SpZn:
ČJ:

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodařeníObec Samšina«DeleteField», IČ: 00272078za rok 2013

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

* 5.12.2013
* 13.2.2014

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**«DeleteField»

**Samšina**«DeleteField» **54**

**506 01 Jičín**

**Zástupci za Obec:**

* Jiří Knížek - starosta
* Jana Bernatová - účetní
* -

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

* dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
* souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
* dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
* věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

* kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jaroslav Meliš«DeleteField»

* kontrolor:

 Jana Řeháková, Dis.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Samšina«DeleteField» - byly přezkoumány následující písemnosti:

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh písemnosti** | **Popis písemnosti** |
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 12.2.2013 do 5.3.2013, 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 3.12.2012 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2013 byl objem výdajů během rozpočtového provizoria limitován částkou Kč 465.000,--.Ověřením čerpání rozpočtu dle FIN 2-12 za leden a únor 2013 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. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření, do konce roku 2013 pak ještě další 1, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2013 - 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 4.3.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 3.290.400,-. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet obce za r. 2012 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 3.6.2013 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 9.5. do 3.6.2013. |
| 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 březen, květen a říjen 2013.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 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. |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období březen, květen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky. |
| Pokladní kniha (deník) | Kontrolováno bylo období březen, květen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky. |
| Příloha rozvahy | Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. |
| Rozvaha | Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. |
| Účetní deník | viz. bankovní výpis |
| Účetní doklad | Kontrolovány byly účetní doklady za období březen, květen a říjen 2013 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Kontrolován byl výkaz k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. |
| Výkaz zisku a ztráty | Kontrolován byl výkaz k 30.9.2013 a k 31.12.2013, 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. |
| Smlouvy nájemní | Obec uzavřela dne 1.7.2013 Smlouvu č. 1/2013 o pronájmu nebytových prostor a pozemků - objekt č.p. 2 Samšina (provozována restaurační činnost). Smlouva je uzavřena od 1.7.2013 na dobu neurčitou. Záměr obce pronajmout nebytové prostory a pozemky byl zveřejněn na úřední desce od 25.3.2013 do 3.6.2013.ZO schválilo nového nájemce dne 6.5.2013 usnesením č.5/2013. |
| Smlouvy o dílo | viz. bod k veřejným zakázkám |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | V roce 2013 byly realizovány následující 2 veřejné zakázky:Oprava kuchyně v restauraci na Samšině čp.2Zakázka byla zadána veřejnou výzvou k podání cenové nabídky, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 4 zájemci. Vybrána byla komisí složenou z členů zastupitelstva firma Martin Vošvrda - zednická činnost, s nejnižší nabídkovou cenou Kč 224.625,- bez DPH. Výběr dodavatele byl schválen na jednání ZO dne 6.5.2013 usnesením č. 5/2013. SOD byla uzavřena dne 6.5.2013v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.Rekonstrukce sociálního zařízení obecní dům Drštěkryje čp.11Zakázka byla zadána veřejnou výzvou k podání cenové nabídky zveřejněnou na úřední desce dne 28.12.2012, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 3 zájemci. Vybrána byla komisí složenou z členů zastupitelstva firma Martin Vošvrda - zednická činnost, s nejnižší nabídkovou cenou Kč 123.000,- bez DPH. Výběr dodavatele byl schválen na jednání ZO dne 4.2.2013 usnesením č. 2/2013. SOD byla uzavřena dne 23.1.2013v souladu s vítěznou nabídkovou cenou. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh písemnosti** | **Popis písemnosti** |
|  |  |

## B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Samšina«DeleteField»

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky**.

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:**

* Právní předpis:
* -

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky**.

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:**

* Právní předpis:
* -

## C. Plnění opatření

### Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

### *a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky*

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

* Právní předpis:
* - ()
* -

 -

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

* Právní předpis:
* - **(**)
* -

 -

###

### *b) při dílčím přezkoumání*

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

***Předmět:***

* Právní předpis:
* - **()**

-

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:**

* Právní předpis:
* - **()**

-

***D. Závěr***

### I. Při přezkoumáním hospodaření - Obec Samšina«DeleteField» - za rok 2013

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

***nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.***

***byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):***

**Předmět:**

* Právní předpis:
* -

***byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):***

*)*

 **II. Při přezkoumáním hospodaření - Obec Samšina**«DeleteField» **- za rok 2013**

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

Byla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

***Předmět:***

* Riziko:

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Samšina«DeleteField» - za rok 2013

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

|  |  |
| --- | --- |
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **0,98 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **1,66 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | **0 %**  |

Královéhradecký kraj dne «Dokument»10.3.2014

Podpisy kontrolorů:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| ………………………...………………........ |
| Jaroslav Meliš«DeleteField»  |
| kontrolor pověřený řízením přezkoumání |

 |
|

|  |
| --- |
| ………………………..…………………….. |
| Jana Řeháková, Dis. kontrolor |

|  |
| --- |
| ………………………..…………………….. |
|  Vedoucí oddělení kontroly obcí a analýz |

 |

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, 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, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Samšina«DeleteField» - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| ………………………………………........ |
|  Jiří Knížek  |
|  starosta  |

 | Dne  |

**Rozdělovník :**

| **Stejnopis** | **Počet výtisků** | **Předáno** | **Převzal** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 1 | Samšina«DeleteField»  | Jiří Knížek |
| 2 | 1 | Královéhradecký kraj | Jaroslav Meliš |

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

**Poznámka:**

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 příslušném přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.