



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sadová, IČ: 00653373
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.9.2015
- 15.2.2016

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 Sadová
Sadová 25
503 15 Nechanice

Zástupci za Obec:

- Ing. Drahoslav Falta - Starosta
- Martina Javůrková - Účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

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. a 25.6.2015.

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 obce Sadová byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 24.11. do 10.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými zastupitelstvem obce, resp. starostou obce (na základě schválené pravomoci zastupitelstvem obce ze dne 10.12.2014) dne 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11. a 31.12.2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ZO dne 10.12.2014. Dne 2.11.2015 ZO revokovalo své usnesení a rozpočet obce na rok 2015 schválilo znovu jako přebytkový ve výši příjmů 4.100.000,- Kč a ve výši výdajů 3.750.000,- Kč. Přebytek rozpočtového hospodaření bude použit na splátky úvěru. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.5.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 23.4. do 12.5.2015. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2014, byla také schválena v ZO dne 25.5.2015.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny tyto bankovní účty: - u ČS 1080808329/0800 zůstatek k 31.12.2015 činí 734.097,57 Kč - u ČNB č.ú. 94 - 6510511/0710 zůstatek k 31.12.2015 činí 99.600,66 Kč Zůstatky na bankovních výpisech souhlasí na zůstatek účtu 231 (ZBÚ ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2015.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na 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. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. 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.
Knihy pohledávek a závazků	Knihy pohledávek a závazků je vedena v PC (účetní software).
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva obce 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 období duben a říjen 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 účtováno.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.6. 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) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje ztrátu ve výši 318.439,47 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.6. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6. a 31.12.2015.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela dne 7.5.2015 Darovací smlouvu s obcí Dohalice (obdarovaný) na finanční dar ve výši 31.000,- Kč na revitalizaci hřbitova v Dohalicích. Tato částka byla uhrazena dne 13.5.2015. ZO schválilo poskytnutí této částky dne 9.3.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec uzavřela dne 14.12.2015 Smlouvu o poskytnutí příspěvku na činnost s TJ Sokol Dohalice na finanční příspěvek ve výši 20.000,- Kč. Tento příspěvek je určen na opravu sekačky. Vyúčtování měl příjemce předložit nejpozději do 21.12.2015. Příspěvek byl obcí vyplacen dne 15.12.2015. Příjemce předložil vyúčtování a kontrola čerpání byla provedena dne 28.12.2015. Na základě této kontroly byl příspěvek byl zúčtován. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 10.12.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v roce 2015 přijala pouze dotaci na přenesenou působnost ve výši 58.900,- Kč.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. Obec jako nájemce uzavřela dne 18.9.2015 Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 47N11/14 s ČR - Státním pozemkovým úřadem účinný od 1.10.2014. K 1.10.2015 je nájemce povinen zaplatit částku 135,- Kč. Tato částka byla obcí uhrazena dne 29.9.2015.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva z roku 2014: V roce 2014 obec uzavřela smlouvu o úvěru č. 0395825479 s Českou spořitelnou a.s. pod č.ú.: 1080808329/0800. Výše úvěru činí 1.000.000,- Kč a čerpání bylo stanoveno do 31.12.2014. Úvěr bude splácen čtvrtletními splátkami: - v březnu 2015 ve výši 50.000,- Kč - v období červen 2015 až prosinec 2016 každá splátka ve výši 100.000,- Kč - v období od března 2017 do června 2017 každá splátka ve výši 125.000,- Kč. První splátka bude zaplácena dne 31.3.2015 a poslední splátka bude zaplácena dne 30.6.2017. Smlouva byla podepsána dne 1.10.2014. Přijetí úvěru bylo v zastupitelstvu obce schváleno dne 29.9.2014. Zůstatek účtu 451 činí k 31.12.2015 celkem 650.000,- Kč. Tento zůstatek uvedený v Rozvaze sestavené souhlasí na předložený výpis z úvěrového účtu k 31.12.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako povinná uzavřela dne 13.2.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemcích p.č. 258/1, 551, st. 114, 254/2 a 254/1 v k.ú. Sadová u Sovětic. Předmětem smlouvy je zřízení a provozování distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 1.800,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 4.5.2015. Obec jako povinná uzavřela dne 7.12.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene s akciovou společností Nekvinda - Zemědělská technika (oprávněný). Povinný je vlastníkem nemovitosti, a to pozemku p.č. 253/1 (služebná nemovitost) v k.ú. Sadová. Oprávněný je vlastníkem pozemku p.č. 253/7 (nemovitost oprávněná) v k.ú. Sadová. Povinný zřizuje ve prospěch vlastníka nemovitosti oprávněné

