



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Ohnišov, IČ: 00275166  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 3.11.2016
- 21.2.2017

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 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 23. 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 Ohnišov byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

KB, a.s. - výpis č. 4, 9

ČNB - výpis č. 7, 8, 17, 18

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec má zpracovanou Směrnici č. 1/2013 - pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v roce 2016 realizovalo např. veřejnou zakázku s názvem:

"Rekonstrukce sítě a rozšíření o kamerový a vrátný systém".

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., osloveny byly tři firmy a svoji nabídku podaly také tři firmy, vybrána byla firma Bestcom CZ s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou 259 461,51 Kč s DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2016 v souladu se směrnicí.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Informace je zároveň i zprávou o splnění nápravných opatření.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur. Z provedené inventarizace byla vyhotovena dne 30.1.2017 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.

### **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 10.2. do 1.3.2016.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměny členů zastupitelstva za rok 2016 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. a v souladu s usnesením zastupitelstva obce.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za měsíc duben a září mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 14.12.2015.

## **Příloha rozvahy**

9/2016 a 12/2016

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny č. 1 - 14 byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 14.3., 18.4., 23.5., 27.6., 15.8., 12.9., 31.10., 28.11., 16.12.2016.

### **Rozpočtový výhled**

Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 29.2.2016.

### **Rozvaha**

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

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 29.2.2016 jako schodkový ve výši příjmů 6 181 380,- Kč, výdajů 8 181 380,- Kč s dofinancováním přebytky z minulých let ve výši 2 000 000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec v roce 2016 uzavřela veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotací z rozpočtu obce. Poskytnuto bylo:

- Kultura Rychnov nad Kněžnou, s.r.o. - 2 000,- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2016)
  - SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Ohnišov - 45 000,- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2016), dle vyúčtování vyčerpáno 34 940,- Kč
  - Mgr. Zuzana Luňáková - 5 000,- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016)
  - TJ Start Ohnišov, z.s. - 40 000,- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2016)
- Žádosti i smlouvy byly předloženy.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené dotace:

- UZ 13 013 a UZ 13 101 - od Úřadu práce neinvestiční dotace na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 178 244,- Kč a 107 937,- Kč
- UZ 98 193 - na volby do zastupitelstev krajů ve výši 21 000,- Kč. Dle předběžného vyúčtování bylo celkem vyčerpáno 13 445,- Kč, vratka činí 7 555,- Kč (uhrazeno 20.1.2017)
- Královéhradecký kraj poskytl obci investiční dotaci na realizaci projektu s názvem "Úklid a využití biologicky rozložitelného odpadu" ve výši 95 000,- Kč. Byla předloženo sdělení poskytovatele dotace, že na základě provedené dokladové veřejnosprávní kontroly závěrečné zprávy a vyúčtování ze dne 14.10.2016 byla dotace čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.
- Královéhradecký kraj poskytl prostřednictvím obce neinvestiční dotaci Základní škole a Mateřské škole Ohnišov ve výši 29 000,- Kč na realizaci projektu "Dílničky pro šikovné kluky a holčičky".

### **Smlouvy nájemní**

Obec jako propachtovatel uzavřela dne 23.5.2016 pachtovní smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy jsou pozemky s celkovou výměrou 1,7955 ha. Záměr byl zveřejněn na

úřední desce od 29.2. do 20.4.2016. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18.4.2016.

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

Obec dne 17.3.2016 uzavřela směnnou smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je směna pozemků. Záměr směny byl zveřejněn od 5.10.2015 do 1.3.2016. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016.

Dále dne 19.2.2016 uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku p.č. 194/2 ostatní plocha o výměře 92 m<sup>2</sup>. Záměr prodeje byl zveřejněn od 12.5. 2015 do 26.6.2015. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 29.9.2015. Kupní cena byla uhrazena dne 19.2.2016, pozemek byl odúčtován z majetku obce dne 24.2.2016, v den podání návrhu na vklad.

Obec jako kupující uzavřela smlouvu s Lesy České republiky, s.p. na koupi pozemku p.č. 1732/6 o výměře 609 m<sup>2</sup>. Pozemek byl zařazen do majetku obce dne 15.12.2016 v den podání návrhu na vklad.

### **Smlouvy o výpůjčce**

Obec jako vypůjčitel uzavřel dne 9.12.2016 smlouvu se Správou silnic Královéhradeckého kraje. Předmětem výpůjčky je pozemek p.č. 1621/1 o výměře 35 347 m<sup>2</sup> určený na rekonstrukci chodníku. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 28.11.2016.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazné ukazatele byly stanoveny příspěvkové organizaci dopisem ze dne 17.3.2016.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Vnitřní směrnice obce Ohnišov 1/15 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě s účinností od 1.1.2015.

Vnitřní směrnice obce Ohnišov 2/11 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 24.11.2011.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

9/2016 a 12/2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a 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.

### **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 ze dne 14.12.2015, 26.1., 29.2., 14.3., 18.4., 23.5., 27.6., 15.8., 12.9.2016, 31.10., 28.11., 16.12.2016.

### **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 „s výhradou“ dne 18.4.2016. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 23.3. do 20.4.2016. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

Zároveň zastupitelstvo schválilo účetní závěrku obce za rok 2015. Protokol o schválení účetní závěrky obsahující veškeré náležitosti byl předložen.

Účetní závěrka příspěvkové organizace byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.4.2016.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Ohnišov

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

*- Nedostatek byl odstraněn dokladem č. 71002 ze dne 4.1.2016. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Ohnišov za rok 2016**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Ohnišov za rok 2016**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ohnišov - za rok 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,89 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,90 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,01 %</b>

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

Ohnišov, dne 21.2.2017

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

#### **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 9 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, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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.**

Bc. Petra Novotná

.....  
starostka

.....  
podpis

### **KONTAKTY:**

**Nad'a Naglová**

**nnaglova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 736521912**

**Ivana Marková**

**imarkova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 725301866**