



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Tuř, IČ: 00272256
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2016
- 11.5.2017

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 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 24. 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 Tuř byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede běžný účet u České spořitelny - č.ú. 1161662309/0800 a ČNB - č.ú. 94-10618541/0710, úvěrový účet u České spořitelny - č.ú. 395832409/0800.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu na finanční dar č. 01/10062016 uzavřenou s právnickou osobou, kterou obec získává finanční dar ve výši Kč 100.000,- na financování činnosti Požární jednotky JPOV zřízené obcí Tuř. Smlouva byla podepsána dne 10. 6. 2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2016 obec realizovala např. veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Nákup dopravního automobilu DA - L1Z" ve výši plnění Kč 901.910,- s DPH.

Dne 30. 8. 2016 ZO rozhodlo o zahájení veřejné zakázky malého rozsahu a stanovilo členy hodnotící komise.

Výzva k podání nabídky - zpracována, podepsána ze dne 14. 9. 2016,

předmětem VZ je nákup dopravního automobilu DA-L1Z

lhůta pro podání nabídek - dne 3. 10. 2016 v 18:00 hod.,

datum a hodina otevírání obálek nebylo ve výzvě oznámeno,

hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH, návrhová smlouva o dílo zpracována.

Jmenování hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 30. 8. 2016, hodnotící komise je zároveň komisí pro otevírání obálek.

Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti - zpracováno, podepsáno dne 30. 8. 2016.

Oslovení byli tři dodavatelé - viz podací listky ze dne 14. 9. 2016,

Předložen zápis z poptávkového řízení ze dne 4. 10. 2016, podepsán,

Otevírání obálek se musí uskutečnit "ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek - pojem "ihned", je nezbytné, dle vyjádření i Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže vykládat tak, že přípustné je odchýlení v řádu desítek minut nebo menší, od skončení lhůty pro podání nabídek, přičemž v mimořádných případech, kdy zadavatel brání objektivně zdůvodnitelné věcné překážky. Důvodem toho, že se otevírání obálek má uskutečnit "ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek (srovnejte přiměřeně viz ustanovení § 71 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“), je zejména z důvodu, aby se tak zabránilo případné manipulaci s doručenými nabídkami - viz zásada transparentnosti § 6 ZVZ (srovnejte i viz aktuální rozhodovací činnost Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže; např. rozsudek KS v Brně č.j. 62 Af 50/2011-712 ze dne 15. 2. 2012 a další);

evidovány jsou tři doručené nabídky ze dne 30. 9. a 3. 10. 2016,

otevřeny byly tři doručené obálky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč AUTO Trutnov - nabídková cena 745.380,- bez DPH.

ZO dne 8. 11. 2016 rozhodlo o uzavření kupní smlouvy s firmou Auto Trutnov,

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno ze dne 11. 10. 2016.

Odesláno dne 12. 10. 2016 - viz podací listky.

Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 15. 11. 2016, dodavatel Auto Trutnov, cena 745.380,- bez DPH.

Smlouva zveřejněna v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele dne 15. 11. 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5, schválenými v zastupitelstvu obce dne 22. 3. 2016, 30. 8. 2016, 4. 10. 2016, 8. 11. 2016 a 27. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Obec předložila rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2017, schválený v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2014.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 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 734.078,69.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 3. 2016 v paragrafovém členění ve výši příjmů Kč 2 378 266,--, ve výši výdajů Kč 2 088 266,--, splátka úvěru Kč 290 000,--.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy roku 2016 byly posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do krajského zastupitelstva a 1/3 senátu ve výši Kč 30.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevýčerpanou část ve výši Kč 12.072,-- vrátila obec v měsíci lednu 2017 poskytovateli.

