



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Tuř, IČ: 00272256
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.11.2014
- 16.4.2015

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 Tuř
Tuř 13
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Martin Řehák - Starosta
- Petra Růžičková - Pokladní

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 22.7.2014.

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 Tuř - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 19.2. do 20.3.2014 a na elektronické desce obce od 19.3.2014 do dnešního dne.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 10.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 17. 6., 16. 12. a 30. 12. 2014.
Rozpočtový výhled	
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 25.3.2014 v paragrafovém členění jako vyrovnaný ve výši Kč 2.190.972,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 24.4. do 16.6.2014 a na elektronické úřední desce obce od 24.4. do dnešního dne. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2013, byla schválena v ZO dne 17.6.2014.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u České spořitelny a ČNB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč ÚOÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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 elektronicky.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a srpen 2014 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 je vedena písemně.
Příloha rozvahy	Obec předložila Přílohu rozvahy sestavenou k 30.9.

	a 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 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 po zdanění zisk ve výši Kč 550.929,19.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a srpen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2014 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volby do EP ve výši Kč 17.500,--, ÚZ 98348. Dotace byla účtována, nevyčerpanou část ve výši Kč 2.706,-- obec vrátila dne 24.1.2015 poskytovateli. - od SR na volby do senátu a zastupitelstev obcí ve výši Kč 17.000,--, ÚZ 98187. Dotace byla čerpána a průúčtována, nevyčerpanou část ve výši Kč 3.510,-- obec vrátila dne 24. 1. 2015 poskytovateli.
Smlouvy nájemní	Obec předložila smlouvu o pronájmu pozemků (pachtovní smlouvu) podepsanou dne 2.1.2014. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou na 10 let. Záměr pronájmu pozemků byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZO dne 31.12.2013. Dále obec předložila nájemní smlouvu na pronájem bytové jednotky č. 61/9 podepsanou dne 4.9.2014. Obec předložila Smlouvu o nájmu plynárenského zařízení uzavřenou dne 29. 9. 2014. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření šmlouvy dne 2. 9. 2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila Kupní smlouvu na prodej pozemků č. 928/10 a 928/11 podepsanou dne 9.1.2014. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách obce před schválením v ZO dne 10.12.2013.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dne 9.10.2014 obec uzavřela s ČS smlouvu o úvěru ve výši Kč 1.500.000,-- na financování veřejného osvětlení a novostavbu chodníků v obci Tuř. Splatnost úvěru je do 30.9.2020 a ZO schválilo přijetí úvěru dne 30.9.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy např. vnitroorganizační směrnice: - pro vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob - pro vedení inventarizace - k podrozvahovým účtům

	- pro časové rozlišení - k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 25.3., 17.6., 5.8., 2.9., 30.9., 4.11., 16.12. a 30.12.2014. Dne 30.9.2014 ZO schválilo přijetí úvěru od ČS.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř

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 Tuř - za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

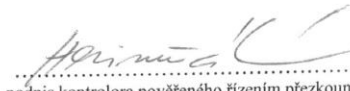
Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
odštěpení metodiky a kontroly

Tuř, dne 16.4.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Markéta Fejková

.....
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 Tuř o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Martin Řehák

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 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.

Martin Řehák

Starosta

OBEC TUŘ
506.01.....

podpis

OBEC TUŘ NEBUDE PODÁVAT STANOVISKO K TĚTO ZMĚNĚ.

V TUŘI 16. 4. 2015

OBEC TUŘ
506 01