



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Červená Třemešná, IČ: 00578291
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.1.2015

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 Červená Třemešná
Červená Třemešná 47
508 01 Hořice

Zástupci za Obec:

- Ing. Josef Bičíš - starosta obce
- Miluše Bucharová - místostarosta
- Marie Kvasničková - externí účetní
- Jana Ohrádková - administrativní pracovnice
- Ing. Milena Šolcová - externí účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontrolor:
Ing. Gabriela Střelečková

**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 17.7. a 5.9.2014.**

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 Červená Třemešná - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2014 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 21.1.2014 do 11.3.2014, v termínu od 25.1.2014 byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 10.12.2013 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2014 se bude řídit rozpočtem r. 2013. Porovnáním výkazů FIN-2-12 bylo zjištěno, že stanovená pravidla rozpočtového provizoria byla řádně dodržena.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Za rok 2014 byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2014 - 2018, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl schválen ZO dne 11.3.2014 jako přebytkový, ve výši příjmů 1.518,5 tis. Kč a ve výši výdajů 1.453,- tis. Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 8.4.2014 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 18.3. do 8.4.2014 na fyzické a od 20.3. 2014 na elektronické úřední desce. Účetní závěrku obce za r. 2013 schválilo zastupitelstvo na svém zasedání dne 8.4.2014.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány předložené bankovní výpisy za měsíc duben a prosinec 2014 k účtu vedeného u KB a.s. a účtu vedeného u ČNB a nebyly zjištěny nedostatky.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena. Nebyly zjištěny nedostatky.
Odměňování členů	Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně

zastupitelstva	neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením a výsledkem inventarizace.
Účetní deník	Viz. bod bankovní výpis.
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za duben a prosinec 2014 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly. 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.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ je uzavřena jedna, písemně, se všemi potřebnými náležitostmi, na knihovnické práce, úklid obecního úřadu a vedení účetnictví obce. Maximální rozsah je omezen na 3 hodiny týdně.
Dohody o provedení práce	Obec má uzavřené pro rok 2014 dohody o provedení práce na dobu určitou. Dohody jsou uzavřeny písemně se všemi potřebnými náležitostmi.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dne 11.2.2014 obec uzavřela smlouvu na poskytnutí dotace na nákup knih s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně na částku 3.200,- Kč. ZO schválilo dotaci dne 11.2.2014.
Smlouvy o dílo	V roce 2014 byla uzavřena pouze 1 smlouva o dílo, a to dne 24.3.2014 s Ing. Oldřichem Makovičkou na technickou pomoc při zajišťování stavby "Červená Třešná kanalizace stoka A".
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela dne 18.11.2014 jako prodávající Kupní smlouvu na pozemek p.č. 742 o výměře 499 m2 s občanem za dohodnutou kupní cenu 7.485,- Kč. Zastupitelstvo projednalo prodej na veřejném zasedání dne 11.9.2012. Záměr prodeje pozemku byl schválen dne 13.8.2012 a zveřejněn v době od 13.8..2012 do 11.9.2012. Obec uzavřela dne 22.1.2014 jako prodávající Kupní smlouvu na pozemek p.č. 35/3 o výměře 89 m2 a p.č. 40 o výměře 230 m2 s občanem za dohodnutou kupní cenu 4.785,- Kč. Zastupitelstvo projednalo prodej na veřejném zasedání dne 10.12.2013. Záměr prodeje pozemku byl schválen dne 12.11.2012 a zveřejněn v době od 12.11.2013 do 10.12.2013.
Smlouvy o půjčce	Obec uzavřela dne 30.7. a 1.9. 2014 Smlouvu o půjčce na

	rekonstrukci, modernizaci a stavbu budovy s dvěma oběma na částku půjčky v obou případech 23.100,- Kč. Lhůta poskytnuté půjčky je smluvně stanovena na 48 měsíců. ZO půjčku schválilo na svém zasedání dne 8.4.2014.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako povinný uzavřela dne 2.6.2014 Smlouvu o zřízení věcného břemene - Služebnosti č. IE-12-2003514/VB1 Červená Třemešná, Kačírek - Jeníkov - rekonstrukce nn s firmou ČEZ Distribuce, a.s. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. č. 566ú62, v k.ú. Červená Třemešná. Sjednána jednorázová náhrada ve výši 1.000,- Kč. Zřízení věcného břemene - Služebnosti schválilo ZO dne 8.7.2014.
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela dne 28.3.2014 Dohodu o úhradě neinvestičních nákladů na provoz Mateřské školy Rohoznice ve výši 2.000,- Kč. ZO příspěvek schválilo dne 13.5.2014. Obec uzavřela dne 13.5.2014 Smlouvu o poskytnutí příspěvku na úhradě neinvestičních nákladů Městu Miletín na činnost ZŠ ve výši 16.815,- Kč. ZO příspěvek schválilo dne 13.5.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2014 byla obcí zadávána pouze 1 veřejná zakázka, a to: Červená Třemešná kanalizace stoka A - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu, jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Osloveno bylo 5 potenciálních dodavatelů, nabídku podali všichni. Dle protokolu o otvírání obálek nebyl žádný z 5 přihlášených uchazečů vyřazen, všechny podané nabídky byly shledány úplné. Dle protokolu z jednání hodnotící komise všechny podané nabídky splnily i ostatní zadávací podmínky vč. prokázání kvalifikace, doporučena zadavateli jako vítězná byla firma BULUŠEK - mechanizované zemní práce s nejnižší nabídkovou cenou Kč 3.010.596,- bez DPH. SOD zatím uzavřena nebyla, realizace díla byla z důvodu neposkytnutí dotace odložena na rok 2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při kontrole byly využity k dokladování jednotlivých kontrolovaných agend zápisy ze zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná

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 Červená Třemešná - za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Červená Třemešná - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,66 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Červená Třemešná, dne

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
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 Červená Třemešná o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Josef Bičíš

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 či ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril 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.

Ing. Josef Bičíš

.....
starosta obce

.....
podpis