- od KHK na základě smlouvy č. 16RRD11-0010 podepsané dne 27. 9. 2016 na akci "Investiční dotace obcím na pořízení dopravního automobilu a stavbu požární zbrojnice v roce 2016" ve výši Kč 249.000,-- (33,34 % celkových uznatelných výdajů). Poskytovatel si vymínil ve smlouvě předložit vyúčtování do 31. 12. 2017. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472, na konci účetního období byl účtován dohad účetním zápisem 388/403.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec předložila Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1161662309/16 podepsanou dne 1. 6. 2016. Úvěrová částka byla sjednána ve výši Kč 320.000,-- za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2016 a 2017. Obec je povinna splatit úvěr nejpozději do 31. 5. 2017. ZO schválilo přijetí tohoto úvěru dne 31. 5. 2016.

Smlouvy o půjčce

Obec uzavřela s fyzickou osobou Smlouvu o zápůjčce peněz ve výši 220 000,-- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 20. 12. 2016. Zápůjčka se sjednává bezúročně a je vratná nejpozději do 31. 3. 2017. Schváleno v zastupitelstvu obce dne 20. 12. 2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5, schválenými v zastupitelstvu obce dne 22. 3. 2016, 30. 8. 2016, 4. 10. 2016, 8. 11. 2016 a 27. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Obec předložila rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2017, schválený v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2014.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 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 734.078,69.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 3. 2016 v paragrafovém členění ve výši příjmů Kč 2 378 266,--, ve výši výdajů Kč 2 088 266,--, splátka úvěru Kč 290 000,--.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy roku 2016 byly posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do krajského zastupitelstva a 1/3 senátu ve výši Kč 30.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevýčerpanou část ve výši Kč 12.072,-- vrátila obec v měsíci lednu 2017 poskytovateli.

- od KHK na základě smlouvy č. 16RRD11-0010 podepsané dne 27. 9. 2016 na akci "Investiční dotace obcím na pořízení dopravního automobilu a stavbu požární zbrojnice v roce 2016" ve výši Kč 249.000,-- (33,34 % celkových uznatelných výdajů). Poskytovatel si vymínil ve smlouvě předložit vyúčtování do 31. 12. 2017. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472, na konci účetního období byl účtován dohad účetním zápisem 388/403.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec předložila Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1161662309/16 podepsanou dne 1. 6. 2016. Úvěrová částka byla sjednána ve výši Kč 320.000,-- za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2016 a 2017. Obec je povinna splatit úvěr nejpozději do 31. 5. 2017. ZO schválilo přijetí tohoto úvěru dne 31. 5. 2016.

Smlouvy o půjčce

Obec uzavřela s fyzickou osobou Smlouvu o zápůjčce peněz ve výši 220 000,-- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 20. 12. 2016. Zápůjčka se sjednává bezúročně a je vratná nejpozději do 31. 3. 2017. Schváleno v zastupitelstvu obce dne 20. 12. 2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila např. Vnitřní směrnici č. 1/15 - Směrnice k zadávání veřejných zakázek platnou od 2. 1. 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2 -12 M sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. a 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 tedy byla 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 ze zastupitelstva obce ze dne 15. 3. 2016, 22. 3. 2016, 31. 5. 2016, 30. 8. 2016, 4. 10. 2016, 8. 11. 2016, 20. 12. 2016 a 27. 12. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 31. 5. 2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 10. 5. 2016 do 31. 5. 2016 a na elektronické úřední desce obce od 10. 5. 2016 dosud. Účetní závěrku obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2015, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 31. 5. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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 obce Tuř za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Tuř za rok 2016

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	27,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

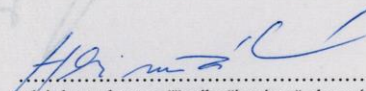
Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Tuř, dne 11.5.2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

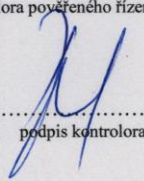
Světlana Hrivňáková

.....
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 9 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, nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořoval s jinými cizími zdroji, 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.

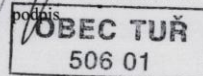
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o**

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.

Martin Řehák

Starosta



KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956092