014.
Pokladní doklad	Za období únor a září 2014.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2014.
Účetní doklad	Za období únor a září 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 98 178 - na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstva obce obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 17 000,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 11 447,85 Kč.</p> <p>UZ 98 348 - na výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 17 500,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 11 723,30 Kč.</p> <p>Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec investiční dotaci (č. smlouvy 13RRD03-0012) ve schválené výši 111 320,-Kč na realizaci akce s názvem "Územní plán Ostružno". Maximální podíl dotace činí 40 % skutečných nákladů na akci. Termín ukončení realizace projektu byl sjednán do 31.12.2014. Dne 20.10.2014 zaslala KÚ KHK Sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu. Termín realizace projektu byl prodloužen do 31.12.2016. V roce 2014 byla fakturována částka ve výši 24 200,- Kč.</p> <p>UZ 90 877 a UZ 15 835 - v rámci Operačního programu Životního prostředí obdržela obec v roce 2013 investiční dotaci v celkové výši 892 796,09 Kč na realizaci akcí s názvem: "Snížení energetické náročnosti OU a MŠ Ostružno", ukončení realizace akce bylo stanoveno do 14.9.2013, předložení závěrečného vyhodnocení do 14.12.2014, Rozhodnutí Mžp ze dne 12.8.2013, Smlouva č. 12126043 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 28.8.2013. V roce 2014 zaslal SFŽP doplatek dotace 79 856,89 Kč.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 27.1., 24.2., 31.3., 28.4., 26.5., 30.6., 28.7., 25.8., 29.9., 24.11. a 29.12.2014.</p> <p>Ustavující zasedání ze dne 5.11.2014.</p>

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů. (**napraveno**)
 - Zadavatel uveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo na předmětnou veřejnou zakázku až po uplynutí lhůty pro zveřejnění.
 - Obec přijala k výše uvedenému systémové opatření.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ostružno za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostružno za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ostružno - za rok 2014

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	1,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Ostružno, dne 26.3.2015

Krajský úřad
Královéhradecký
odbor ekonomiky
oddělení metodiky a...

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. 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 Ostružno o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Richter

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, 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.

Jiří Richter

.....
starosta obce

Richter J

.....
podpis

Obec Ostružno
Ostružno 5, 506 01 Jičín
IČO: 005 78 495