



116978/2018/KHK



KU.KHK-35530.EK.2018

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

za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 03.12.2018

na základě písemné žádosti obce Slatina nad Zdobnicí v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 29.6.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

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

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 3.12.2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Věra Gilková

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 27.6.2018.**

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava místní komunikace u č.p. 90"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu schválenou v ZO dne 4.12.2017. Nejvhodnější nabídku podala firma Stavitelství DS, s.r.o. s nabídkovou cenou 894 727,24 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 8.6.2018 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 11.6.2018. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až listopad 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2018 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření za rok 2018.

Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.11.2018.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017 jako přebytkový v celkové výši příjmů 13 699 500,- Kč a výdajů 13 526 000,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela v roce 2018 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace například s:

- č. 1/2018, SDH Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,

- č. 2/2018, ČSV, z.s. Pěčín/Slatina, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 6.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,
- č. 3/2018, MS Slatina - Rybná, z.s., výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 7.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,
- č. 4/2018, ZO ČSŽ Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 8.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,
- č. 5/2018, TJ SOKOL Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 7.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,
- č. 6/2018, Běžíme.cz, z.s., výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 8.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,
- č. 7/2018, Spolek důchodců obce Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 13.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 4.1.2018,
- č. 8/2018, Centrum Orion, z.s., výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 7.12.2017, schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017, smlouva uzavřena dne 17.4.2018.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 22 981,- Kč.

UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 30 000,- Kč.

UZ 33 063 - obec obdržela průtokovou dotaci z MŠMT (OP VVV CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_022/0004830) pro vlastní příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Slatina nad Zdobnicí. Dotace byla přeposlána na účet školy.

UZ 14 984 - na základě rozhodnutí Ministerstva vnitra (č. 014D241008209) obec obdržela investiční dotaci na realizaci projektu Slatina nad Zdobnicí - "Dopravní automobil" ve výši 450 000,- Kč. Celkové náklady na projekt dle Kupní smlouvy činily 1 013 012,- Kč. Dotace bude předmětem kontroly poskytovatele.

Z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (18RRD11-0021) na realizaci akce " Dotace pro JSDH - pořízení nového dopravního automobilu" ve výši 300 000,- Kč. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2019. Celkové náklady na projekt dle Kupní smlouvy činily 1 013 012,- Kč. Dotace bude předmětem kontroly poskytovatele.

Z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (18POVU1-0085) na realizaci akce " Chodník při silnici III/3195, podél č.p. 203" ve výši 588 000,- Kč. Maximální procentuální podíl na výdajích projektu činí 50%. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2019.

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

Dne 13.3.2018schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 2295/2 o výměře 279 m2 za dohodnutou kupní cenu 33 550,- Kč. Kupní smlouva ze dne 16.4.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 23.2.2017 do 13.3.2017. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 3.5.2018.

Dne 14.12.2017 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 2303/6 o výměře 307 m² za dohodnutou kupní cenu 20 670,- Kč. Kupní smlouva ze dne 16.4.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 28.11. do 14.12.2017. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.5.2018.

Dne 13.3.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 3431/5 o výměře 296 m² za dohodnutou kupní cenu 18 975,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.4.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 15.9.2017 do 16.3.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.5.2018.

Dne 13.3.2018 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 3431/6 o výměře 282 m² za dohodnutou kupní cenu 18 145,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.4.2018 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.5.2018.

Dne 14.12.2017 schválilo zastupitelstvo obce Směnou smlouvu na základě které směňuje svůj pozemek p.č. 2155/4 o výměře 43 m² za pozemek p.č. 2158/2 o výměře 43 m². Tato smlouva byla sjednána bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 28.11. do 14.12.2017. Smlouva ze dne 18.4.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.6.2018.

Dne 14.12.2017 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 2155/3 o výměře 45 m² za dohodnutou kupní cenu 4 718,- Kč. Kupní smlouva ze dne 14.5.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 28.11. do 14.12.2017. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.6.2018.

Dne 20.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 4756/2 o výměře 273 m² za dohodnutou kupní cenu 15 879,- Kč. Kupní smlouva ze dne 17.10.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 3.9. do 20.9.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 8.11.2018.

Dne 20.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 4756/1 o výměře 182 m² za dohodnutou kupní cenu 10 719,- Kč. Kupní smlouva ze dne 17.10.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 3.9. do 20.9.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 8.11.2018.

Dne 14.9.2017 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 3431/1 o výměře 359 m² za dohodnutou kupní cenu 22 710,- Kč. Kupní smlouva ze dne 23.10.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 28.8. do 16.9.2017. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.10.2018.

Dne 20.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 1732/1 o výměře 251 m² za dohodnutou kupní cenu 13 413,- Kč. Kupní smlouva ze dne 6.11.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 3.9. do 20.9.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 27.11.2018.

Dne 20.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 2177/2 o výměře 187 m² a p.č. 2177/3 o výměře 28 m² za dohodnutou kupní cenu 12 123,- Kč. Kupní smlouva ze dne 19.11.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 3.9. do 20.9.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 27.11.2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Dne 2.1.2018 obec písemně sdělila své zřízené příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2018 v celkové výši 2 050 000,- Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2023 dne 14.12.2017.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2018 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.11.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.11.2018. 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13.3., 28.3., 23.5., 28.6., 20.9., 1.11. a 20.11.2018.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 28.6.2018.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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.

Hradec Králové dne 3.12.2018


Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Podpisy kontrolorů:

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Věra Gilková
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 nad Zdobnicí
517 56 Slatina nad Zdobnicí 198
IČ:00275395 DIČ:CZ00275395
- 1 -



Dne 3.12.2018

Mgr. Petr Tůma
Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Slatina nad Zdobnicí	Mgr. Petr Tůma
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

724336915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Věra Gilková

601375641

vgilkova@kr-kralovehradecky.cz