



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dětenice, IČ: 00271471
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2016 - 20.10.2016
- 22.3.2017 - 23.3.2017

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 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. 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 Dětenice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede následující účty:

- u České spořitelny - č.ú. 1163237349/0800 - běžný účet
- u ČNB - č.ú. 94-612541/0710
- u České spořitelny - č.ú. 981224-1163237349/0800 (FRB)
- u České spořitelny - č.ú. 35-1163237349/0800 (letní vlak)
- u České spořitelny - č.ú. 35-1162282359/0800 (fond oprav)
- u České spořitelny - č.ú. 1162282359/0800 (hospodářská činnost)

Dále obec vedla úvěr u České spořitelny - č.ú. 336744409/0800. Tento úvěr byl v měsíci březnu 2016 splacen.

Darovací smlouvy

V roce 2016 obec např. uzavřela s Královéhradeckým krajem Darovací smlouvu, kterou obec získává parcely č. 1150/5, 1060/3, 1060/5, 1150/8, 1150/9 a 1150/10 za účetní hodnotu Kč 23.630,--. Smlouva byla podepsána dne 18. 1. 2016. ZO schválilo přijetí daru dne 24. 6. 2015. Příjem pozemků byl zaúčtován na vrub účtu 031. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 20. 1. 2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2016 obec realizovala např. tyto veřejné zakázky:

1) "Vodovod Dětenice - Osenice - řád PE 110 a úprava vody se skladem a dílnou"

- akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje – viz Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. ES09642, oboustranně podepsána dne 7. 7. 2016, je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ") a dále z důvodu minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty apod. - gesce poskytovatele;

- výše poskytnuté dotace - investiční dotace ve výši 1 000 000,- Kč,

- výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 10. 3. 2016, (obec má zpracovanou Směrnici pro zadávání VZMR, platnost od 1. 1. 2016); předmětem VZ je stavba vodovodu, zemní práce, dodávky technologií, lhůta pro podání nabídek - 29. 3. 2016 do 15. 00 hodin, datum pro otevírání obálek - dne 29. 3. 2016 v 15. 15 hodin, hodnotící kritéria - nejnižší nabídková cena váha 100%, výzva k podání nabídek odeslána 3 dodavatelům - viz dodejky ze dne 10. 3. 2016,

- zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 10. 3. 2016, projektová dokumentace zpracována, výkaz výměr - ano, předpokládaná hodnota VZ - 2 000 000,- Kč bez DPH,

- jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek - zpracováno, podepsáno, ze dne 1. 3. 2016,

- čestné prohlášení o nepodjatosti - zpracováno, podepsáno, ze dne 29. 3. 2016,
- protokol o jednání hodnotící komise na veřejnou zakázku - zpracován, podepsán, ze dne 29. 3. 2016, doporučení: zadavateli se doporučuje, aby za situace, že jmenuje jednu komisi, a to pro otevírání obálek a hodnocení nabídek (zde není nesoulad), předmětný protokol koncipoval např. takto: "Protokol o otevírání obálek a hodnocení doručených nabídek"; důvodem tohoto doporučení je, aby bylo zřejmé i z předmětné písemnosti (protokolu), že se zpracovává pouze jeden protokol; komise otevřela 2 doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč František Klouček, stavební činnost, Kosmonosy - nabídková cena 2 365 509,- Kč včetně DPH,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 30. 3. 2016, odesláno - viz podací listy,
- smlouva o dílo 12016 - oboustranně podepsána dne 28. 4. 2016, cena díla - 1 954 966,- Kč (s DPH 2 365 509,- Kč),
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo 12016 - více práce - přeložka dešťové kanalizace (viz změnové listy) - navýšení ceny díla o částku ve výši 209 844,29 Kč, celková cena díla - činí 2 164 810,29 Kč bez DPH, oboustranně podepsán dne 13. 9. 2016,
- kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 28. 4. 2016, na profilu zadavatele zveřejněna dne 29. 4. 2016; dodatek ke smlouvě - oboustranně podepsán dne 13. 9. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněn dne 22. 9. 2016 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz: <https://www.vhodne-uverejnjeni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=14052>.

Touto kontrolou není dotčena kontrola ze strany poskytovatele, tj. Královéhradeckého kraje (odbor životního prostředí).

Doporučení k předmětné veřejné zakázce (doporučení, uvedená v textu, nejsou tímto dotčena):

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele na níže uvedené:

- Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce,
- Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,
- Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti,
- V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o písemné vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 3. 12. 2015 do 22. 12. 2015 a na elektronické úřední desce obce od 3. 12. 2015 dosud.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc únor 2016 (hlavní činnost a hospodářská činnost od 1. 2. do 15. 2. 2016) a za měsíc červenec 2016 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 činnost a hospodářská činnost) je vedena v PC.

