



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Ostružno, IČ: 00578495
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.12.2016
- 14.2.2017

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 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 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 Ostružno byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu KEO.

Evidence pohledávek

Evidence poplatků je vedena v seznamech na počítači, vydané faktury jsou vedeny v programu KEO.

Evidence závazků

Přijaté faktury jsou vedeny v programu KEO.

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 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.

Mzdová agenda

Za období leden až říjen 2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až prosinec 2016.

Pokladní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 30. 11. 2015.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 25. 4., 30. 5., 27. 6., 25. 7. a 27.12. 2016.

Rozpočtový výhled

Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2018.

Rozvaha

Za období listopad a prosinec 2016.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2016 dne 29. 2. 2016. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů - 1 608 588,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 10. 2. do 29. 2. 2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s volbami do zastupitelstva kraje a 1/3 Senátu ve výši 30 000,- Kč. Obec čerpala dotaci ve výši 17 510,40 Kč, nevyčerpaná část dotace byla vrácena na účet KÚ KHK dne 25.1.2017 ve výši 12 489,60 Kč.

Z KÚKHK obdržela obec investiční dotaci (16POV01-0030/JC/INV) na realizaci akce "Dětské hřiště" v celkové výši 297 200,- Kč. Dotace nesmí překročit 50% celkových uznatelných nákladů. Celkové náklady na akci činily 594 426,- Kč. Dotace byla označena ORG.

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 31.12.2019. V roce 2014 byla fakturována částka ve výši 24 200,- Kč, v roce 2016 byla fakturována částka ve výši 193 600,- Kč.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá nebytový prostor, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

Dne 21.3.2016 schválilo zastupitelstvo obce pachtovní smlouvu na pozemky p.č. 761, p.č. 763, p.č. 819 a p.č. 750 na dobu určitou 10 let. Roční pachtovné bylo sjednáno ve výši 9 125,- Kč. Záměr propachtovat pozemky byl zveřejněn od 1.2. do 16.2.2017. Pachtovní smlouva ze dne 21.3.2016 byla ke kontrole předložena.

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

Dne 30. 5. 2016 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemků p. č. 27/2, p. č. 27/3, p. č. 489/14, p. č. 36/3, p. č. 36/4, p. č. 36/5 a p. č. 25/6 za dohodnutou kupní cenu 686 080,- Kč. Kupní smlouva ze dne 7. 7. 2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 27.12.2016 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 25/6 za dohodnutou kupní cenu 10 400,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.11. do 12.12.2016. Kupní smlouva ze dne 18.12.2016 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období listopad a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30. 11. a 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Zpráva o kontrole kontrolního výboru u příspěvkové organizace MŠ Ostružno ze dne 5.1.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25. 1., 29. 2., 21. 3., 25. 4., 30. 5., 27. 6., 25. 7., 29. 8., 26. 9., 31. 10., 28. 11. a 27.12. 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 30. 5. 2016.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 12. 5. do 30. 5. 2016. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

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 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostružno za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ostružno - za rok 2016

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 | 1,55 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ostružno, dne

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metroliky a kontroly

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 Ostružno o počtu 9 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, ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnňou, 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.

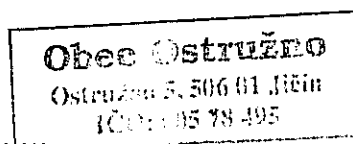
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o**

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



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Richter J".

podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915