



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Prosečné, IČ: 00278203
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.9.2015
- 19.5.2016

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 Prosečné

37

543 73 Prosečné

Zástupci za Obec:

- Jiří Bachtík - starosta obce
- Miroslava Böhmová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Mgr. Kamila Bašová

**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 29.6.2015.**

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 Prosečné - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, tj. od 24.11.2014 - 9.12.2014.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo provedeno a schváleno třináct rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 zastupitelstvo obce schválilo 10.12.2014 jako vyrovnaný. Závazné ukazatele byly stanoveny v odvětvovém třídění. Výdaje a příjmy schváleny ve výši 5 793 200,- Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovila na rok 2015 své příspěvkové organizaci závazný ukazatel na provoz ve výši 150 000,- Kč – viz dopis ze dne 2.1.2015.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 16.6.2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách od 28. 5. 2015 do 14. 6. 2015. Rovněž v tento den byla ZO schválena účetní závěrka za rok 2014, protokol byl doložen.
Bankovní výpis	Kontrolovány bankovní výpisy: č. 43 - 56,129 - 141 k ZBÚ vedenému u KB, a. s. č. 6 - 16, 19 - 24 k účtu vedenému u ČNB č. 24 - 30, 88 - 94 k ZBÚ vedenému u GE Money Bank, a. s. č. 5 - 10, 18 - 21 k spořicímu účtu vedenému u GE Money Bank, a. s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam identifikátorů. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolováno odměňování členů zastupitelstva za rok 2015. Schválené odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha hlavní činnosti za měsíc duben a říjen 2015, vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz příloha rozvahy sestavený k 31.12.2015.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2015 a k 31.12.2015. 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.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.8.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.8.2015 k 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Zastupitelstvo schválilo několik finančních darů. Předloženy darovací smlouvy např. Oblastní charita Pečovatelská služba ve výši 5 000,- Kč, OO SONS ve výši 3 000,- Kč, Babybox Jičín 5 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytuje neúčelové příspěvky neziskovým organizacím, tyto příspěvky byly schváleny již v rámci rozpočtu a byly vyhotoveny smlouvy o jejich poskytnutí s datem 9.2.2015. Poskytnuto bylo např. TJ Sokol Prosečné 40 000,- Kč, Mladí hasiči Prosečné 20 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V kontrolovaném období přijala pouze jednu neinvestiční účelovou dotaci od KHK ve výši 1 600,- Kč na financování výdajů JSDH vynaložených v roce 2015. Smlouva č. 15JPO03-0111 ze dne 16.12.2015. Závěrečná zpráva zaslána poskytovateli dne 7.12.2015. Doloženo potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o čerpání dotace a ukončení realizace projektu od poskytovatele ze dne 9.1.2016. Zaúčtování a originály dokladů bez výhrad.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec v kontrolovaném období uzavřela jednu kupní smlouvu, a to ze dne 20.5.2015 na prodej 1/4podílu p.p. 1135/3 o výměře 249 m ² v k.ú. Dolní Dvůr za 3 113,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 5.1.2015 do 21.1.2015. Prodej pozemku byl schválen v ZO dne 28.1.2015. Pozemek byl vyřazen z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. dne 6.3.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec v kontrolovaném období uzavřela následující smlouvu o zřízení věcného břemene: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17.6.2015 na

	pozemku č. 1184/17 v k.ú. Prosečné který je ve vlastnictví obce. Na uvedených pozemcích obec zřizuje ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., věcné břemeno, jehož předmětem je zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy dle energetického zákona. Věcné břemeno se sjednává za jednorázovou náhradu ve výši 1 000,- Kč a jako časově neomezené.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec kontroluje hospodaření své příspěvkové organizace, předložen protokol z veřejnosprávní kontroly MŠ Prosečné ze dne 5.3.2015, předmětem kontroly využití neinvestičního příspěvku za r. 2014. Nebyly zjištěny nedostatky.
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 zasedání zastupitelstva obce ze dne 10.12.2014, 28.1.2015, 24.3.2015, 16.6.2015, 30.9.2015, 29.10.2015, 7.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Prosečné

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 Prosečné - za rok 2015

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Prosečné, dne 19.5.2016 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Machačová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

.....
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 Prosečné o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Bachtík

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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.

Jiří Bachtík

.....
starosta obce

.....
podpis