Ke dni 20. 10. 2016 byla provedena kontrola pokladní hotovosti a tato souhlasí se zůstatkem v pokladní knize.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 6, schválenými v zastupitelstvu obce dne 31. 3. 2016, 15. 6. 2016, 31. 8. 2016, 12. 10. 2016, 16. 11. 2016 a 21. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Obec předložila rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2019, schválený v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2014.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 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 v hlavní činnosti po zdanění zisk ve výši Kč 3.018.639,26 a v hospodářské činnosti ztrátu ve výši Kč 190.009,31.

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.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 12. 2015 v paragrafovém členění jako přebytkový ve výši příjmů Kč 10 399 583,-- a ve výši výdajů Kč 10 099 583,--, splátka úvěru Kč 300 000,--. Avšak rozpočet byl rozepsán ve výši příjmů Kč 10 335 484,-- a výdajů Kč 10 035 484,--, vzniklý rozdíl činí Kč 64 099,--.

Na zasedání ZO dne 16. 11. 2016 starosta obce vznesli námitku proti zápisu ZO ze dne 22. 12. 2015 proti nesprávným součtům v usnesení ZO. ZO vzalo na vědomí opravu součtu v usnesení 11/2015 bod 2 a znění tímto opravilo.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V roce 2016 obec uzavřela např. následující Smlouvy o poskytnutí dotace:

- příjemce dotace Pavel Ondráček, projekt "Podpora provozních nákladů", výše dotace Kč 60.000,--, smlouva byla podepsána dne 14. 9. 2016, vyúčtování si poskytovatel ve smlouvě vymínil předložit do 31. 12. 2016. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 31. 8. 2016. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 1. 8. 2016 v souladu s příslušnými právními předpisy. Na elektronické úřední desce byla smlouva zveřejněna dne 19. 9. 2016. Poskytnutí dotace bylo účtováno ve prospěch účtu 373. Obec předložila Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15. 12. 2016. Poskytnutá dotace byla zúčtována na vrub účtu 572.

- příjemce dotace Vikariát Turnovský, projekt "Oprava kostela", výše dotace Kč 70.000,--, smlouva byla podepsána dne 9. 5. 2016, vyúčtování si poskytovatel ve smlouvě vymínil předložit do 31. 12. 2016. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 4. 5. 2016. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 26. 4. 2016 v souladu s příslušnými právními předpisy. Na elektronické úřední desce byla smlouva zveřejněna dne 19. 5. 2016. Poskytnutí dotace bylo účtováno ve prospěch účtu 373. Obec předložila Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15. 12. 2016. Poskytnutá dotace byla zúčtována na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy roku 2016 byly posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do krajského zastupitelstva ve výši Kč 90.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevyčerpanou část ve výši Kč 51.207,-- obec vrátila dne 17. 1. 2017 poskytovateli.

- od KHK na základě Smlouvy č. ES09642 podepsané dne 7. 7. 2016 na akci "Vodovod Dětenice - Osenice - řad PE 110 a úpravna vody se skladem a dílnou" ve výši Kč 1.000.000,-- (souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí Kč 1.954.966,--). Jedná se o investiční dotaci a doba realizace projektu je stanovena od 1. 5. 2016 do 30. 6. 2017. Poskytovatel si ve smlouvě vymínil předložit závěrečné vyúčtování projektu nejpozději do 30 dnů od data ukončení. Příjem dotace byl záúčtován ve prospěch účtu 374.

Obec předložila Sdělení od poskytovatele ze dne 23. 1. 2017, kterým byla akce ukončena. Dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 403.

- od KHK na základě Smlouvy č. 16KPG01-0086 podepsané dne 27. 6. 2016 na akci "16. ročník mezinárodního festivalu sborového zpěvu - Foerstrovy Osenice 2016" ve výši Kč 20.000,-- (70% celkových uznatelných výdajů). Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 31. 12. 2016. Příjem dotace byl zaúčtován ve prospěch účtu 374. Výdaje spojené s dotací byly účtovány s ORG. 0086. Obec předložila Sdělení od poskytovatele ze dne 17. 1. 2017, kterým byla akce ukončena. Příjem dotace byl zúčtován ve prospěch účtu 672.

- od KHK na základě Smlouvy č. 16RGI02-0048 podepsané dne 18. 8. 2016 na akci "Oživení provozu nepojízdné trati Dolní Bousov-Kopidlno" ve výši Kč 250.000,-- (90% celkových uznatelných výdajů). Jedná se o neinvestiční dotace, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 31. 12. 2016. Příjem dotace byl zaúčtován ve prospěch účtu 374. Výdaje spojené s dotací byly účtovány s ORG. 2016. Obec předložila Sdělení od poskytovatele ze dne 17. 1. 2017, kterým byla akce ukončena. Příjem dotace byl zúčtován ve prospěch účtu 672.

