



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí, IČ 00275395

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 12.9.2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Slatina nad Zdobnicí
Slatina nad Zdobnicí 198
517 56 Slatina nad Zdobnicí

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 12.9.2016

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

Zástupci za Obec:

Starosta - Mgr. Petr Tůma

Účetní - Milada Kotyzová

**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 1.7. 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 725 593 698

e-mail: mjancova@kr-kralovehradecky.cz
vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u KB, č. ú. 5925571/0100, zůstatek k 31.8.2016 činí 8,821.575,39 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-7218571/0710, zůstatek k 31.8.2016 činí 721.137,34 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.8.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec Slatina nad Zdobnicí v roce 2016 realizovala zakázku malého rozsahu s názvem:

"Zateplení obvodových konstrukcí 3.NP - ZŠ č.p. 45 ve Slatině nad Zdobnicí"

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,

obec má zpracovanou směrnici o malých výběrových řízeních s účinností od 1.12.2014,

zpracována zadávací dokumentace ze dne 20.4.2016,

základní hodnotící kritéria včetně jejich vah:

nabídková cena 80%,

rychlost montáže 10%

záruka 10%,

bude použita bodová stupnice v rozsahu 0 až 100 bodů,

termín pro podávání nabídek: do 25.5.2016 do 16:00 hod,

stanovena v ZO dne 22.3.2016 komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek,

podepsáno čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 25.5.2016, dne 25.5.2016 zpracován

Soupis doručených nabídek do stanoveného termínu, cenovou nabídku podaly 3 firmy,

hodnoceny celkem 3 nabídky, zpracováno Vyhodnocení nabídek ze dne 25.5.2016, na

základě hodnotících kritérií dle jejich přidělené váhy a bodové škály byla vybrána firma s

cenovou nabídkou ve výši 253.373,46 Kč bez DPH, firma GARRET-CZ, spol. s r.o.,

zpracováno a mailem zasláno Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 26.5.2016,

uzavřena následně Smlouva o dílo na akci "Zateplení obvodových konstrukcí 3.NP - ZŠ

č.p. 45 ve Slatině nad Zdobnicí" s firmou GARRET-CZ, spol. s r.o., oboustranně

podepsána dne 31.8.2016, cena díla 306.581,89 včetně DPH, cena ve smlouvě o dílo

souhlasí s cenou předloženou uchazečem, v ZO schváleno dne 16.6.2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i na elektronické úřední desce od 1.12.2015 do 17.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a jejich výplata dle mzdových listů za období leden až srpen 2016 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc květen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou v rámci jeho delegované pravomoci zastupitelstvem. Rozpočtové změny ke dni dílčí kontroly byly provedeny rozpočtovým opatřením č.1, č.2, č.4 až č. 7, č.8, č.9 a č.11 (schválené starostou) a č.3, č.8, č.10 a č.12 (v ZO dne 22.3.2016, 16.6.2016, 7.7.2016, 7.9.2016), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestavený na období 2017 - 2020, schváleno v ZO dne 17.12.2015.

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 31.8.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 10.740.800,- Kč a výdajů 8.510.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec na základě posouzení individuálních žádostí (nemá schválený Dotační program), poskytla ze svého rozpočtu ke dni dílčí kontroly tyto účelové dotace v roce 2016:

- dotaci pro Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Pěčín/Slatina ve výši 10.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, nákup movitého majetku potřebného k běžné činnosti a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 1/2016 byla oboustranně podepsána dne 20.1.2016,

- dotaci pro Myslivecký spolek Slatina - Rybná, z.s. ve výši 20.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, nákup movitého majetku potřebného k běžné činnosti a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015 . Finanční vypořádání dotace musí být

obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 2/2016 byla oboustranně podepsána dne 20.1.2016,

- dotaci pro TJ Sokol Slatina nad Zdobnicí ve výši 20.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, nákup movitého majetku potřebného k běžné činnosti a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015 . Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 3/2016 byla oboustranně podepsána dne 20.1.2016,

- dotaci pro Sbor dobrovolných hasičů Slatina nad Zdobnicí ve výši 20.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, nákup movitého majetku potřebného k běžné činnosti a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015 . Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 4/2016 byla oboustranně podepsána dne 20.1.2016,

- dotaci pro Základní organizace ČSŽ ve výši 20.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, nákup movitého majetku potřebného k běžné činnosti a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015 . Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 5/2016 byla oboustranně podepsána dne 20.1.2016,