	<p>k tíži služebné nemovitosti věcné břemeno, které spočívá v povinnosti povinného strpět přesah požárně nebezpečného prostoru vytvářeného prodejním skladem vystaveným na pozemku p.č. 253/7. Toto věcné břemeno je zřízeno na dobu neurčitou, vždy však nejméně na dobu existence prodejního skladu na výše uvedeném pozemku. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 500,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena v hotovosti dne 21.12.2015. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 7.12.2015.</p>
<p>Smlouvy o výpůjčce</p>	<p>Obec jako vypůjčitel uzavřela dne 31.12.2015 s MRG Nechanicko (půjčitel) Smlouvu o výpůjčce. Na základě této smlouvy obec přijímá k bezplatnému užívání na dobu pěti let (t.j. do 31.12.2020) digitální povodňový plán v hodnotě 30.250,- Kč a varovný protipovodňový systém v hodnotě 672.893,- Kč. Po skončení platnosti této smlouvy půjčitel převede vybavení bezplatně do vlastnictví vypůjčitele, a to nejpozději dnem 1.1.2021. Tento majetek je veden na podrozvahovém účtu 992.</p> <p>Obec jako vypůjčitel uzavřela dne 25.8.2015 s EKO-KOM, a.s. (půjčitel) Smlouvu o výpůjčce. Na základě této smlouvy obec přijímá k bezplatnému užívání sběrné nádoby na odpad (3 ks kontejnerů na barevné a bílé sklo). Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 24.8.2015. Tyto kontejnery byly zaúčtovány na podrozvahový účet 992 v celkové hodnotě 54.472,- Kč (dle zaslání e-mailu od společnosti EKO-KOM, a.s. ze dne 28.8.2015).</p>
<p>Smlouvy ostatní</p>	<p><u>Smlouva z roku 2014:</u></p> <p>Obec předložila Smlouvu o společné úhradě nákladů vynaložených na projektovou přípravu a realizaci akce "Varovný protipovodňový systém pro Mikroregion Nechanicko, svazek obcí". Na základě této smlouvy obce uhradí poměrnou část nákladů - spoluúčast. Tato spoluúčast obcí bude platbou investiční, zálohovou, s finančním vypořádáním po ukončení projektu. Součástí této smlouvy je příloha, kterou se stanovuje spoluúčast obce Sadová ve výši 86.257,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 9.9.2014. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 1.9.2014.</p> <p>Majetek pořízený v rámci realizace projektu bude ve vlastnictví Mikroregionu Nechanicko. Majetek umístěný na území jednotlivých obcí bude těmto obcím po dobu udržitelnosti projektu předán smlouvou do výpůjčky a po ukončení akce, době udržitelnosti bude majetek bezplatně převeden do</p>

	<p>vlastnictví jednotlivých obcí.</p> <p>V Rozhodnutí o poskytnutí dotace od MŽP je stanovena realizace akce do 30.6.2015 a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.9.2015.</p> <p>Dne 26.10.2015 obec obdržela e-mail od paní účetní z MRG na základě kterého je konstatováno, že ukončení realizace tohoto projektu se posouvá do 31.12.2015. K 31.12.2015 obec zúčtovala tento poskytnutý příspěvek. Majetek umístěný na území obce Sadová byl předán obci na základě Smlouvy o výpůjčce ze dne 31.12.2015.</p> <p>Obec jako partner uzavřela dne 9.12.2015 s realizátorem projektu - Statutární město Hradec Králové Dodatek č. 2 k dohodě o partnerství (ze dne 13.7.2010) k projektu "Technologické centrum ORP HK-I,II". Tímto dodatkem se ruší článek II. odst. 5 a nahrazuje se :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Partner se podílí na úhradě provozních nákladů souvisejících s realizací projektu ve výši té části projektu, která je mu příslušná - tzn.3.300,- Kč. Ostatní ujednání zůstávají nezměněná. tento dodatek je platný podpisem obou stran (tzn. 9.12.2015) a účinný dnem 1.1.2016. Částka 3.300,- Kč byla obcí předepsána dne 1.1.2016. ZO schválilo uzavření tohoto dodatku dne 7.12.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Předmětem kontroly byla veřejná zakázka na výměnu oken v obytné části č.p.25. Obec oslovila pět firem, které předložily nabídku. Zastupitelstvo obce v ZO dne 9.3.2015 schválilo výběr firmy pro realizaci s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 160.351,- Kč bez DPH.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>V souvislosti s kontrolou veřejné zakázky obec předložila Směrnicí č. 19 pro zadávání veřejných zakázek platnou od 1.1.2014.</p> <p>Dále byla předložena např. Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 6 - O inventarizaci platná od 1.12.2012 - č. 8 - Časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů a dohadných položek platná od 1.3.2014 - č. 4 - Evidence, účtování a odepisování majetku platná od 1.11.2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 9.3., 25.5., 24.8., 2.11. a 7.12.2015.</p> <p>K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.</p>

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sadová

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 Sadová za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Sadová za rok 2015

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sadová, dne 15.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
odtřídění metodiky a kontroly

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
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 Sadová o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Drahoslav Falta

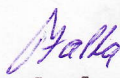
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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.


Ing. Drahoslav Falta

.....
Starosta



.....
podpis

OBEC SADOVÁ
503 15 p. NECHANICE