

ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Rohoznice, IČ: 00578525
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.9.2016
- 31.1.2017

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 Rohoznice

Rohoznice 1

507 71 Miletín

Zástupci za Obec:

- Miloš Nosek - starosta obce
- Radka Petříková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Ing. Jiří Bonhard

**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 28. 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 Rohoznice byly přezkoumány následující písemnosti:

Darovací smlouvy

Dne 28.4.2016 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku od Nadace ČEZ ve výši 130 000,- Kč na realizaci akce "Návrh ozelenění - liniová doprovodná zeleň". Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 28.4.2016 byla ke kontrole předložena.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedeny v programu KEO.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je vedena v knihách. Vydané faktury jsou vedeny v programu KEO.

Evidence závazků

Došlé faktury jsou vedeny v programu KEO.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur, zařazovací a vyřazovací protokoly byly ke kontrole předloženy.

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.

Mzdová agenda

Za období leden až prosinec 2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až prosinec 2016.

Pokladní doklad

Za období duben a srpen 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2016 bylo schváleno dne 10.12.2015.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 28. 4., 22. 6., 3. 8., 29.9., 9.11. a 12.12.2016.

Rozvaha

Za období srpen a prosinec 2016.

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

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2016 dne 8. 2. 2016. Rozpočet byl schválen jako schodkový ve výši: příjmy 4 365 230,- Kč, výdaje 12 052 920,- Kč a financování 7 687 690,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 19. 1. do 8. 2. 2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě žádosti poskytla obec neinvestiční dotaci ve výši 27 000,- Kč Městu Miletín. Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 8.2.2016. Dohoda ze dne 15.2.2016 a její vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Na základě žádosti poskytla obec neinvestiční dotaci ve výši 10 000,- Kč Mysliveckému spolku MIRO Miletín. Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 8.2.2016. Dohoda ze dne 9.2.2016 a její vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Na základě žádosti poskytla obec neinvestiční dotaci ve výši 10 000,- Kč Klubu českých turistů, odbor Rohoznice. Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 8.2.2016. Dohoda ze dne 9.2.2016 a její vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Na základě žádosti poskytla obec neinvestiční dotaci ve výši 10 000,- Kč Spolku Divadelní soubor Erben. Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 8.2.2016. Dohoda ze dne 9.2.2016 a její vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Na základě žádosti poskytla obec neinvestiční dotaci ve výši 10 000,- Kč Českému rybářskému svazu Miletín. Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 8.2.2016. Dohoda ze dne 9.2.2016 a její vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s volbami do zastupitelstva kraje a 1/3 Senátu, čerpáno bylo celkem 15 934,- Kč, vratka ve výši 14 606,- bude vrácena na účet KÚ KHK.

Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Rohoznice v roce 2013 investiční dotaci (č. smlouvy 12RRDO3-0037) ve schválené výši 52 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Územní plán Rohoznice". V roce 2012 nebyly uskutečněny na výše uvedenou akci žádné výdaje. V roce 2013 byla uhrazena faktura ve výši 24 200,-Kč. V letech 2014 a 2015 nebyly uskutečněny žádné výdaje. Na základě sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu byla prodloužena lhůta pro ukončení projektu do 31.12.2016. Na základě Dodatku č.2 ze dne 26.10.2016 byla realizace akce prodloužena do 31.12.2018.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky, nebytové prostory a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

Dne 28.4.2016 schválilo zastupitelstvo pronájem vodovodu Rohoznice, řady Z1, Z1-1, Z2, Z3 a Z3-3. Roční nájemné činí 5,- Kč za 1m³ celkového fakturovaného vodného odběratelům,

nájemné bude převedeno na zdrojový účet, vždy k 31.12. daného roku. Nájemné bylo sjednáno na dobu neurčitou. Nájemní smlouva ze dne 6.5.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 22.6.2016 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 259 na dobu určitou do 30.6.2017. Nájemné bylo stanoveno ve výši 480,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 23.5. do 22.6.2016. Nájemní smlouva ze dne 1.7.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 8.2.2016 schválilo zastupitelstvo obce pronájem nebytového prostoru v č.p. 119 (obchod) na dobu určitou pět let. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1,- Kč měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 18.1. do 8.2.2016. Nájemní smlouva ze dne 1.4.2016 byla ke kontrole předložena.

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

Dne 8.2.2016 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 171/43 o celkové výměře 1827 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši 91 350,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 18.1. do 8.2.2016. Kupní smlouva ze dne 8.3.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 28.4.2016 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 388 a p.č. 390 za dohodnutou kupní cenu ve výši 1 330,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 24.3. do 28.4.2016. Kupní smlouva ze dne 9.5.2016 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období srpen a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Za období srpen a prosinec 2016.

Kontrolován byl výkaz k 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

Jako podpůrný prostředek pro kontrolu byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 8. 2., 28. 4., 22. 6., 3. 8., 29.9., 9.11. a 12.12. 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 „bez výhrad“ dne 28. 4. 2016. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 24. 3. do 28. 4. 2016. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice

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 Rohoznice za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Rohoznice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Rohoznice, dne 31.1.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

.....
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 Rohoznice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miloš Nosek

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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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.

Miloš Nosek

.....
starosta obce

Obec Rohoznice
507 71 Miletín

.....
podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915