



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Obec Tuř, IČ: 00272256**  
**za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 5.11.2015
- 6.5.2016

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 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 24.6.2015.**

**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 Tuř - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 10. 2. 2015 do 1. 3. 2015 a na elektronické desce obce od 10. 2. 2015 do dnešního dne.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3, schválenými v zastupitelstvu obce dne 2. 6. 2015, 1. 12. 2015 a 29. 12. 2015.
Rozpočtový výhled	Obec předložila rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2017, schválený v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2015 v paragrafovém členění jako schodkový ve výši příjmů Kč 2 423 101,--, ve výši výdajů Kč 2 922 689,--, schodek ve výši Kč 499 588,-- je kryt úvěrem.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 6. 2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 28. 4. 2015 do 28. 5. 2015 a na elektronické úřední desce od 28. 4. 2015 dosud. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2014, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 2. 6. 2015.
Bankovní výpis	Obec vede základní běžný účet u České spořitelny, ČNB a úvěrový účet.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 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 inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena písemně.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena v elektronické podobě.
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 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a listopad 2015 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 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 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 ztrátu ve výši Kč 687.894,32. 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	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Účtový rozvrh	Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2015. 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 dodržována.
Darovací smlouvy	Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Královéhradeckým krajem, kterou obec získává do majetku pozemky č. 929/5 a 929/7. ZO schválilo převod těchto pozemků dne 17.6.2014. Smlouva byla podepsána dne 13.1.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila Kupní smlouvu o převodu nemovitostí parcely č. 927/5 uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 8.4.2015. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 17.3.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřenou s ELPROM CZ s.r.o. (na základě plné moci od ČEZ Distribuce, a.s.) spočívající ve zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy kabelového vedení nn po pozemcích obce. Jedná se o smlouvu úplatnou - Kč 12.930,--, podepsanou dne 23.6.2015. ZO schválilo dne 2.6.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2015 obec realizovala např. zakázku malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce stávajícího chodníku v obci Tuř". Výzva k účasti na veřejné zakázce byla zveřejněna na profilu

	zadavatele. Hodnotícím kritériem byla stanovena pouze nejnižší cena. Nabídku podali čtyři zájemci. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou. SOD byla uzavřena dle výsledku výběrového řízení na Kč 662.211,-- bez DPH.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec předložila např. Vnitřní směrnici č. 1/15 Směrnice k zadávání veřejných zakázek účinnou od 1.1.2015.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro provedení inventarizace
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 17. 3. 2015, 2. 6. 2015, 1. 9., 1. 12. a 29. 12. 2015.

## ***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**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

**(napraveno)**

- Smlouva o dílo byla uzavřena dne 26.9.2015, uveřejněna na profilu zadavatele byla však až dne 26.10.2015.
- Vzhledem k tomu, že obec do konce roku 2015 již nerealizovala žádnou veřejnou zakázku, kde by měla povinnosti zveřejnit SOD na profilu zadavatele, přijala systémové opatření, které řeší vzniklý nedostatek.

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2015**

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 - Obec Tuř - za rok 2015**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tuř - za rok 2015**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	35,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

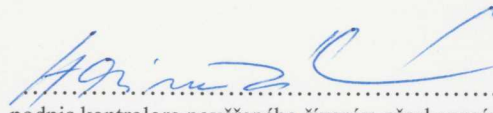
Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Tuř, dne 6.5.2016 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

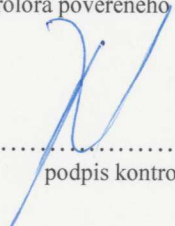
**Světlana Hrivňáková**

.....  
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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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**



.....  
podpis