



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Boháňka, IČ: 00271357
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.9.2016
- 7.2.2017

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 Boháňka
Boháňka 27
508 01 Hořice

Zástupci za Obec:

- Milan Heligr - starosta obce
- Iva Kubátová - externí účetní obce
- Lenka Vondrová - místostarostka 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 Boháňka byly přezkoumány následující písemnosti:

Dokumentace k veřejným zakázkám

„Výstavba obecního domu – obec Boháňka“

- veřejná zakázka malého rozsahu kontrolována v rámci přezkumu hospodaření za rok 2014
- smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 25. 2. 2015, zhotovitel díla – J. Pišta a spol., s.r.o., cena díla – 10 698 456,- Kč bez DPH,
kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 25. 2. 2015, na profilu zadavatele zveřejněna dne 9. 3. 2015, smlouva o dílo byla zveřejněna v zákonem stanoveném termínu,
- v roce 2016 byly uzavřeny tři Dodatky ke smlouvě o dílo,
 - Dodatek č. 1 oboustranně podepsán dne 27.4.2016 obsahující soupis víceprací a méněprací snižující cenu díla o 645 859,70 Kč bez DPH byl zveřejněn na profilu zadavatele 17.5.2016,
 - Dodatek č.2 oboustranně podepsán dne 27.4.2016 obsahující soupis víceprací navyšující cenu díla o 755 373,- Kč bez DPH byl zveřejněn na profilu zadavatele 17.5.2016,
 - Dodatek č.3 oboustranně podepsán dne 1.8.2016 obsahující soupis víceprací a méněprací navyšující cenu díla o 19 076,40 Kč bez DPH byl zveřejněn na profilu zadavatele 20.9.2016.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Gordic.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je vedena v seznámech.

Evidence závazků

Knihy přijatých faktur je vedena v programu Gordic.

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 leden a srpen 2016.

Rozpočtový výhled

Obec Boháňka má sestaven rozpočtový výhled na období 2017 - 2019.

Rozvaha

Za období srpen a prosinec 2016.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2016 dne 11.12.2015. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 5 512 602,- Kč, výdaje 9 512 602,-Kč a financování 4 000 000,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu obce byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 26.11. do 11.12.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Z KÚ KHK obdržela obec investiční dotaci (číslo smlouvy 16POV01-0010) na akci "Obecní dům - venkovní plochy" v celkové výši 400 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 36,37 % celkových uznatelných nákladů. Celkové náklady na akci činily 1 258 117,- Kč. Dne 24.1. 2017 zaslal KÚ KHK potvrzení o akceptaci závěrečné zprávy a ukončení realizace akce.

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstva kraje a 1/3 Senátu, celkem vyčerpala z této částky 21 249,- Kč, vratka ve výši 8 751,- Kč byla odeslána na účet KÚ KHK.

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

Dne 21.6.2016 schválilo zastupitelstvo obce prodej části pozemku p.č. 163/18 v geometrickém plánu ozančenou jako "a" a pozemek p.č. 265/15 za dohodnutou kupní cenu 39 625,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 10.5. do 26.5.2016. Kupní smlouva ze dne 6.9.2016 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy zástavní

Na budově č.p. 27 vázne obci zástavní právo ve prospěch MMR v souvislosti přijatou dotací. Celková hodnota zastaveného majetku činí 1 538 324,04 Kč.

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.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva ze dne 9. 2., 15. 3., 15. 4., 26. 4., 24. 5., 21. 6., 1. 8., 15. 9., 5.10., 1.11. a 19.12. 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 24.5.2016. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn od 1.6. do 21.6.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Boháňka

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
 - Dodatky ke smlouvě o dílo nebyly zveřejněny v zákonném termínu do 15 dní od jejich uzavření.

- Dne 5.10.2016 schválilo zastupitelstvo systémové opatření a pověřilo místostarostku obce k včasnému zveřejňování smluv včetně jejich dodatků na profilu zadavatele. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Boháňka za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Boháňka za rok 2016

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,10 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Boháňka, dne 7.2.2016

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 Boháňka o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Lenka Vondrová

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, nehospořil 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 nehospořil 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.

Lenka Vondrová

.....
místostarostka obce

.....
podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915