



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Samšina, IČ: 00272078  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18.11.2014
- 19.2.2015

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 Samšina**  
**Samšina 54**  
**506 01 Jičín**

**Zástupci za Obec:**

- Jiří Knížek - starosta
- Jana Bernatová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš
- kontrolor:  
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 17.7. a 5.9.2014.**

**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 - Obec Samšina - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2014 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 4.2.2014 do 3.3.2014, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 6.12.2013 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2014 byl objem výdajů během rozpočtového provizoria limitován částkou Kč 574.500,--.  Ověřením čerpání rozpočtu dle FIN 2-12 za leden a únor 2014 bylo zjištěno, že stanovená pravidla rozpočtového provizoria byla řádně dodržena.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem. Za celý rok 2014 bylo schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2014 - 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. V zastupitelstvu schválen 6.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl schválen ZO dne 3.3.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 3.299.000,-.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 6.6.2014 s výrokem "Bez výhrad" v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 13.5. do 6.6.2014.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u KB, a.s., ČNB za období duben a prosinec 2014.  Nedostatky zjištěny nebyly.
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.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2014 a 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Účetní deník	Kontrolovány byly účetní doklady za období duben a prosinec 2014 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za období duben a prosinec 2014 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2014 a k 31.12.2014, 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.
Darovací smlouvy	- Obec uzavřela dne 10.4.2014 darovací smlouvu na poskytnutí daru ZŠ Sobotka na částku 10.000,- Kč. ZO schválilo dar na svém zasedání dne 3.3.2014. - Obec uzavřela dne 19.8. 2014 darovací smlouvu na poskytnutí daru občanům jako pomoc po požáru domu na částku 50.000,- Kč. ZO schválilo dar na svém zasedání dne 18.8.2014.
Dohody o provedení práce	Obec má uzavřené pro rok 2014 dohody o provedení práce na dobu určitou. Dohody jsou uzavřeny písemně se všemi potřebnými náležitostmi.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla dotaci ve výši 5.380,- na nákup knih knihovně Václava Čtvrťka v Jičíně.
Smlouvy o dílo	Viz bod dokumentace k veřejným zakázkám
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela dne 2.4.2014 kupní smlouvu jako prodávající na pozemky p.č. 233/1, 236/2, 236/1, 262/6 s občanem za sjednanou kupní cenu 30.000,- Kč. Záměr prodeje vyvěšen v období od 7.1.2014 do 10.2.2014. Prodej schválen ZO dne 3.2.2014.  Obec uzavřela dne 25.9.2014 kupní smlouvu jako prodávající na pozemky p.č. 126/2 v k.ú. Plhov s občanem za sjednanou kupní cenu 35.910,- Kč. Záměr prodeje vyvěšen v období od 8.5.2014 do 8.6.2014. Prodej schválen ZO dne 6.6.2014.  Obec uzavřela dne 30.9.2014 směnnou smlouvu. Obec jako vlastník p.p.č. 388/1 o výměře 3 658 m2 směnila tento pozemek za pozemek p.č. 53 o výměře 254 m2, obec zaplatila

	<p>za směnu 4.720,- Kč. Směna schválena ZO dne 6.6.2014.</p> <p>Obec uzavřela dne 13.10.2014 kupní smlouvu jako kupující na pozemky p.č. 426/28, 426/30 a 426/31 v k.ú. Plhov s občanem za sjednanou kupní cenu 20.000,- Kč. Nákup schválen ZO dne 5.9.2014.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec uzavřela dne 1.7.2014 Smlouvu o podmínkách zřízení věcného břemene - služebnosti s firmou Ředitelství silnic a dálnic ČR. ČR jako budoucí strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p.č. 104/244 a 104/247. Sjedená jednorázová náhrada ve výši 987,- Kč. V ZO dodatečně schváleno dne 3.11.2014.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V kontrolovaném období byla obcí zadána pouze 1 veřejná zakázka, a to:</p> <p>Rekonstrukce veřejného osvětlení Samšina - Mackov - zakázka byla zadána vyžádáním cenových nabídek od 3 potenciálních dodavatelů, nabídku podali všichni 3. Výběr dodavatele byl proveden přímo na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 7.4.2014, vybrána byla firma Hynek Ženatý s nejnižší nabídkovou cenou Kč 224.640,- bez DPH. SOD byla uzavřena dne 8.4.2014 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Při kontrole byly využity k dokladování jednotlivých kontrolovaných agend zápisy ze zastupitelstva obce.</p>

## ***B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření - Obec Samšina

**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 - Obec Samšina - za rok 2014

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

### II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Samšina - za rok 2014

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Samšina - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,45 %
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

Samšina, dne 19.2.2015

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
④ odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

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 Samšina o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Knížek

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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:**

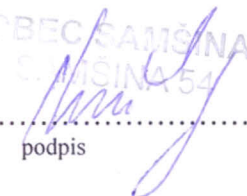
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Knížek**

.....  
**starosta**

OBEC SAMŠINA  
SAMŠINA 154  
  
.....  
podpis