Dále obec uzavřela 18 Smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obcí, kterými získává částku ve výši Kč 79.000,-- na "Provoz letního vlaku v roce 2016". Poskytovatelům dotací byla zaslána vyúčtování dne 30. 11. 2016 a 5. 12. 2016. Příjem dotace byl zúčtován ve prospěch účtu 672.

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

V roce 2016 obec uzavřela např. Kupní smlouvu na prodej pozemku č. 389/15 - 304 m2 včetně zemního tělesa pod vozovkou a vozovky za Kč 103.360,-- (pozemek Kč 9.120,-- a stavba Kč 94.240,--). Smlouva byla uzavřena s s.r.o. Levné sklady a podepsána dne 16. 6. 2016. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 24. 6. 2016. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce před schválením v ZO dne 15. 6. 2016.

Dále obec uzavřela Kupní smlouvu na nákup pozemku č. 526 - 377 m2 a 44/2 - 120 m2 včetně studny za částku Kč 48.330,--. Smlouva byla uzavřena s fyzickými osobami a podepsána dne 30. 5. 2016. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 4. 5. 2016. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 2. 6. 2016.

Dále obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou na nákup pozemku č. 30 o výměře 585 m2, jejíž součástí je stavba č.p. 64 a p.č. 1186/1 za částku Kč 330.000,--. Smlouva byla podepsána dne 27. 4. 2016. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 31. 3. 2016. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 28. 4. 2016.

Dále obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou na prodej pozemku č. 683/46 o výměře 7044 m2 za částku Kč 71.000,-- podepsanou dne 5. 12. 2016. Záměr prodeje byl zveřejněn po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem před schválením v ZO dne 16. 11. 2016. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 6. 12. 2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec předložila Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1162282359/16 na částku ve výši 1 100 000,-- Kč. Úvěr je sjednán za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2016 a 2017. Smlouva byla uzavřena dne 24. 2. 2016, zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 22. 12. 2015.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti, kdy obec je strana obtížená, uzavřenou se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (zastoupená na

základě plné moci společností TEMO-TELEKOMUNIKACE a.s.) podepsanou dne 18. 2. 2016. Jedná se o smlouvu úplatnou - Kč 2.000,--, která spočívá v zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení k pozemkům obce č. 271/1 a 271/20. Zřízení služebnosti bylo v ZO schváleno dne 17. 2. 2016. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 23. 2. 2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec předložila písemné stanovení závazného ukazatele pro svou příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola, Dětenice ze dne 22. 1. 2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor a červenec 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila Směrnici č. 16 o odepisování dlouhodobého majetku, jejíž součástí je oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Tato směrnice je součástí Souboru vnitřních směrnic platných od 1. 1. 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2 -12 M sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. a 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 tedy byla dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dětenice:

- jmenování komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 7. 3. 2016,
- oznamovací dopis - zpracován, podepsán, ze dne 7. 3. 2016,
- protokol - zpracován, podepsán dne 23. 3. 2016;

Dále byl předložen protokol o kontrole příspěvkové organizace za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

- jmenování komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 22. 2. 2017
- oznamovací dopis - zpracován, podepsán, ze dne 22. 2. 2017
- protokol - zpracován, podepsán dne 15. 3. 2017.

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 17. 2. 2016, 31. 3. 2016, 4. 5. 2016, 15. 6. 2016, 31. 8. 2016, 12. 10. 2016, 16. 11. 2016 a 21. 12. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 5. 2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 19. 4. 2016 do 4. 5. 2016 a na elektronické úřední desce obce od 19. 4. 2016 dosud.

Účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena, včetně převodu výsledku hospodaření, v zastupitelstvu obce dne 4. 5. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Dětenice byla schválena v zastupitelstvu obce dne 31. 3. 2016.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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 obce Dětenice za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dětenice za rok 2016

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,26 %
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 23.3.2017

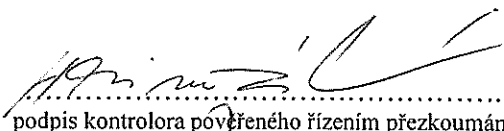
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

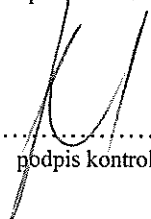
Světlana Hrivňáková

.....
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 12 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, 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

OBEC DĚTENICE
507 24 DĚTENICE 141
IČ: 00271471 DIČ: CZ00271471
č.ú. 1163257349/0800



podpis

OBEČ DĚTENICE NEBUDE ZODÁVAT
STANOVISKO K NÁVRHU TĚTO ZPRÁVY.



KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

el: 727956092