



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Říkov, IČ: 00857564
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2016
- 2.5.2017

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 Říkov
Říkov 51
552 03 Česká Skalice

Zástupci za obec:

- MVDr. Vladimíra Jarkovská - starostka
- Jarmila Kavanová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naďa Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 23. 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 Říkov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Česká spořitelna, a.s.(BÚ) - výpis č. 10 - 12, 31 - 33

Česká spořitelna, a.s. (prodejna) - výpis č. 4, 11

ČNB - výpis č. 7 a 8, 21, 22

Česká spořitelna, a.s. (FRB) - výpis č. 11

Darovací smlouvy

Obec v roce 2016 uzavřela darovací smlouvy. Předmětem smluv je poskytnutí níže uvedených finančních darů:

Městské knihovně Náchod, o.p.s. 4 000,- Kč

Společné cesty - o.s. Náchod 12 000,- Kč

Mysliveckému spolku Velká Jesenice 5 000,- Kč

Oblastní charitě Červený Kostelec 10 000,- Kč

Dobročinnému spolku OTEVŘENÁ SRDCE V NÁS z.s. 794,- Kč

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur ze dne 14.12.2016. Z provedené inventarizace byla vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce (od 6.1. do 27.1.2016) i elektronicky (od 6.1.2016).

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva za rok 2016 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. a v souladu s usnesením zastupitelstva obce.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc duben a listopad hlavní činnosti a hospodářské činnosti (doklad č. 199 - 212) mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.11.2015.

Příloha rozvahy

9 a 12/2016

Rozpočtová opatření

Rozpočtová změna č. 1 byla schválena starostkou obce na základě schválené pravomoci a dne 20.4. 2016 byla dána zastupitelstvu obce na vědomí.

Rozpočtové změny č. 2 - 5 byly schváleny zastupitelstvem obce dne 26.10.2016 a rozpočtová změna č. 6 byla schválena starostkou obce na základě svěřené pravomoci.

Rozpočtový výhled

Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2018.

Rozvaha

Kontrolou ročních obrátů účtu 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 pasívech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27.1.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 3 609 000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly v roce 2016 posíleny o dotaci na volby do zastupitelstev krajů - UZ 98 193 ve výši 21 000,- Kč; vyčerpáno 13 390,20 Kč, vratka činí 7 609,80 Kč (uhrazeno dne 19.1.2017).

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana povinná uzavřela dne 1.11.2016 smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 451/2 v k.ú. Říkov určený na umístění součásti distribuční soustavy - vrchní přípojka NN pro p.č. 319/2. Jednorázová náhrada ve výši 1 000,- Kč byla uhrazena dne 15.12.2016.

Smlouvy o výpůjčce

Obec dne 9.6.2016 uzavřela smlouvu o výpůjčce s fyzickou osobou. Předmětem výpůjčky jsou nebytové prostory sloužící jako prodejna v budově obecního úřadu. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Záměr byl zveřejněn od 23.5. do 8.6.2016. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 8.6.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice č. 2/2016 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s účinností od 1.2.2016

Podpisové vzory s platností od 5.11.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

9 a 12/2016

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. 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. Pouze v případě účtu 558 byl zjištěn rozdíl ve výši 61 487,30 Kč, 688 ve výši 25 000,- Kč. V den kontroly bylo napraveno.

Kontrolou vazby na výkaz k 31.12.2016 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.

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 z jednání zastupitelstva ze dne 11.11.2015, 27.1., 20.4., 8.6., 14.9., 26.10., 14.12.2016.

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 8.6.2016. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 20.5. do 8.6.2016. Zároveň zastupitelstvo schválilo účetní závěrku obce za rok 2015. Protokol o schválení účetní závěrky obsahující veškeré náležitosti byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Říkov

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 Říkov za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Říkov za rok 2016

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

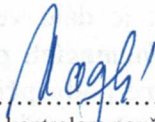
IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Říkov, dne 2.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
⑤ odbor ekonomický
odklázení metodiky a kontroly

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 Říkov o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala MVDr. Vladimíra Jarkovská

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.**

MVDr. Vladimíra Jarkovská

.....
starostka


.....
podpis

OBEC ŘÍKOV
552 03 Česká Skalice
IČO 00857564

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521912

Ivana Marková

imarkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301866