



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Ohnišov, IČ: 00275166
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2015
- 15.3.2016

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 Ohnišov
Ohnišov 172
517 84 Ohnišov

Zástupci za obec:

- Bc. Petra Novotná - starostka
- Lenka Dragůňová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 29.6.2015.**

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 - Obec Ohnišov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 6.2. do 26.2.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 17.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 9 byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 11.5., 22.6., 27.7., 29.9., 9.11. a 14.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 25.2.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 6 037 400,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazné ukazatele své příspěvkové organizaci sdělila obec dopisem ze dne 4.3.2015.
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 11.5.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 23.4. do 12.5.2015. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena dne 11.5.2015. Protokol o schválení byl předložen.
Bankovní výpis	Česká národní banka, výpis č. 6,7, 22 a 23 Česká spořitelna, a.s. - výpis č. 3 Komerční banka, a.s. - výpis č. 3 a 11
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle předloženého plánu inventur. Z provedené inventarizace byla vyhotovena dne 29.1.2016 závěrečná zpráva se závěrem, že nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny členů zastupitelstva za měsíc říjen jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. a v souladu s usnesením zastupitelstva. Kontrolou odměn zastupitelstva za rok 2015 nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen a listopad mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	9/2015, 12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období března a listopadu. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	9/2015, 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	9/2015 Výsledek hospodaření k 31.12. činí zisk po zdanění ve výši 2 420 760,94 Kč
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo schválilo na zasedání 25.2.2015 poskytnutí finančního příspěvku SDH ve výši 45 000,- Kč a TJ Start Ohnišov ve výši 80 000,- Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku byly předloženy. Vyúčtování bylo stanoveno do 31.1. 2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13013 (26 000,- Kč), UZ 13234 (178 501,- Kč) - dotace od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 204 501,- Kč. Královéhradecký kraj poskytl investiční dotaci ve výši 300 000,- Kč na zpracování projektové dokumentace s názvem "Obec Ohnišov - vodovod" - termín realizace stanoven od 1.5.2015 do 30.9.2016, souhrn předpokládaných uznatelných nákladů činí 459 800,- Kč. Dle dílčího vyúčtování k 31.12.2015 bylo profinancováno 12 100,- Kč, podíl dotace činí 7 894,74 Kč.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 13.11.2015 týkající se pronájmu pozemku p.č. 1557/3, záměr pronájmu zveřejněn od 12.5. do 26.6.2015. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.10.2016.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2015 zastupitelstvo schválilo majetkoprávní úkony, z nichž námkou bylo zkontrolováno: - Smlouva o směně pozemků ze dne 14.4.2015 s doplatkem - obec předává ze svého vlastnictví pozemek p.č. 388/1 o výměře 1991 m ² a nabývá do svého vlastnictví pozemek p.č. 388/36 o výměře 200 m ² . Záměr směny byl zveřejněn od 3.3. do 8.4. 2015, schváleno v zastupitelstvu 7.4. 2015, návrh na vklad podán 15.4.2015, zaúčtováno 15.4.2015, doplatek uhrazen 14.4.2015 - Kupní smlouva ze dne 22.2.2015 - obec koupila pozemky p.č. 235/4 o výměře 68 m ² , 235/9 o výměře 18 m ² , 235/3 o výměře 14 m ² , 235/1 o výměře 127 m ² , 235/5 o výměře 3 m ² , 235/2 o výměře 54 m ² , 235/7 o výměře 41 m ² , 235/6 o výměře 3 m ² a 235/8 o výměře 60 m ² , schváleno v zastupitelstvu dne 19.3.2014, zařazeno do majetku obce dne 30.3.2015, právní účinky vkladu nastaly 30.3.2015 - Kupní smlouva ze dne 22.4.2015 - obec prodala pozemky p.č. 164/12 o výměře 85 m ² a p.č. 261/4 o výměře 18 m ² , záměr prodeje zveřejněn od 24.9.2014 do 16.12.2014, schváleno v zastupitelstvu dne 7.4. 2015, vyřazeno z majetku dne

	28.4.2015, právní účinky vkladu nastaly 28.4.2015
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec vyhlásila poptávku na zpracování projektové dokumentace na akci "Obce Ohnišov - vodovod" - předpokládaná hodnota činí 500 000,- Kč bez DPH, hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cena, osloveny tři firmy, které podaly nabídky, hodnotící komise dne 9.4.2015 vybrala nejvhodnější nabídku firmy RECPROJEKT s.r.o. s nabídkovou cenou 380 000,-Kč bez DPH, smlouva o dílo uzavřena ve stejné výši.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 26.9.2013.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Ohnišov vykonané dne 16.12.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva obce ze 17.12.2014, 21.1., 25.2., 11.3., 7.4., 11.5., 29.5., 22.6., 27.7., 29.9., 9.11. a 14.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Částečně profinancovaná investiční dotace byla zaúčtována zápisem 388/403 v plné výši poskytnuté zálohy.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Ohnišov - za rok 2015

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Částečně profinancovaná investiční dotace byla zaúčtována zápisem 388/403 v plné výši poskytnuté zálohy.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,02 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ohnišov, dne 15.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Ohnišov o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Bc. Petra Novotná

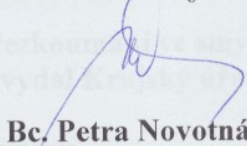
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel darovací, 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 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.


Bc. Petra Novotná

.....
starostka



Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **83165511-22535-160317121741**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **7** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zajišťovací prvek: **bez zajišťovacího prvku**

Ověřující osoba: **Lenka Dragůňová**

Vystavil: **OBEC OHNIŠOV**
Pracoviště: **OBEC OHNIŠOV**
v **Ohnišově** dne **17.03.2016**



83165511-22535-160317121741