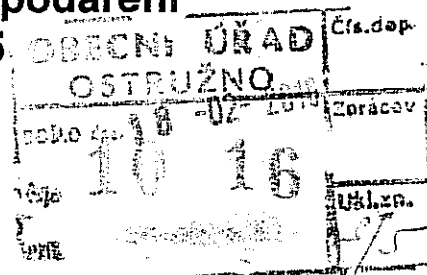




ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Ostružno, IČ: 00578495  
za rok 2015**



**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.11.2015
- 18.2.2016

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 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:  
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 Ostružno byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 24.11.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 30.3., 27.4., 25.5., 29.9., 30.11. a 28.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 23.3.2015. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů - 1 400 000,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 3.2. do 23.3.2015.
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 25.5.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 5.5. do 25.5.2015. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v programu KEO na počítači.
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 inventarizační zprávou. Plán inventur a zařazovací 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	Evidence poplatků je vedena v seznamech na počítači. Kniha vydaných a přijatých faktur je vedena v programu KEO na počítači.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2015. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31.12.2015.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Rozvaha	Za období říjen a prosinec 2015.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období říjen a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období říjen a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	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.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytový prostor, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva o kontrole kontrolního výboru u příspěvkové organizace MŠ Ostružno ze dne 5.1.2016.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva ze dne - 26.1., 23.2., 30.3., 27.4., 25.5., 29.6., 27.7., 31.8., 29.9., 26.10., 30.11. a 28.12.2015.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Ostružno

**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 Ostružno za rok 2015**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostružno za rok 2015**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ostružno - za rok 2015**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,03 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

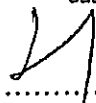
Ostružno, dne 18.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomiky  
oddělení metaliky a krmiv

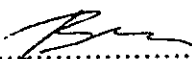
Šárka Šábrtová

.....  
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 Ostružno o počtu <sup>8</sup> ~~X~~ 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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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.

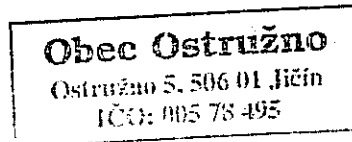
#### Poučení:

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

*Jiří Richter*  
.....  
podpis