



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Dětenice, IČ: 00271471
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2015 - 19.11.2015
- 7.3.2016

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 Dětenice
Dětenice 141
507 24 Dětenice

Zástupci za Obec:

- Ing. Radomír Vališka - Starosta
- Jana Kubínová - Účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková

**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 24.6.2015.**

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 - Obec Dětenice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 1. 12. 2014 do 17. 12. 2014 a na elektronické úřední desce obce od 1. 12. 2014 dosud.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4, schválenými v zastupitelstvu obce dne 20. 5. 2015, 30. 7. 2015, 26. 10. 2015 a 22. 12. 2015.
Rozpočtový výhled	Obec předložila rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2019, schválený v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2014 v paragrafovém členění jako přebytkový ve výši příjmů Kč 10 483 295,-- a ve výši výdajů Kč 9 283 295,-- Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec předložila písemné stanovení závazného ukazatele pro svou PO ZŠ a MŠ Dětenice ze dne 22. 1. 2015.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 3. 6. 2015 do 19. 6. 2015 a na elektronické úřední desce obce od 3. 6. 2015 dosud. Účetní závěrka obce za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2015. Rozdělení hospodářského výsledku hlavní činnosti nebylo stanoveno.
Bankovní výpis	Obec vede základní běžný účet u České spořitelny a ČNB. Dále vede u České spořitelny účet FRB, účet fondu oprav, úvěrový účet a účet hospodářské činnosti.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02. Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena písemně.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena písemně.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden

	až prosinec 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen a listopad 2015 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha hlavní i hospodářské činnosti je vedena v PC.
Příloha rozvahy	Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 30.9.2015 a 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění hlavní činnosti zisk ve výši Kč 4.324.058,17 a v hospodářské činnosti zisk ve výši Kč 10.071,75.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Darovací smlouvy	Obec předložila Darovací smlouvu, kterou získává od Královéhradeckého kraje pozemky č. 473/35, 473/37, 468/10 a 473/7 podepsanou dne 20.5.2015. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 27.8.2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila např. dvě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Dětenice poskytnuté sdružení STROM Dětenice a TJ Sokol Dětenice v celkové výši Kč 60.000,-- podepsané dne 25.6.2015. Dotace byly poskytnuty na základě řádných žádostí o poskytnutí dotace ze dne 20.5.2015. ZO schválilo uzavření smluv dne 24.6.2015. O poskytnutých dotacích bylo řádně účtováno v souladu s příslušnými právními předpisy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy rozpočtu obce byly v roce 2015 posíleny o následující dotace: - od KHK na akci "Oživení provozu nepojízdné trati Dolní Bousov - Kopidlno" ve výši Kč 200.000,-- (celkové předpokládané výdaje Kč 370.000,--), doba realizace projektu od 1.7. do 30.10.2015. Příjem dotace byl řádně zaúčtován. Obec předložila Potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o realizaci projektu a ukončení realizace projektu zaslané

	<p>poskytovatelem dne 27.1.2016.</p> <p>- od KHK na akci "15. ročník mezinárodního festivalu sborového zpěvu - Foerstrovy Osenice 2015" ve výši Kč 10.000,-- (dotace nesmí přesáhnout 70% celkových výdajů), doba realizace projektu od 1.1.2015 do 31.8.2015. Příjem dotace byl řádně zaúčtován. Obec předložila Potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o realizaci projektu a ukončení realizace projektu zaslané poskytovatelem dne 27.1.2016.</p> <p>- od obcí na akci "Provoz letního vlaku v roce 2015" v celkové výši Kč 67.000,--. Jedná se o dohody, kterými obec Dětenice získává finanční prostředky na provoz vlakové dopravy a tyto dohody jsou podepsané s městy a obcemi v okolí obce Dětenice.</p>
Smlouvy nájemní	Obec předložila Nájemní smlouvu na pronájem vodní plochy Suchánek Českému rybářskému svazu, z.s. Libáň podepsanou dne 30.12.2015. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31.12.2026. Záměr pronájmu byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec předložila např. Kupní smlouvu na nákup pozemků č. 30 díl b) a 1186/2 podepsanou dne 24.4.2015. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 20.3.2015.</p> <p>Dále obec předložila Kupní smlouvu na nákup pozemků č. 389/4 a 389/11 (včetně silnice) podepsanou dne 8.4.2015. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 9.2.2015. Kupní cena ve výši Kč 1.797.580,-- bude dle smlouvy uhrazena v pěti splátkách po Kč 300.000,--, poslední - šestá splátka bude činit Kč 297.580,--.</p> <p>Dále obec předložila Kupní smlouvu na prodej pozemku č. 230/2 podepsanou dne 13.4.2015. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 16.2. do 4.3.2015, na elektronické úřední desce od 16.2.2015 do dnešního dne.</p> <p>Obec předložila Smlouvu o bezúplatném převodu majetku - pozemku č. 89/3 od ÚZSVM podepsanou dne 14.5.2015.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec předložila např. Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřenou s Elektro comp. spol. s r.o. (na základě plné moci s ČEZ Distribuce, a.s.) podepsanou dne 31.7.2015. Jedná se o úplatné věcné břemeno spočívající ve zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy po pozemku obce č. 267/1. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 30.7.2015.</p> <p>Dále obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřenou s MATEX HK s.r.o. (na základě plné moci s ČEZ Distribuce, a.s.) podepsanou dne 4.8.2015. Jedná se o úplatné věcné břemeno spočívající ve zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy po pozemcích obce. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 30.7.2015.</p>
Dokumentace k veřejným	V roce 2015 obec realizovala např. veřejnou zakázku malého

zakázkám	rozsahu s názvem "Oprava pultových střech, komínů a zateplení půdy budovy školy v obci Dětenice". Obesláni byli čtyři dodavatelé a dále byla dne 8.6.2015 výzva uveřejněna na profilu zadavatele. Kritériem při výběru dodavatele byla stanovena nabídková cena. Veřejné zakázky se zúčastnili tři dodavatelé. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou Kč 429.457,-- bez DPH. SOD byla uzavřena dle výsledku výběru a to dne 16.7.2015.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec předložila např. Směrnici o oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou platnou od 1.1.2015, Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platnou od 1.1.2014.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec předložila Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly na místě provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dětenice ze dne 18.3.2015.
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 ze zastupitelstva obce ze dne 9. 2. 2015, 16. 3. 2015, 20. 5. 2015, 24. 6. 2015, 30. 7. 2015, 26. 10. 2015 a 22. 12. 2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Dětenice

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 - Obec Dětenice - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dětenice - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dětenice - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Dětenice, dne 8.3.2016 16:00:00

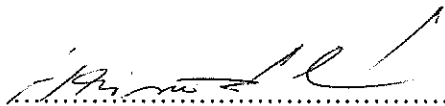
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

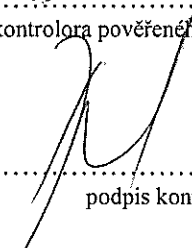
Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Fejková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Dětenice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Radomír Vališka

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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. Radomír Vališka

Starosta

OBEČ DĚTENICE
507 24 DĚTENICE 141
IČ: 00271471 DIČ: CZ00271471
č.ú. 1163267349/0800

podpis

OBEČ DĚTENICE NEBUDE PODÁVAT
STANOVISKO K NÁVRHU TĚTO ZPRÁVY.

OBEČ DĚTENICE
507 24 DĚTENICE 141
IČ: 00271471 DIČ: CZ00271471
č.ú. 1163267349/0800

