



3914/2018/KHK



KUKHK-1236/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Světí, IČ: 00653462
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2017
- 10.1.2018

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 Světí

Světí 1

503 12 Věstary

Zástupci za Obec:

- Ing. Martina Saláková Šafková - starostka obce
- Jana Tarantíková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

**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 21.6.2017**

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 Světí byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny bankovní účty:

- u ČS, č. ú. 1080796399/0800 zůstatek účtu k 31.12.2017 činí 2.119.985,90 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-11213511/0710 zůstatek účtu k 31.12.2017 činí 172.610,72 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela s Pracovištěm pečovatelské péče o.p.s dne 20.12.2017 darovací smlouvu. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 6.000,- Kč k využití na náklady související s péčí o občany obce Světí. V ZO bylo poskytnutí daru schváleno dne 1.11.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala VZMR na akci "Revitalizace zeleně Světí". Obec oslovila tři firmy k podání nabídky. Nabídku podaly tři firmy. Starostka obce vybrala firmu s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 245.469,- Kč bez DPH. Obec uzavřela Smlouvu o dílo dne 30.3.2017. Akce byla obci vyfakturována dne 7.7.2017.

Obec při realizaci VZMR postupovala dle směrnice č.11/2017 s účinností od 1.1.2017.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány v PC (software TRIADA).

Kniha odeslaných faktur

Odeslávající faktury jsou evidovány v PC (software TRIADA).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením zveřejněn na úřední desce obce od 1.3. do 16.3.2017 a na elektronické desce obce od 28.2.2017 do dnešní doby.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období květen a srpen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v PC (software TRIADA).

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo pravidla rozpočtového provizoria dne 19.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.7. a 31.12.2017.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 schválenými starostkou obce (na základě schválené pravomoci zastupitelstvem obce ze dne 9.4.2015) dne 1.4., 15.7., 15.8., 10.9., 20.10., 18.12. a 20.12.2017. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce schválilo Střednědobý rozpočtový výhled dne 16.3.2017. Rozpočtový výhled je sestaven na období let 2018 - 2019.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. 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 obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.3.2017 jako přebytkový ve výši příjmů 3.801.406,- Kč a ve výši výdajů 2.457.805,- Kč. Přbytek rozpočtového hospodaření ve výši 1.343.601,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu byly stanoveny paragrafy. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na stránkách obce dne 24.3.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posílány o následující účelové dotace:

- z KHK dle Smlouvy č. 17POV02-0052 ze dne 18.7.2017 investiční dotaci na projekt "Revitalizace zelených veřejných prostranství. Pořízení a montáž venkovních posilovacích strojů." ve výši 225.000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových výdajích nesmí překročit 49,71%. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.1. do 30.11.2017. Závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 31.12.2017. Obec odeslala závěrečné vyúčtování dotace dne 31.12.2017. Dotace je vedena na účtu 374.
- z KHK dle Smlouvy č. 17RRD03-0014 ze dne 23.6.2017 investiční dotaci na projekt "Územní plán Světí" ve výši 50.000,- Kč. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.1.2017 do 31.12.2018. Závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 31.12.2018. Obec měla výdaje v souvislosti s tímto projektem ve výši 92.000,- Kč. Dotace je vedena k 31.12.2017 na účtu 472.
- z KHK na výdaje voleb do poslanecké sněmovny ve výši 18.467,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

Smlouvy z roku 2015:

Obec předložila od MŽP Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242003328 ze dne 10.9.2015 na projekt "Řešení bioodpadového hospodářství v obci Světí" investiční dotaci ve výši 588.558,70 Kč což činí 85 % způsobilých výdajů. Celkové způsobilé výdaje projektu by měly činit 692.422,50 Kč. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 29.2.2016. Dotace nebyla podchycena na podrozvahových účtech. Obec obdržela dne 9.12.2015 dotaci pod ÚZ 15839 ve výši 588.558,69 Kč. Obec předala poskytovateli dotace vyhodnocení projektu dne

18.10.2016. Obec předložila Protokol závěrečného vyhodnocení akce ze dne 23.6.2017. Dotace byla zúčtována.

Obec předložila od Státního fondu životního prostředí Smlouvu č. 15237244 ze dne 12.11.2015 na projekt "Řešení bioodpadového hospodářství v obci Světí" investiční dotaci ve výši 34.621,- Kč což činí 5 % způsobilých výdajů. Celkové způsobilé výdaje projektu by měly činit 692.422,50 Kč. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 29.2.2016. Obec obdržela dne 9.12.2015 dotaci pod ÚZ 90877 ve výši 34.620,99 Kč. Obec předala poskytovateli dotace vyhodnocení projektu dne 18.10.2016. Obec předložila Protokol závěrečného vyhodnocení akce ze dne 23.6.2017. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako povinná uzavřela dne 22.5.2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2014497/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 356/21 v k.ú. Světí. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 4.7.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a srpen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.7. a 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.7. a 31.12.2017. 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, resp. usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.3., 15.5., 9.8. 1.11. a 18.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 15.5.2017. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 28.4. do 15.5.2017 a na elektronické desce obce od 28.4.2017 do dnešní doby. Účetní závěrka obce za rok 2016 byla schválena v zastupitelstvu obce také dne 15.5.2017. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 25.5.2017.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Světí

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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 obce Světí za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Světí za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Světí - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ověřili jsme poměr dluhu obce Lochenice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Světí, dne 10.1.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
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 Světí o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Martina Saláková Šafková

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, nájemní, 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.

Ing. Martina Saláková Šafková

.....
starostka obce

.....
podpis

KONTAKTY:

Ing. Jana Minářová

jminarova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 702065928

Ing. Vendula Hynková

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727873835