



SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Sendraž, IČ: 00654086
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.12.2015
- 19.5.2016

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 Sendraž
Sendraž 1
549 01 Nové Město nad Metují

Zástupci za obec:

- Tomáš Kumprecht - starosta

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a 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 29.6.2015.

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 Sendraž - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 10.1. do 30.1.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 byla schválena dne 30.12.2014 zastupitelstvem obce.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu č. 1 - 8 byly provedeny a schváleny starostou obce na základě svěřené pravomoci ze dne 26.11.2014 a následně dány na vědomí zastupitelstvu obce nebo byly schváleny zastupitelstvem obce.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled do roku 2020.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 29.1.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 1 100 000,- Kč.
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 25.6.2015. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 5.6. do 25.6.2014. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena dne 25.6.2015 zastupitelstvem obce. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	Česká národní banka, výpisy č. 9,10, a 18 a Komerční banka, a.s. výpis č. 5 a 9.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle předloženého plánu inventur ze dne 1.12.2015 dle k plánu inventur ze dne 8.12.2014. Z provedené inventarizace byla dne 21.1.2016 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn zastupitelů je stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2000 Sb. Kontrolou mzdových listů za rok 2015 nebyly shledány žádné nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen, září a říjen mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	9/2015

	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 období květen a září. 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	9 a 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	9/2015 Kontrolován byl výkaz k 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 řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000,- Kč pro Mateřskou školu Slavoňov. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v roce 2015 získala pouze dotaci ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu.
Smlouvy nájemní	Obec jako pronajímatel uzavřela nájemní smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Sendraž. Předmětem nájmu nebytové prostory v multifunkční budově č.p. 22. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 12.3. do 1.4.2015. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s měsíčním nájemným ve výši 5 000,- Kč.
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 30. 12. 2014, 29.1., 12.3., 23.4., 4.6., 25.6., 20.7., 20.8., 17.9., 26.11., 22.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Sendraž

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Sendraž - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sendraž - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sendraž - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sendraž, dne 19.5.2016

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

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 Sendraž o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Tomáš Kumprecht

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 kupní, směnnou, 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.

Tomáš Kumprecht

.....
starosta

.....
podpis