- dotaci pro Spolek důchodců obce Slatina nad Zdobnicí ve výši 10.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, nákup movitého majetku potřebného k běžné činnosti a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015 . Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 6/2016 byla oboustranně podepsána dne 20.1.2016,

- dotaci pro Běžíme.cz. ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2015 na účel: "zajištění pokrytí výdajů žadatele jako - běžné provozní náklady, provozní náklady při pořádání Běhu a pochodu přes Vlčí jámu 2016 a reprezentace obce". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 17.12.2015 . Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2016. Smlouva č. 7/2016 byla oboustranně podepsána dne 29.6.2016, v ZO schváleno dne 16.6.2016.

Obec uzavřela Smlouvu č. ESO 9598 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slatina nad Zdobnicí na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou s Královéhradeckým krajem dne 1.6.2016, dle které obec KHK uhradí celkovou částku ve výši 12 261,- Kč ve dvou splátkách. První splátka ve výši 6 000,- Kč bude uhrazena do dne 10.06.2015 (odeslání z účtu obce dne 6.6.2016) a druhá splátka ve výši 6 261,- Kč bude uhrazena do 28.11.2015. Smlouva schválena v ZO dne 22.3.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce nebyly k 31.8.2016 posíleny o účelové dotace.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo k 31.8.2016 k prodeji pozemků ve výši 957.285,- Kč (dle položky 3111) a k nákupu pozemků nedošlo (dle položky 6130).

Předmětem kontroly byly níže uvedené kupní smlouvy:

- kupní smlouva na prodej parcely č. 3602 o výměře 598m² a parcely č. 3604 o výměře 300 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí za cenu 10.520,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 4.4.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 11.4.2016, schváleno v ZM dne 22.03.2016,
- kupní smlouva na prodej parcely č. 4648/2 v k.ú. Slatina nad Zdobnicí o výměře 539 m² za cenu 10.190,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 22.6.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 24.6.2016, schváleno v ZM dne 16.06.2016,
- kupní smlouva na prodej parcely č. 2186/4 v k.ú. Slatina nad Zdobnicí o výměře 197 m² za cenu 12.440,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 22.6.2016, právní účinky vkladu nenastaly, schváleno v ZM dne 16.06.2016,
- kupní smlouva na prodej parcely č. 204/12 o výměře 940 m² a parcely č. 204/31 o výměře 52m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí za cenu 504.135,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 12.7.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 20.7.2016, schváleno v ZM dne 7.07.2016,
- kupní smlouva na prodej parcely č. 204/9 o výměře 952 m² a parcely 204/34 o výměře 48 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí za cenu 420.000,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 3.12.2015, právní účinky vkladu nastaly dne 9.12.2015, schváleno v ZM dne 23.11.2015,

Smlouvy o výpůjčce

Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - Krajského sdružení hasičů KHK přenechává obci do výpůjčky požární vozidlo pro potřeby JSDH. Smlouva o výpůjčce ze dne 24.06.2011, v ZO schváleno dne 23.06.2011. Výpůjčka vzniká dnem podpisu o předání vozidla.

Obec uzavřela dne 29.3.2016 se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska Dodatek č. 1 k Smlouvě o výpůjčce, kterým se výpůjčka sjednává na dobu určitou do 28.2.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2016 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO - ZŠ a MŠ Slatina nad Zdobnicí za období od 1.1.2016 do 30.6.2016 ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole, byl zpracován Zápis z této kontroly dne 25.7.2016 - kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

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 ZO ze dne 22.3.2016, 16.6.2016, 7.7.2016 a 7.9.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 22.3.2016 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 4.3.2016 do 23.3.2016.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo jako samostatný bod také účetní závěrku obce za rok 2015 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Zastupitelstvo obce dne 22.3.2016 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2015.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Hradec Králové dne 12.9.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Jančová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

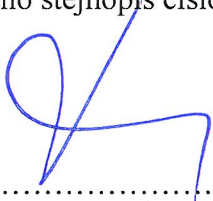
.....


Ing. Vendula Hynková
kontrolor

.....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC
Slatina n. Zdob.
517 56 Slatina n. Zd.
okr. Rychnov n. Kn.
IČO: 275 395



..... Dne 12.9.2016

Mgr. Petr Tůma
Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Slatina nad Zdobnicí	Mgr. Petr Tůma
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Monika Jančová